

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

| صفحة | فهرس |
|--------|--|
| ٢ - ١ | تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة |
| ٣ | قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة) |
| ٤ | قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة) |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة) |
| ١٦ - ٦ | ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة) |

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الاعمال الاولية الموحدة لفترة الثلاث اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وقائمة التنفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، والايضاحات من رقم (١) الى (١٣) المعتبرة جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الاولية الموحدة هي مسنولية ادارة الشركة.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

امور اخرى

نود الاشارة الى الامور التالية:

- الايضاح رقم (٧-ب) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فيما يتعلق بقيام الشركة برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بالغاء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستثمار خدمات الدعاية والاعلان على امتداد الجسر اعتبارا من ١٦ مارس ٢٠١١ نظرا لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد بالاضافة الى وقوع الضرر المادي على الشركة. ولم تقم ادارة الشركة بتحميل قائمة الاعمال الاولية الموحدة للسنوات السابقة بمصروف الايجار والبالغ ٦,٨ مليون ريال سعودي استنادا الى رأي المستشار القانوني للشركة.
- الايضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فيما يتعلق بالمصاريف المؤجلة حيث ان الشركة قامت بتמיד مهلة تسلمها مناهج دراسية معدلة من المورد وبصدد الحصول على موافقة وزارة التربية والتعليم لتمديد المهلة الممنوحة للوفاء بمتطلباتها.

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة (تتمة)

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

- الايضاح رقم (٥ - أ) حول القوائم المالية الاولية الموحدة فيما يتعلق بحسابات الادارة لشركات زميلة والتي تم الاعتماد عليها في اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة.
- نود لفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم (١١) حول القوائم المالية الاولية الموحدة من ان قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها في المستقبل المنظور تعتمد على تحقيق ايرادات كافية لتغطية تكاليفها ومصاريفها وتحقيق ارباح بالاضافة الى توفير الدعم المالي المستمر وفقا لخطط الادارة الموضحة في الايضاح رقم (١١) ولا تتضمن القوائم المالية الاولية الموحدة اي تعديلات نتيجة ذلك.

ديلويت أند توش

بكر ابو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢٨ ربيع الاول ١٤٣٦

١٩ يناير ٢٠١٥

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(بالريال السعودي)

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | ايضاح | الموجودات |
|-------------|--------------|-------|---|
| | | | موجودات متداولة |
| ١٨,٨٩٨,٧٩٦ | ٦,٦٢٧,٠٧٦ | | نقد وما في حكمه |
| ١٥٥,١٨١,٦٤١ | ١٢٥,٢٥١,١١٣ | ٤ | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٨١,٦٩١,٠٧١ | ٨٣,٥٢٦,٥٢١ | | مخزون |
| ٢٥٥,٧٧١,٥٠٨ | ٢١٥,٤٠٤,٧١٠ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٥٠,٧٦٦,٢٣١ | ٥٣,٨٢١,٦٦٢ | ٥ | استثمارات |
| ٤٤,٤٩٣,١٤٩ | ٦٥,٣٩٤,٦٨٥ | ٧ | ممتلكات ومعدات |
| ٨,٧٤٠,٣٦٩ | ٤,٩٢٦,٣٨٢ | ٤ | دفعات مقدمة طويلة الاجل |
| ١١,٨٤٠,٠٥٦ | ١١,٦٧٩,٥٢٣ | ٦ | مصاريف مؤجلة |
| ١١٥,٨٣٩,٨٠٥ | ١٣٥,٨٢٢,٢٥٢ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٣٧١,٦١١,٣١٣ | ٣٥١,٢٢٦,٩٦٢ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٨,٠٤٠,٦٤٠ | ١٠,٠٠٣,١٩٠ | ٧ | سحب على المكنوف |
| ٧,١٢٢,٤٩٦ | ٣,٨٠٨,٢٢٠ | ٧ | قروض قصيرة الاجل |
| ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ | ٣٢,٨٥٠,٠٠٠ | ٧ | الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل |
| ٤,٨١٤,٣٤٠ | ٢٤,٦١٦,٨١٢ | ٨ | المطلوب لجهات ذات علاقة |
| ٩٠,٤٩٤,١٢٠ | ١١٨,٠٤٠,٣٥٩ | | داننون ومطلوبات أخرى |
| ١٤٥,٣٢١,٥٩٦ | ١٨٩,٣١٨,٥٨١ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ١٤,٨٥٠,٠٠٠ | ٧,٣٣٣,٣٣٣ | ٧ | قروض طويلة الاجل |
| ٦,٣٣٨,٦٠٢ | ٥,٨٤٢,٧٤٥ | | تعويضات نهاية الخدمة |
| ٢١,١٨٨,٦٠٢ | ١٣,١٧٦,٠٧٨ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ | راس المال |
| ٣٠,١٠٥,٠١١ | ٣٠,١٠٥,٠١١ | | احتياطي نظامي |
| ٢٠,٥٠٧,٣٥٠ | (٣٤,٥٠١,٤٦١) | ١١ | (خسائر متركمة)/ارباح مستبقاة |
| (٤,٢٥٠,٤٠٤) | (٤,٢٥٠,٤٠٤) | ٢ | الآثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة |
| (٤١٢,٠٩٧) | (٤١٢,٠٩٧) | | احتياطي ترجمة عملات اجنبية |
| ١٩٥,٩٤٩,٨٦٠ | ١٤٠,٩٤١,٠٤٩ | | مجموع حقوق مساهمي الشركة |
| ٩,١٥١,٢٥٥ | ٧,٧٩١,٢٥٤ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٢٠٥,١٠١,١١٥ | ١٤٨,٧٣٢,٣٠٣ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٣٧١,٦١١,٣١٣ | ٣٥١,٢٢٦,٩٦٢ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

Aiman
Suliman

١٤١٣

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

| من بداية العام حتى | | الفترة الاولية | | |
|--------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|---|
| ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | من ٢٠١٣/١٠/١ الى ٢٠١٣/١٢/٣١ | من ٢٠١٤/١٠/١ الى ٢٠١٤/١٢/٣١ | |
| ٩٠,٩٩٥,٥٩٥ | ٨٠,١٦٩,٤١٣ | ٣٢,٦٢٢,٨٧٦ | ٢٦,٦٤٧,١٣٨ | الإيرادات |
| (٩٥,٦٤٨,٥٩٦) | (٨٢,٣٤٧,٢٣٨) | (٣٤,٢٦٤,٧٢١) | (٣١,٥٠٥,٦٥٧) | كلفة الإيرادات |
| (٤,٦٥٣,٠٠١) | (٢,١٧٧,٨٢٥) | (١,٦٤١,٨٤٥) | (٤,٨٥٨,٥١٩) | مجمل الخسارة |
| ٨,٩٧٢,٨١٠ | ٤,٤٩٦,٣٧٤ | ٥,٠٠٤,٥٦١ | ٥٨٥,٧٠٨ | حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي |
| (٢٠,٠٠١,٢٠٤) | (١٧,٠٦١,٦٥٦) | (٧,٢٣٩,٠٤٤) | (٦,٣٨٣,٠٨١) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٢٠,١٥٣,٨١٠) | (٢٢,٩٨٥,٣٤٣) | (٨,٤١٢,٧٤٥) | (١٣,٢٩٨,٤٥٢) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٣٥,٨٣٥,٢٠٥) | (٣٧,٧٢٨,٤٥٠) | (١٢,٢٨٩,٠٧٣) | (٢٣,٩٥٤,٣٤٤) | الخسارة من الأعمال |
| ١,٧٤١,٢١٠ | ٢,٧٦٠,٠٥٨ | ٥٥٩,٩٥٥ | ٧٣٥,٦١٢ | إيرادات أخرى بالصافي |
| (١,٣٢٧,١٨٤) | (٦,٠٢٣,٢٧٢) | (٤٥٢,٦٩٨) | (٢,٠٢٥,٢٩٦) | مصاريف مالية |
| (٣٥,٤٢١,١٧٩) | (٤٠,٩٩١,٦٦٤) | (١٢,١٨١,٨١٦) | (٢٥,٢٤٤,٠٢٨) | صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | (١,٠٠٠,٠٠٠) | الزكاة الشرعية |
| (٤٠,٤٢١,١٧٩) | (٤٣,٩٩١,٦٦٤) | (١٥,١٨١,٨١٦) | (٢٦,٢٤٤,٠٢٨) | صافي الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٣٨٨,٠١٧) | ١,٥٧٧,٨٣٦ | (٨٩,٤٨٣) | ١,٨٢٠,٠٢٨ | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر/ارباح الشركات التابعة الموحدة |
| (٤٠,٨٠٩,١٩٦) | (٤٢,٤١٣,٨٢٨) | (١٥,٢٧١,٢٩٩) | (٢٤,٤٢٤,٠٠٠) | صافي الخسارة |
| | | | | خسارة السهم الاساس (ايضاح ١٠): |
| (٢,٣٩) | (٢,٥١) | (٠,٨٢) | (١,٦٠) | الخسارة من الانشطة الرئيسية المستمرة |
| (٠,٣٣) | (٠,٣٢) | (٠,٢٠) | (٠,٠٣) | الخسارة من الانشطة الاخرى |
| (٢,٧٢) | (٢,٨٣) | (١,٠٢) | (١,٦٣) | صافي الخسارة |

Handwritten signature and stamp

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
|--------------|--------------|--|
| | | الانشطة التشغيلية |
| (٣٥,٤٢١,١٧٩) | (٤٠,٩٩١,٦٦٤) | صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | تعديلات: |
| ٣,٥٦٥,٠٧٤ | ٣,٧٤٦,٨٨٨ | استهلاكات |
| ٢,٨٦٠,٤٩١ | ٢,٨٦٠,٤٩١ | اطفاء دفعات مقدمة طويلة الاجل |
| ١٦٤,٤٩٤ | ١٤,٠٠٠ | اطفاء مصاريف مؤجلة |
| (٢٢,٠٥٨) | (١١٩,٩٩٩) | ارباح بيع ممتلكات ومعدات |
| (٨,٩٧٢,٨١٠) | (٤,٤٩٦,٣٧٤) | حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي |
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٨,٤٩٢,٥٤٢ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٤٠٣,٥٢٨ | مخصص مخزون بطيئ الحركة |
| ١,١٦٨,٨٢٠ | ١,٠٢٦,٣٣٨ | تعويضات نهاية الخدمة |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: |
| (١٧,٠٢٣,٣٧٠) | (١,٣٥١,٠٥٠) | المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٤,٠٣٤,١٤٣ | (٢,٧٨٦,٠٩٤) | المخزون |
| ١,٦٠٠,٣٣٢ | ١٤,٩٩٥,١٨٥ | المطلوب لجهات ذات علاقة |
| ٢٤,١٠١,٨٢٨ | ٣٨,٦٥٩,٥٦٤ | الدائنون والمطلوبات الأخرى |
| (٧,٤٤٤,٢٣٥) | ٢١,٤٥٣,٣٥٥ | النقد المتوفر من/(المستخدم في) الانشطة التشغيلية |
| (١,٦٣١,٦٧١) | (٣,٥٦٩,٦٠٦) | زكاة مدفوعة |
| (١,٢٠٠,٣٥٩) | (١,٦١٩,٧٥٦) | تعويضات نهاية خدمة مدفوعة |
| (١٠,٢٧٦,٢٦٥) | ١٦,٢٦٣,٩٩٣ | صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الانشطة التشغيلية |
| | | الانشطة الاستثمارية |
| (١٩,٥٠٥,٥٢٧) | (٢٠,٧١٠,٦٧٨) | اضافات ممتلكات ومعدات |
| ٣٣٩,٦٦٩ | ١٢٠,٠٠٠ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (٢٧,٧٥١) | (٢٣,٤٣٦) | اضافات مصاريف مؤجلة |
| - | (٦٤٠,١٧٠) | اضافات استثمارات بالصافي |
| ١٠,١١٥,٣٩٨ | ٧,٣٥٧,٠١٣ | أنصبة ارباح موزعة من شركات زميلة |
| (٩,٠٧٨,٢١١) | (١٣,٨٩٧,٢٧١) | صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية |
| | | الانشطة التمويلية |
| ٤١٣,١٤٦ | ٥٨٩,٨٦٠ | سحب على المكشوف |
| (٤,٧١٧,٥٠٤) | (٣,٩٦٠,٧٧٤) | قروض قصيرة الاجل |
| ٢٩,٧٠٠,٠٠٠ | (٨٠٤,١٦٧) | قروض طويلة الاجل |
| - | ١٦٣,٢٩١ | صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٢٥,٣٩٥,٦٤٢ | (٤,٠١١,٧٩٠) | صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التمويلية |
| ٦,٠٤١,١٦٦ | (١,٦٤٥,٠٦٨) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ١٢,٨٥٧,٦٣٠ | ٨,٢٧٢,١٤٤ | النقد وما في حكمه في ١ ابريل |
| ١٨,٨٩٨,٧٩٦ | ٦,٦٢٧,٠٧٦ | النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

Handwritten signature and stamp

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٣/٤/١٩٨٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ٤/٣/١٣٩٥ هـ (الموافق ٤/١٥/١٩٧٥ م).

ان رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الاعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والاعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠ م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الاساسي للشركة. وكجزء من استراتيجيتها الشركة وعملية اعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة بتأسيس شركة مكنتات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتات الى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للاعلان والتي سوف يتم تحويل نشاط اعلانات الطرق اليها. اضافة الى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة أد آرت ميديان للاعلان من ٥٠% الى ٧٥% ايضاح (٢).

ان المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

لدى الشركة الفروع المسجلة التالية:

| رقم السجل التجاري | الفرع |
|-------------------|-------------|
| ٢٠٥٠٠٠٦٢٢٨ | المام |
| ٤٠٣١٠٠٧١٠٧ | مكة المكرمة |
| ١٠١٠٠١٦٧٢٢ | الرياض |
| ٤٠٣٠٠٢٠٨٤٢ | جدة |
| ٥٨٥٠٠٠٢١٣٢ | أبها |

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ ابريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل عام ميلادي.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذا وقد تم اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشتمل القوائم المالية الاولية الموحدة على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة التالية والتي تملك الشركة حق السيطرة عليها والتي يطلق عليها فيما بعد ("المجموعة" و"او" "الشركة"):

Aimare
Saudi Arabia

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

| النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر | النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر | | مكان التسجيل | التنشاط الرئيسي |
|--|--|------|--------------------------|--|
| | ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | | |
| | ٩٩% | ٩٩% | المملكة العربية السعودية | شركة تهامة للتوزيع |
| | ٧٥% | ٧٥% | المملكة العربية السعودية | شركة أد آرت ميديان للإعلان * |
| | ١٠٠% | ١٠٠% | المملكة العربية السعودية | شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري |
| | ١٠٠% | ١٠٠% | المملكة العربية السعودية | شركة مكنتبات تهامة الحديثة ** |
| | ١٠٠% | ١٠٠% | المملكة العربية السعودية | شركة استدامة العالمية للعقار ** |
| | ١٠٠% | ١٠٠% | المملكة العربية السعودية | شركة تهامة الدولية للإعلان ** |
| | ٥١% | ٥١% | المملكة العربية السعودية | الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة *** |

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديان للإعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من احد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها الدفترية ٦,٧٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد اصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد آرت ميديان للإعلان. ان زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم ادراجها ضمن حقوق الملكية تخفيضاً لها. ان الاجراءات الرسمية المتعلقة بذلك لا زالت قيد التنفيذ.

** قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسؤولية محدودة) وتم اصدار السجلات التجارية لهذه الشركات التي لم تمارس اية أنشطة منذ تأسيسها. كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة مكنتبات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتبات لديها الى شركة مكنتبات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الارباح الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الأولية الموحدة.

*** قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة اشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي اعمال جديدة خلال تلك المدة وذلك تجنباً للخسارة وقد تم اتخاذ القرارات الآتية:

- تعليق نشاط الشركة لفترة ستة اشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجدد لفترة او فترات اخرى.
- يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبيت في استمرار او انتهاء الوقف وعودة الشركة الى ممارسة نشاطها.

وقد تم ادراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع للشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس للبيت في استمرارها او انتهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ما يقارب ٨,٤ مليون ريال سعودي و ٨,٧ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغ صافي الربح للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٢٨ الف ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في ولقترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ باستثناء شركة مكنتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية كما في ولقترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والايرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة واجراء التسويات اللازمة لاثبات اثر الاحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ٣٠ سبتمبر و ٣١ ديسمبر اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

أحمد
السعيد

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالمضى الزمني لهذه العقود.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

يظهر المخزون بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل، ويجري تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. ويمثل صافي القيمة المستردة سعر البيع في سياق الاعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدنيين والارصدة المدينة الأخرى والاستثمارات. تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل اساسي من السحب على المكشوف والقروض والمطلوب لجهات ذات علاقة والدائنين والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة. تنخفض قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية لهذه الموجودات نتيجة لحدث أو أحداث وقعت بعد التسجيل الأولي لها.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي. قد يشمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات المنظورة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتفيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الاعمال الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الاعمال الأولية الموحدة.





شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر المحققة وغير المحققة منها ضمن قائمة الاعمال الأولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعذر تحديد القيمة العادلة يجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة لا تقل عن ٢٠ بالمائة ولا تزيد عن ٥٠ بالمائة مع وجود تأثير فعال للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة. ان حصة الشركة في صافي ارباح أو خسائر الشركات الزميلة للفترة يتم إدراجها في قائمة الاعمال الأولية الموحدة.

يتم توحيد القوائم المالية للاستثمارات في الشركات التابعة المملوكة بما يزيد عن ٥٠ بالمائة مع/او وجود سيطرة للشركة عليها وذلك من واقع القوائم المالية الخاصة بها.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على اراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الايجار. ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

| سنة | مباني مملوكة |
|------------|-------------------------------|
| ٣٣ - ٥ | مباني مقامة على اراضي مستأجرة |
| فترة العقد | الات ومعدات |
| ٢٠ - ٥ | لوحات ومعدات اعلان |
| ١٠ - ٣ | اثاث وتراكيبات |
| ١٠ - ٤ | اجهزة حاسب الي |
| ٨ - ٤ | سيارات |
| ٥ - ٤ | |

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة ويتم اطفائها على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كذلك تشمل المصاريف المؤجلة على حقوق استخدام برامج التعليم الالكتروني واعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم اطفائها على فترة تنفيذ العقد ذات العلاقة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بتقييم فيما اذا كانت هنالك اية مؤشرات، سواء داخلية أو خارجية، على وجود انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للاصل لكي يجري تحديد حجم خسارة الانخفاض.

الإعلان
Aiman
Sulaiman

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

يتم اعتبار ان هناك انخفاض في قيمة الاصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية اعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ومن اجل تحديد الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل. اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقتررة من الاصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقتررة من الاصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الاعمال الاولية الموحدة. واذا ما تم لاحقا عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للاصل الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد، على ان لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم اثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الاصل في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الاعمال الاولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة إلى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الاعمال الاولية الموحدة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الاجنبية إلى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة. كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية العائدة لها إلى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود. ويتم تحويل بنود قائمة الدخل العائدة لتلك الشركات إلى الريال السعودي على اساس المتوسط المرجح لاسعار الصرف السائدة خلال الفترة، وتدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن هذه التحويلات، ان وجدت، كبنود منفصل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة. وعند استبعاد جزء من الاستثمار في هذه الشركات يجري قيد هذه التعديلات المتراكمة في قائمة الاعمال الاولية الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد.

فريضة الزكاة الشرعية

تخضع الشركة والشركات التابعة لها والمسجلة في المملكة العربية السعودية لتعليمات مصلحة الزكاة والنخل في المملكة. يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للوعاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

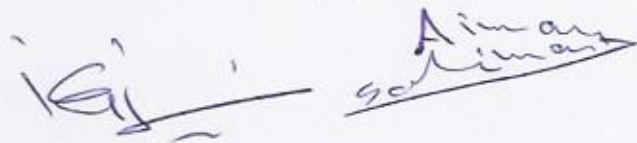
تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية الاولية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

كمستأجر تقوم المجموعة بتحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الاعمال الاولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وكمؤجر تقوم المجموعة بتسجيل إيرادات التأجير للأصول المؤجرة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الاعمال الاولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

Aiman
Suliman

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة بعزل مركزها المالي الأولي الموحد ونتائج أعمالها الأولية الموحدة. إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة.

٤ - دفعات مقدمة

قامت الشركة خلال السنوات السابقة بدفع مبلغ ٣٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة بالإضافة الى دفعة مقدمة عن ايجار هذه المواقع الاعلانية وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين وقد اشتمل المبلغ المدفوع على ١٧ مليون ريال سعودي مقابل التنازل عن العقد والمتبقي يخص الاجار. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ على ان تبدأ مدة العقد اعتبارا من ٦ يونيو ٢٠١٢. وقد بدأت الشركة في اطفاء هذا المبلغ واثبات مصروف الاجار على اساس الفترة المتبقية من العقد اعتبارا من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة، وقد بلغت قيمة الاطفاء ومصروف الاجار المحملة على قائمة الاعمال الأولية الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢,٨٦٠,٤٩١ ريال سعودي و ١٥,٩٨١,٣٠٩ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: ٢,٨٦٠,٤٩١ ريال سعودي و ١٥,٩٨١,٣٠٩ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن كلفة الإيرادات. وتم ادراج الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة ضمن ارصدة مدينة اخرى ودفعات مقدمة طويلة الاجل بمبلغ ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٤,٩٢٦,٣٨٢ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ٨,٧٤٠,٣٦٩ ريال سعودي على التوالي) وتقوم الشركة حاليا باعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة.

٥ - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ |
|------------|------------|
| ٤٩,٥٧٦,٦٢٤ | ٥٢,٦٣٢,٠٥٥ |
| ١,١٨٩,٦٠٧ | ١,١٨٩,٦٠٧ |
| ٥٠,٧٦٦,٢٣١ | ٥٣,٨٢١,٦٦٢ |

استثمارات في شركات زميلة (أ)
استثمارات اخرى بالكلفة (ب)

(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| النشاط الرئيسي | نسبة الملكية | بلد التأسيس | الشركة الزميلة |
|--------------------|--------------|---------------------------|--|
| دعاية واعلان | %٤٩,٩ | المملكة العربية السعودية | الشركة المتحدة للإعلان المحدودة |
| مواد اعلان | %٤٢,٥ | المملكة العربية السعودية | الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة |
| اعلان | %٣٠ | مملكة البحرين | شركة جي والتر طومسون مينا |
| دار نشر وتوزيع | %٥٠ | جيري سي - المملكة المتحدة | شركة الصحفيون المتحدون المحدودة |
| خدمات تقنية واخرى | %٣٠ | المملكة العربية السعودية | شركة التقنية المتجددة |
| خدمات تقنية واخرى | %٣٠ | المملكة العربية السعودية | الشركة الخليجية لتطوير الانظمة |
| اعلانات طرق وخدمات | %٤٠ | الامارات العربية المتحدة | شركة تهامة جلوبال منطقة حرة |
| تسويقية واعلانية | | | |

Aiman
Alm

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وقد تم احتساب حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات هذه الشركات كما في لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث لم يكن هناك تغييرات جوهرية على اعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ باستثناء شركة تهامة جلوبال منطقة حرة حيث تم احتساب حصة الشركة في التغيير في صافي موجودات الشركة كما في لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات. حيث ان القوائم المالية الادارية للشركات الزميلة الرئيسية تتمتع بمصادقية عالية ويمكن الاعتماد عليها استنادا الى كفاءة ونوعية الرقابة الداخلية لديها مويده بعدم وجود اختلافات جوهرية بين الحسابات المعدة من قبل الادارة وتلك المراجعة في السنوات السابقة.

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ٩٩,٨ بالمائة، الا ان الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. ان الاجراءات القانونية لهذا التغيير لا تزال قيد الانجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتهما نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الانجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ٢,١٣٥,٩١١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٩٧٠,٢٧٢ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن المطلوب لجهات ذات علاقة.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وقد قدرت الشركة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كخسائر عن كل سنة مالية.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في شركة التقنية المتجددة والشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة لم تمارسا اية أنشطة ولم يتم اصدار اية بيانات مالية لشركة التقنية المتجددة حتى اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤ بتأسيس شركة تهامة جلوبال منطقة حرة (شركة اماراتية ذات مسؤولية محدودة) وتم اصدار السجل التجاري لهذه الشركة والتي لم تبدأ في مزاولة انشطتها بعد. قامت الشركة خلال الربع الثاني المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ببيع ٦٠% من حصتها وحقت ارباحا بلغت قيمتها ٨٠٤,٣٢٢ ريال سعودي تم ادراجها ضمن قائمة الاعمال الأولية الموحدة واصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٤٠% في صافي موجودات هذه الشركة.

(ب) استثمارات اخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الاخرى بالكلفة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

٦ - المصاريف المؤجلة

تشتمل المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكتروني بالاضافة الى مشروع اعادة صياغة مناهج دراسية بما يتناسب مع المناهج الدراسية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وسيتم اطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة حق الاستخدام الممنوح للمجموعة. كان من المفترض ان يتم تسليم المناهج الدراسية التي تم اعادة صياغتها في شهر اغسطس ٢٠١٤، الا انه ولعدم جاهزية المورد تم تمديد المهلة الممنوحة للمورد لتصبح بشهر يوليو ٢٠١٥، وفي المقابل تعمل الشركة حاليا على الوفاء بمتطلبات وزارة التربية والتعليم بالمملكة العربية السعودية وتوقع ادارة الشركة استكمال المشروع والبدء في عملية توزيع المناهج الدراسية خلال العام المقبل وقد قامت الشركة بمخاطبة الوزارة حول تمديد المهلة الممنوحة لها لتسليم المناهج الدراسية.

Signature
Signature

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٧ - الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل تورق وخطابات ضمان. ان هذه التسهيلات تخضع لاسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات اذن. لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسددة مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,١ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدنيين والارصدة المدينة الاخرى في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة. لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٥,٥ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من أحد البنوك المحلية على قرض تورق طويل الاجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي يستحق السداد على اربعة اقساط نصف سنوية متساوية على مدى عامين ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٣. قامت الشركة بسداد مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي وقامت بإعادة جدولة القسط الثالث من القرض بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي على ان يسدد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وهي بصدد اعادة جدولة القسط الاخير من القرض. ان هذه القرض مضمون بسند اذن وإيداع متحصلات احد العقود الاعلانية وتوزيعات ارباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك.

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ من احدى شركات التمويل المحلية على تمويل مرابحة طويل الاجل بمبلغ ٢٩,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط متساوي ابتداء من ١٠ يناير ٢٠١٤. كما حصلت الشركة خلال الربع الحالي على تمويل مرابحة طويل الاجل بمبلغ ١٦ مليون ريال سعودي يستحق السداد على ٢٤ قسط متساوي ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. ان هذا التمويل مضمون برهن ارض ومبنى الادارة العامة للشركة التي تبلغ صافي قيمتها التقريبية ١٠ مليون ريال سعودي و ٢٠٠ الف ريال سعودي على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

دعوى قضائية

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هناك قضيتان مرفعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات ايجار وتعويضات باجمالي مبلغ ٥,٢٥ مليون ريال سعودي. صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح الشركة. وتعتقد ادارة الشركة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد اساس لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وأن المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

(ب) قامت ادارة الشركة خلال الربع الاخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بالغاء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستثمار خدمات الدعاية والاعلان على امتداد الجسر وذلك اعتبارا من تاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ نظرا لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد والاستحالة تنفيذ العقد لاسباب لا تتعلق بالشركة. وتعتقد ادارة الشركة بناء على رأي قانوني حصلت عليه ان الحكم النهائي في هذه القضية سيكون لصالح الشركة وعليه لم تقم ادارة الشركة بتحميل مصروف الاجار المتعلق بهذا العقد للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٤ والبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و ٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، كما لم تقم ادارة الشركة باطفاء الرصيد المتبقي من دفعات الاجار المقدمة المتعلقة بهذا العقد والبالغة ٢,٩ مليون ريال سعودي والتي يقابلها التزام بنفس المبلغ.

Aimery
Saudy

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

الوضع الزكوي

انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦.
تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ تطالب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ٥,٥ مليون ريال سعودي وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة.
قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ الى مصلحة الزكاة والدخل وما زالت قيد المراجعة من قبل المصلحة.
استلمت الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لسنوات اخرى. كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات التي هي قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها او سوف يتم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

| العلاقة | الاسم |
|------------|--|
| شركة زميلة | الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة |
| شركة شقيقة | شركة انترماكتس للاعلانات لبنان / دبي |
| شركة شقيقة | شركة مجموعة دار المستورد المحدودة |
| شركة شقيقة | مجموعة المديان التجارية |

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي:

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | تمويل للشركة |
|------|------------|--------------|
| - | ١٩,٨٠٠,٠٠٠ | |

ان شروط واسعار المعاملات اعلاه قد لا تعكس بالضرورة الشروط والاسعار التي قد تسود فيما لو تمت تلك المعاملات مع جهات ليست ذات علاقة.

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
|-----------|------------|--|
| ١,٢٤٣,٧٣٦ | ١,٩٧٨,٣٨٧ | شركة انترماكتس للاعلانات لبنان / دبي |
| ١,٩٧٠,٢٧٢ | ٢,١٣٥,٩١١ | الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة |
| - | ١٦,٨٠٠,٠٠٠ | شركة مجموعة دار المستورد المحدودة * |
| ١,٦٠٠,٣٣٢ | ٣,٧٠٢,٥١٤ | مجموعة المديان التجارية |
| ٤,٨١٤,٣٤٠ | ٢٤,٦١٦,٨١٢ | |

* يمثل المطلوب لشركة مجموعة دار المستورد المحدودة تمويل للشركة بدون فوائد.

Signature
S. Al-Sayid

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ |
|------------|------------|
| ٤٠,٥٤٦,٠٧٧ | ٢٢,٦٠٦,٧٤٣ |

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكثبات. ان معدل فترة عقود الإيجار المتفق عليها يتراوح بين ثلاث وخمس سنوات.

إن التزامات الحد الأدنى من دفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء هي كما يلي:

| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ |
|-------------|------------|
| ٥٤,٨٢٤,٣٥٠ | ٣٢,١٧٤,٠٠٠ |
| ١٢٦,٩٦٢,٥٠٠ | ٦٣,٩٣٥,٠٠٠ |
| ١١,٠٠٠,٠٠٠ | - |
| ١٩٢,٧٨٦,٨٥٠ | ٩٦,١٠٩,٠٠٠ |

أقل من سنة
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات
صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار

١٠ - خسارة السهم الاساس

تم احتساب خسارة السهم من الأنشطة الرئيسية المستمرة والأنشطة الأخرى وصافي الخسارة بالقسمة على متوسط عدد الاسهم والبالغة ١٥ مليون سهم.

١١ - خسائر الشركة

كما هو مبين في القوائم المالية الاولية الموحدة والتي تم اعدادها بافتراض استمرارية الشركة، الا ان الشركة تكبدت خسائر متتالية خلال الفترة الحالية والسنة السابقة نظرا للتأخر في البدء بتشغيل بعض المشاريع الاعلانية الرئيسية لدى الشركة حيث لم يتم قيد اية إيرادات منها وفي المقابل تم تكبد وقيود مصاريف ثابتة عنها ضمن قائمة الاعمال الاولية الموحدة خلال الفترات السابقة مما يؤثر سكا حول قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها. بدأت الشركة خلال الربع الحالي تشغيل احد مشاريعها الاعلانية الرئيسية بشكل جزئي وتعمل الشركة حاليا على استكمال تأجير اللوحات الاعلانية المتعلقة بهذا المشروع بالإضافة الى تسريع عملية تشغيل المشاريع الاعلانية الأخرى. كما تعمل الشركة على اعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة بما يحقق الإيرادات اللازمة لتغطية مصاريفها وتحقيق ارباح تشغيلية خلال الفترات اللاحقة. كما ان الشركة بصدد استكمال الاجراءات اللازمة لزيادة رأسمالها بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي وذلك بناءا على توصية مجلس ادارة الشركة عن طريق طرح اسهم حقوق اولوية.

Amal
Sulaiman

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

١٢ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والايرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر حسب القطاعات مما يلي:

| ٢٠١٤ | | | | |
|--------------|----------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| المجموع | قطاع الادارة العامة والاستثمارات | قطاع المكتبات | قطاع الاعلان والتوزيع | |
| ٣٥١,٢٢٦,٩٦٢ | ١٦٤,٧٢٨,٠٤٤ | ٥٧,٣٩٩,٤٢٤ | ١٢٩,٠٩٩,٤٩٤ | الموجودات |
| ٢٠٢,٤٩٤,٦٥٩ | ٨٢,٢١٣,١٣١ | ٢٣,٥٠٧,٢٠٦ | ٩٦,٧٧٤,٣٢٢ | المطلوبات |
| ٨٠,١٦٩,٤١٣ | - | ١٥,٢٠١,٨٥٤ | ٦٤,٩٦٧,٥٥٩ | الايرادات |
| ٤,٤٩٦,٣٧٤ | ٤,٤٩٦,٣٧٤ | - | - | ارباح الاستثمارات |
| (٤٢,٤١٣,٨٢٨) | (١٥,٩١٤,١٣٨) | (٥,٧٢٠,٥٤٨) | (٢٠,٧٧٩,١٤٢) | صافي الخسارة |
| ٢٠١٣ | | | | |
| المجموع | قطاع الادارة العامة والاستثمارات | قطاع المكتبات | قطاع الاعلان والتوزيع | |
| ٣٧١,٦١١,٣١٣ | ١٨٨,٧٤٧,٤٩١ | ٦٧,٩٨٨,١٧٠ | ١١٤,٨٧٥,٦٥٢ | الموجودات |
| ١٦٦,٥١٠,١٩٨ | ٧٩,١٣٨,٥٠٥ | ١٥,٧١٦,٦٢٦ | ٧١,٦٥٥,٠٦٧ | المطلوبات |
| ٩٠,٩٩٥,٥٩٥ | - | ١٨,٠٣٥,٥١٢ | ٧٢,٩٦٠,٠٨٣ | الايرادات |
| ٨,٩٧٢,٨١٠ | ٨,٩٧٢,٨١٠ | - | - | ارباح الاستثمارات |
| (٤٠,٨٠٩,١٩٦) | (٧,٧٠٧,٨٦٨) | (٨,٧٦٨,٦٥٨) | (٢٤,٣٣٢,٦٧٠) | صافي الخسارة |

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

١٣ - ارقام المقارنة

جرى اعادة ترويب بعض ارقام فترة ٢٠١٣ لتتفق مع العرض للفترة الحالية.

Amal
السيد