

تهامة

للاعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية - س ت ٨٨٨٩ - جدة
إشترك الغرفة التجارية رقم ٥٠٦
رأس مالها ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال مدفوع بالكامل



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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقوائم الدخل وحقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات من رقم ١ الى ٢٥ للمعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية ادارة الشركة وان مسئوليتنا هي ابداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناء على المراجعة التي اجريناها.

لقد لمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير ان نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بان القوائم المالية الموحدة خالية من أية اخطاء جوهرية. تشمل اجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الادارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا ان مراجعتنا تشكل اساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

رأى مطلق

برأينا، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ونتائج اعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

أمور أخرى

نود الإشارة الى ما ورد في الايضاح رقم (٢١- ي) حول القوائم المالية الموحدة حيث قامت الشركة برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بإلغاء العقد المبرم معها بشأن عقد ايجار واستئجار خدمات الدعاية والإعلان على امتداد الجسر اعتبارا من ١٦ مارس ٢٠١١ نظرا لإخلال المؤسسة العامة لجسر الملك فهد ببعض شروط هذا العقد بالإضافة الى وقوع الضرر المادي على الشركة. ولم تقم ادارة الشركة بتحميل قائمة الدخل الموحدة بمصروف الأيجار المتعلق بالعقد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي استنادا الى رأي المستشار القانوني للشركة.

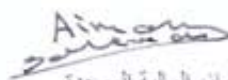
ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
المظهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
١٢ رجب ١٤٣٤
٢٢ مايو ٢٠١٣


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

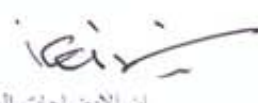
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٣,٩٨٦,٦٨٧	١٢,٨٥٧,٦٣٠	٣	نقد وما في حكمه
١٨١,٣٨٥,٣٢٧	١٥٨,٢٣٢,٠٥٧	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٤,٣٣٨,٧٦١	٩٨,٢٢٥,٢١٤	٥	مخزون
<u>٢٩٩,٧١٠,٧٧٥</u>	<u>٢٦٩,٣١٤,٩٠١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٤,٦١٩,٥٦٤	٥١,٩٠٨,٨١٩	٦	استثمارات وأوراق مالية
٣٠,٠٠٦,٤١٥	٢٨,٨٧٠,٣٠٧	٧	ممتلكات ومعدات
-	١١,٦٠٠,٨٦٠	٤	دفعات مقدمة طويلة الأجل
٣,٥٧٣,٢٧٦	١١,٩٧٦,٧٩٩	٨	مصاريف مؤجلة
<u>٧٨,١٩٩,٢٥٥</u>	<u>١٠٤,٣٥٦,٧٨٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٣٧٧,٩١٠,٠٣٠</u>	<u>٣٧٣,٦٧١,٦٨٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	٧,٦٢٧,٤٩٤	٩	سحب على المكشوف
١٥,٠٥٣,٧١٦	١١,٨٤٠,٠٠٠	٩	قروض قصيرة الأجل
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٠٨,٩١٣,٩٢٤	٨٢,٣١١,٧٥٧	١٠	دائنون ومطلوبات أخرى
<u>١٢٣,٩٦٧,٦٤٠</u>	<u>١١١,٧٧٩,٢٥١</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض طويل الأجل
٧,٦٤٥,٨٠٨	٦,٣٧٠,١٤١	١١	تعويضات نهاية الخدمة
<u>٧,٦٤٥,٨٠٨</u>	<u>١٦,٣٧٠,١٤١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠,٠٠٩,٩٤٨	٣٠,١٠٥,٠١١	١٣	احتياطي نظامي
٦١,٦١٠,٩٧٧	٦١,٣١٦,٥٤٦		أرباح مستبقة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	٦ - ١	احتياطي ترجمة صلات اجنبية
<u>٢٢٦,٩٥٨,٤٢٤</u>	<u>٢٣٦,٧٥٩,٠٥٦</u>		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٩,٣٣٨,١٥٨	٨,٧٦٣,٢٣٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٢٤٦,٢٩٦,٥٨٢</u>	<u>٢٤٥,٥٢٢,٢٩٤</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٣٧٧,٩١٠,٠٣٠</u>	<u>٣٧٣,٦٧١,٦٨٦</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



 Aiman





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

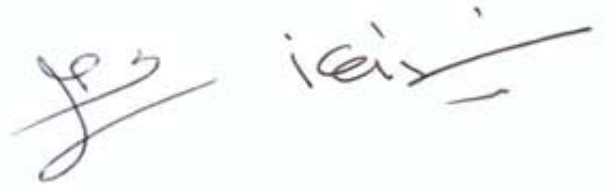
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح
١٥٦,٧٣٦,٠٠٦	١٣٧,٣٨٧,٦٦٨	الإيرادات
(١٠٦,٧٨٢,١١٨)	(١٠٩,٩٣٩,٣٠٢)	تكلفة الإيرادات
٤٩,٩٥٣,٨٨٨	٢٧,٤٤٨,٣٦٦	الربح الإجمالي
٩,١٢٧,٤٠٥	١٥,٣٨٢,٢٢٠	١ - ٦ حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(١٧,٧٥١,٨١٩)	(١٦,٥٤٥,٢٤٥)	١٥ مصاريف بيع وتوزيع
(٣١,٠٨٤,٥٩٢)	(٢٦,٥٧٢,٥٦٠)	١٦ مصاريف عمومية وإدارية
١٠,٢٤٤,٨٨٢	(٢٨٧,٢١٩)	(الخسارة)/الربح من الأعمال
٩٣٨,٦٧٥	٦٩٣,٣٦٩	٣ - ٦ إيرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
١٣,٢٩٨,٩٧٤	٣,٥٦٦,٥٩٨	١٧ إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٥٤,٧٠٨)	(١,٢٩٢,٤٨٩)	مصاريف مالية
٢٤,٢٢٧,٨٢٣	٢,٦٨٠,٢٥٩	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٣٧٢,٠٥٧)	(١,٩٠٢,٣١٢)	١٢ الزكاة الشرعية
١٩,٨٥٥,٧٦٦	٧٧٧,٩٤٧	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٧٢٢,٥٩٧)	١٧٢,٦٨٥	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر (ارباح) الشركات التابعة الموحدة
١٧,١٣٣,١٦٩	٩٥٠,٦٣٢	صافي الربح
٠,٦٨	(٠,٠٢)	ربحية/خسارة) السهم الاساس (ايضاح ١٩):
٠,٤٦	٠,٠٨	(الخسارة)/الربح من الأنشطة الرئيسية المستمرة
١,١٤	٠,٠٦	الربح من الأنشطة الأخرى
		صافي الربح



 Aimany
Salem

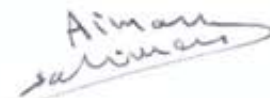


شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مستشفة	أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع	الأثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة	الاحتياطي ترجمة عملات اجنبية	مجموع حقوق مساهمي الشركة	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ ابريل ٢٠١١	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٢٩٦,٦٣١	٧,٢٩١,١٢٥	٣,٨٧٤,٤٤٣	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤١٢,٠٩٧)	٢٤٧,٧٩٩,٦٩٨	٦,٨١٤,٧٣٥	٢٥٤,٦١٤,٤٣٣
توزيعات أرباح	-	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)
الربح الصافي لسنة ٢٠١٢	-	-	١٧,١٣٣,١٦٩	-	-	-	١٧,١٣٣,١٦٩	-	١٧,١٣٣,١٦٩
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	٦,٧١٣,٣١٧	-	-	-	-	-	-	٦,٧١٣,٣١٧
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الحركة خلال السنة	-	-	-	(٣,٨٧٤,٤٤٣)	-	-	(٣,٨٧٤,٤٤٣)	(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٦٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٩,٩٤٨	٦١,٦١٠,٩٧٧	-	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤١٢,٠٩٧)	٢٣٦,٩٥٨,٤٢٤	٩,٢٣٨,١٥٨	٢٤٦,٢٩٦,٥٨٢
الربح الصافي لسنة ٢٠١٣	-	-	٩٥,٦٣٢	-	-	-	٩٥,٦٣٢	(١٧٩,٦٨٥)	٧٧٧,٩٤٧
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	٩٥,٠٦٣	-	-	-	-	-	-	(٩٥,٠٦٣)
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الحركة خلال السنة	-	-	-	-	-	-	(١,١٥٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,١٠٥,٠١١	٦١,٣١٦,٥٤٦	-	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤١٢,٠٩٧)	٢٣٦,٧٥٩,٠٥٦	٨,٠٦٣,٢٣٨	٢٤٥,٥٢٢,٢٩٤




Aiman



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

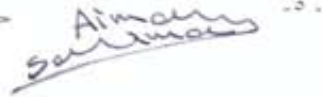
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	
		الانشطة التشغيلية
٢٤,٢٢٧,٨٢٣	٢,٦٨٠,٢٥٩	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
٥,٦٨٢,٧١٠	٥,٠٩٧,٩٣٨	استهلاكات
١٦١,١٦٧	٢,٩٥٨,٢١٤	إطفاءات مصاريف موجلة
-	١٠,٤٦٧,٦٦٤	إطفاء دفعات مقدمة ضريبة الاجل
(٦,٥١٥,٨٤٠)	(١١٩,٨٦١)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٠٠٧,٨٩٦)	-	ارباح بيع استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
(٩,١٢٧,٤٠٥)	(١٥,٣٨٢,٢٢٠)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
٣,٥٣٤,٢٣٧	١,٨٥٨,٢١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١,٣٥٠,٠٠٠	مخصص بضاعة بطئ الحركة
٣,٣٠٢,٥٧٣	١,٦٥٦,٩١١	تعويضات نهاية الخدمة
٢٥٤,٧٠٨	١,٢٩٢,٤٨٩	مصاريف مالية
(١٤,١٨٢,٦٦٦)	(٧٧٣,٥٦٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٣٩,٥٢٣,٩٤٠)	٤,٧٦٣,٥٤٧	المدفون والارصدة المدينة الاخرى
٩,٥١٨,٥٦٢	(٢٥,٤٧٦,٣٩٢)	المخزون
(٢٧,٦٧٥,٩٢٧)	(٩,٦٢٦,٧٠٥)	الدائون والمطلوبات الاخرى
(٢,٩٩٩,٠٢٦)	(٢,٧١٨,٩٥٢)	النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٣,٢٢١,٩٤٥)	(٣,٣٥٥,٢٤٨)	تعويضات نهاية خدمة متفوعة
(٢٥٤,٧٠٨)	(١,٢٩٢,٤٨٩)	زكاة وضريبة دخل متفوعة
(٣٤,١٥١,٦٠٦)	(١٦,٩٩٣,٣٩٤)	مصاريف مالية متفوعة
		صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٥,١١٨,٣٧٤)	(٤,٠٧٠,٢٤٣)	اضافات ممتلكات ومعدات
٨,٣٢٨,٨٥٧	٢٢٨,٢٧٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٩٨١,٣٨٨)	(١١,٣٦١,٧٣٧)	اضافات مصاريف موجلة
(٦,٢٤٧,٨٨٠)	(٥,٥٨٦,٠٠٠)	اضافات استثمارات
٨,٨٥٥,٩٣١	١٣,٧٩٢,٥٠٠	النسبة ارباح موزعة من شركات زميلة
٣٥,٢٧٣,٦٦٦	-	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
٣٨,١١٠,٨٠٢	(٦,٩٩٧,٢٠٦)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	٧,٦٢٧,٤٩٤	سحب على المكشوف
١٥,٠٥٣,٧١٦	(٣,٢١٣,٧١٦)	فروض قصير الاجل
-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	فروض طويل الاجل
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات النسبة ارباح متفوعة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,١٥٠,٠٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
(١٩٩,١٧٤)	(٤٠٢,٢٣٥)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٢٤٥,٤٥٨)	٢٢,٨٦١,٥٤٣	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(٥,٢٨٦,٢٦٢)	(١,١٢٩,٠٥٧)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩,٢٧٢,٩٤٩	١٣,٩٨٦,٦٨٧	النقد وما في حكمه في ١ أبريل
١٣,٩٨٦,٦٨٧	١٢,٨٥٧,٦٣٠	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
		النشطة استثمارية غير نقدية:
١,١٣٣,٤٥٣	-	ارباح غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
١,٨٥٦,٧٣٧	١١٣,٥٣٥	ارصدة استثمارات في شركات زميلة دائنة محولة الى مطلوب لجهات ذات علاقة
٢٨٨,٢٠٣	-	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من تعديلات سلوات سابقة على المدفونين
٨٦٤,٦١٠	-	حصة الارباح المستتقة من تعديلات سنوات سابقة على المدفونين
١,٤٢٩,٩١٠	٢١٣,٦٢٦	تعويضات نهاية خدمة محولة الى دائون ومطلوبات اخرى

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



 **Chairman**



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(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 ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الاعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والاعلام رقم ٢٣٢٢٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٩/٢٠ م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاول أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية إعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصرون نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكاتب الى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها، كما تم تأسيس شركة تهامة الدولية للإعلان والتي سوف يتم تحويل نشاط اعلانات الطرق إليها. إضافة الى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة اد آرت ميديان للإعلان من ٥٠% الى ٧٥% إيضاح (٢).

إن المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

ندى الشركة الفروع المسجلة التالية:

رقم السجل التجاري	الفرع
٦٢٢٨	الدمام
٧١٠٧	مكة المكرمة
١٦٧٢٢	الرياض
٢٠٨٤٢	جدة

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 الموحدة للشركة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

اساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية 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"أو" الشركة):

داود

Aiman
Santana

زيد

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	التنشط الرئيسي
	٢٠١٢	٢٠١٣		
شركة تهامة للتوزيع	٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	نشر وتوزيع
شركة أد آرت ميديان للإعلان *	٧٥%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	إعلانات طرق
شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة
شركة مكينات تهامة الحديثة **	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	بيع القرطاسية والكتب
شركة استدامة العالمية للعقار **	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	الاستثمار في الأراضي والعقارات
شركة تهامة الدولية للإعلان**	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	إعلانات طرق
الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***	٥١%	٥١%	المملكة العربية السعودية	إعلانات

* 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 أصبحت 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 لازالت 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 مكينات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكينات لديها الى شركة مكينات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٢ مليون ريال سعودي. وقد تم استبعاد الارباح الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الموحدة.

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

- تعليق نشاط الشركة لفترة ستة أشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجدد لفترة او فترات اخرى.
- يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبت في استمرار او انتهاء الموقف 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 لبدء في استمرارها او انتهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها. وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ما يقارب ٩,٥ مليون ريال سعودي و ٨ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغت صافي الخسارة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ١,٥ مليون ريال سعودي.

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ باستثناء شركة مكينات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ نظراً لتوفر معلومات كافية عنها. لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة واجراء التسويات اللازمة لانبات اثر الاحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ١ يناير و ٣١ مارس اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيراً هاماً على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

Ahmed
Salman

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالخصم التجاري أو خصم الكميات. تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالمضي الزمني لهذه العقود.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنقطة 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 للمعيار المحاسبية المتعارف عليها بالملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

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 الاصل العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

تصنف المطلوبات المالية بناء على ائغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين. تتكون المطلوبات الجوهرية بشكل اسلمي من السحب على المكشوف والقروض والدائنين والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بتقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة. تخفض 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 اجمالي. قد يشتمل 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 الدخل الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل الموحدة.

Aiman
Saadiah

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل 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 التغيير في حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر بها، ويشار إليها على أنها شركات زميلة. إن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركات الزميلة للفترة يتم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

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

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

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترتبة، 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 أراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

سنة	مباني مملوكة
٢٣ - ٥	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
فترة العقد	آلات ومعدات
٢٠ - ٥	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٣	أثاث وتركيبات
١٠ - ٤	اجهزة حاسب الي
٨ - ٤	سيارات
٥ - ٤	

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المستأجرة ويتم اطفائها على مدى الفترة المقدرة للانقاع بها والتي تتراوح ما بين سنة إلى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كما تشمل المصاريف المؤجلة على إيجارات طويلة الأجل يتم اطفائها على فترة العقد ذات العلاقة. كذلك تشمل على حقوق استخدام برامج التعليم الإلكتروني وإعادة صياغة المناهج الدراسية ويتم اطفائها على فترة العقد ذات العلاقة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

Alman
Salman

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(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 المقدرة من الاصل ويعتبر فانض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل 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 الدخل الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الاجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسييد او تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة.

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

فريضة الزكاة الشرعية

تخضع الشركة والشركات التابعة لها والمسجلة في المملكة العربية السعودية لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل 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 اقبال المخصص.

تعويضات نهاية الخدمة

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

عقود الإيجار

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

كاستأجر تقوم المجموعة بتحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل 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 الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

Aiman
Salman

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠١٢	٢٠١٣
١٣,٩٨٦,٦٨٧	١٢,٨٥٧,٦٣٠

النقد والارصدة لدى البنوك

٤ - المدينون والارصدة المدينة الاخرى

٢٠١٢	٢٠١٣
١٠٧,٢٧٢,٣٤٠	٩٠,٢٤٩,٧١٢
١٧,٦٣٩,٤٥٠	١٦,٣٣٩,٤٥٣
١٥,٥٤٦,٢٩٩	٢٦,٥٦٤,٢٦٢
٢٠,٤٢٢,٢١٤	٢٦,٨٥٨,٩٩٠
٥,٠١٣,٨١٦	٥,٠١٣,٨١٦
٤٧,٦١٧,٣٣٣	٢٧,١٩٠,١٦١
(٣٢,١٢٦,١٢٥)	(٣٣,٩٨٤,٣٣٧)
١٨١,٣٨٥,٣٢٧	١٥٨,٢٣٢,٥٥٧

مدينون تجاريون
دفعات مقدمة لموردين
ايجارات مدفوعة مقدما **
ايرادات غير موقتة
توزيعات ارباح مستحقة من شركات زميلة *
مصاريف مدفوعة مقدما ودمم مدينة اخرى **
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها *

* تشمل توزيعات الأرباح المستحقة من شركات زميلة على توزيعات ارباح مستحقة من الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحتودة بمبلغ حوالي ٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: حوالي ٥ مليون ريال سعودي) يقابلها مخصص بمبلغ ٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٥ مليون ريال سعودي) لتغطية الجزء غير المتوقع استرداده من التوزيعات المستحقة نظرا لتكيد الشركة الزميلة خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها.


** قامت الشركة 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. تم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ على ان تبدأ مدة العقد اعتباراً من ٦ يونيو ٢٠١٢. وقد بدأت الشركة في اطفاء هذا المبلغ واثبات مصروف الإيجار على اساس الفترة المتبقية من العقد اعتباراً من تاريخ توقيعه مع الجهة الحكومية في ٣ نوفمبر ٢٠١٢ باعتباره يمثل التاريخ الذي يتيح للشركة حق استخدام المواقع الاعلانية المستأجرة، وقد بلغت حصة السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ من الاطفاء مبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي. وقد تم ادراجها ضمن كلفة الإيرادات وتم ادراج الجزء المتبقي ضمن ارصدة مدينة اخرى ودفعات مقدمة طويلة الاجل بمبلغ ١٣,٩٣٥,٤٧٦ ريال سعودي و ١١,٦٠٠,٨٦٠ ريال سعودي على التوالي وتقوم الشركة حالياً باعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة.

٥ - المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣
١٠٨,٧١٦,٨٦٥	٩٤,٦٨٨,٧٩٣
٧,٩٣٨,١٧٩	١٧,٢٠٢,٧٠٤
١١٦,٦٥٥,٠٤٤	١١١,٨٩١,٤٩٧
(١٢,٣١٦,٢٨٣)	(١٣,٦٦٦,٢٨٣)
١٠٤,٣٣٨,٧٦١	٩٨,٢٢٥,٢١٤

كتب وقرطاسية وهدايا ومواد فيديو واخرى
مواد خام ومستلزمات صيانة واعمال تحت التنفيذ خاصة باعلانات الطرق
ينزل: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة

تم خلال السنة بيع مخزون بالتكلفة مشتملا على مخصص بمبلغ لاشئ ريال سعودي (٢٠١٢: ٧,٨١,٠٠٩ ريال سعودي).



رئيس مجلس الإدارة
محمد بن عبد الله





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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٦ - الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣١ مارس مما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١٣
	٤٣,٤٢٩,٩٥٧	٥٠,٧١٩,٢١٢
	١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
	٤٤,٦١٩,٥٦٤	٥١,٩٠٨,٨١٩

استثمارات في شركات زميلة (٦ - ١)
استثمارات أخرى بالكلفة (٦ - ٢)

١.٦ - استثمارات في شركات زميلة:

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

النشاط الرئيسي	٢٠١٢	٢٠١٣	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
دعاية وإعلان	٧٢٣,٧٢٨	٥٢٣,٧٢٨	%٤٩,٩	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
مواد إعلان	-	-	%٢,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة
إعلان	٢٨,٦٦٩,٩٤٩	٣٠,٥٧٣,٢٠٤	%٣٠	مملكة البحرين	شركة جي والتر طومسون مينا
دار نشر وتوزيع	-	-	%٥٠	جيبرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
خدمات تقنية وأخرى	١٤,٠٣٦,٢٨٠	١٩,٦٢٢,٢٨٠	%٣٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الخليجية للتقنية والمعلومات
	٤٣,٤٢٩,٩٥٧	٥٠,٧١٩,٢١٢			

تبدأ السنة المالية للشركات أعلاه 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 والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل إدارات هذه الشركات.

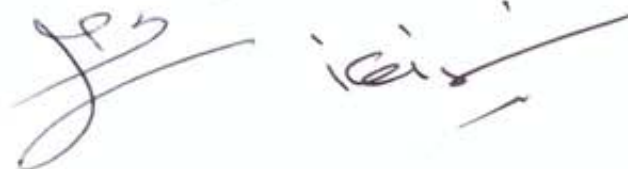
إن الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ٩٩,٨ بالمائة، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. إن الإجراءات القانونية لهذا التغيير لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٣.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيته نظراً لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار فيشطتها. إن الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ١,٩٧٠,٢٧٢ ريال سعودي (٢٠١٢: ١,٨٥٦,٧٣٧ ريال سعودي) تم إدراجها ضمن الدائون والمطلوبات الأخرى.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعزم الشركة تقديم 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 ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ وقد قدرت الشركة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كخسائر على كل سنة مالية.



Aiman
مستشار
- ١٢ -



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار الشركة في الشركة الخليجية للتقنية والمعلومات وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة لم تمارس اية الشطة ولم يتم اصدار اية بيانات مالية لها حتى اعداد هذه القوائم المالية الموحدة.

ان حركة الاستثمارات في شركات زميلة خلال السنة هي كما يلي:

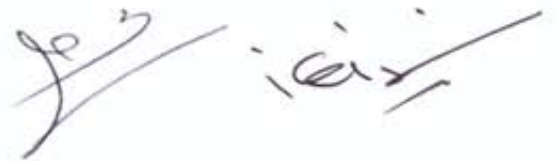
٢٠١٢	٢٠١٣	
		(أ) الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
٢٤٩,٥٠٠	٢٤٩,٥٠٠	الحصة في رأس المال
١٧٤,٢٢٨	٤٧٤,٢٢٨	الحصة في الأرباح المستبقاة والاحتياطي النظامي كما في ١ ابريل
-	(٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح خلال السنة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الحصة في صافي الربح
٧٢٣,٧٢٨	٥٢٣,٧٢٨	
		(ب) الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
٤٢٥,٠٠٠	-	الحصة في رأس المال
(٨٤,١٢٢)	-	الحصة في الخسائر المتراكمة والاحتياطي النظامي كما في ١ ابريل
(٢,١٩٧,٥٩٥)	(١١٣,٥٣٥)	الحصة في صافي الخسارة
١,٨٥٦,٧٣٧	١١٣,٥٣٥	المحول الى مطلوب لجهات ذات علاقة
-	-	
		(ج) شركة جي والتر طومسون مينا
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	الحصة في رأس المال
٢٥,٣٧٥,٨٧٠	٢٧,٥٤٤,٩٤٩	الحصة في الأرباح المستبقاة والاحتياطي النظامي كما في ١ ابريل
(٨,٨٥٥,٩٢١)	(١٣,٢٩٢,٥٠٠)	توزيعات ارباح خلال السنة
١١,٠٢٥,٠٠٠	١٥,١٩٥,٧٥٥	الحصة في صافي الربح
٢٨,٦٦٩,٩٤٩	٣٠,٥٧٣,٢٠٤	
		(د) شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
٢٢٠	٢٢٠	الحصة في رأس المال
٤١١,٨٧٧	٤١١,٨٧٧	الحصة في الأرباح المستبقاة كما في ١ ابريل
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	حصة الشركة في احتياطي ترجمة عملات اجنبية
-	-	
		(هـ) الشركة الخليجية للتقنية والمعلومات
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الحصة في رأس المال
٧,٦٣٨,٤٠٠	١٣,٨٨٦,٢٨٠	الحصة في جاري الشركاء كما في ١ ابريل
٦,٢٤٧,٨٨٠	٥,٥٨٦,٠٠٠	تمويل اضافي
١٤,٠٣٦,٢٨٠	١٩,٦٢٢,٢٨٠	

ان حصة الشركة من صافي ارباح/(خسائر) الشركات الزميلة كما في ٣١ مارس هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
(٢,١٩٧,٥٩٥)	(١١٣,٥٣٥)	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
١١,٠٢٥,٠٠٠	١٥,١٩٥,٧٥٥	شركة جي والتر طومسون
٩,١٢٧,٤٠٥	١٥,٣٨٢,٢٢٠	



Aiman Saleem ١٣٠



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢-٦ استثمارات أخرى بالكلفة:

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولة محدودة) والبالغة ٩%.

استلمت الشركة التابعة خلال السنة توزيعات ارباح من الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع بلغت ٦٩٣,٣٦٩ ريال سعودي (٢٠١٢: ٩٣٨,٦٧٥ ريال سعودي).

٣-٦ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة:

تمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ١ ابريل ٢٠١٢ استثمارات المجموعة في أوراق مالية متاحة للبيع مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

ان حركة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٥,١٥٠,٢١٣	-	الرصيد في ١ ابريل
١,١٣٣,٤٥٣	-	ارباح غير محققة
(٣٥,٢٧٣,٦٦٦)	-	استبعادات خلال السنة
-	-	الرصيد في ٣١ مارس

ان حركة الارباح غير المحققة من الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٨٧٥,٤٤٣	-	الرصيد في ١ ابريل
١,١٣٣,٤٥٣	-	ارباح غير محققة من تقييم الاستثمارات
(٥,٠٠٧,٨٩٦)	-	ارباح غير محققة محولة لقائمة الدخل الموحدة من استبعاد استثمارات
-	-	الرصيد في ٣١ مارس

Aiman
salman

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٧ - الممتلكات والمعدات

١ ابريل	اضافات	استيعادات	٣١ مارس
الكلفة:			
١٠,٦١٨,٢٧١	-	-	١٠,٦١٨,٢٧١
٢٠,٢٣٩,٥٩٧	-	-	٢٠,٢٣٩,٥٩٧
٤,٢٠٦,٩٢٢	٧,٤٥٠	-	٤,٢١٤,٣٧٢
٢٢,٤٦٩,١٩٠	٢٧,٨٠٠	(٦٢,٥١٤)	٢٢,٤٣٤,٤٧٦
٥٤,٨٣٥,١٥٨	١,٧٦٤,١٠٦	-	٥٦,٥٩٩,٢٦٤
٣٣,٥٥٨,٥٧٨	١٦٠,٥٤٤	(٣٣٧,٦٨٤)	٣٣,٣٨١,٤٣٨
٩,٧٠٠,٣٦٨	٩٣,٦٧٨	(٢٤٢,٢٣١)	٩,٥٥١,٨١٥
٦,٦٦٦,٨٤٢	٥٨٨,١٦٥	(٣٧٦,٠٣٩)	٦,٨٩٨,٩٦٨
٤,٤٣٨,٨٧٨	١,٤٢٨,٥٠٠	-	٥,٨٦٧,٣٧٨
١٦٦,٧٥٣,٨٠٤	٤,٠٧٠,٢٤٣	(١,٠١٨,٤٦٨)	١٦٩,٨٠٥,٥٧٩
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
١٧,١٩٣,٠٩٤	١,١٥١,٧٢١	-	١٨,٣٤٤,٨١٥
٣,٣٧٤,٦٤٥	٤٩,٧١٢	-	٣,٤٢٤,٣٥٧
٢٠,٢٦٥,٦٤٩	٣٩٧,٤٠١	(٣,٦٤١)	٢٠,٦٥٩,٤٠٩
٥١,٢٧٤,٩٥٠	١,٢٧٠,٠٨٢	-	٥٢,٥٤٥,٠٣٢
٢٩,٠٧٥,٢٥٩	١,٢٢٨,١٢٦	(٣٣٢,٠٠٢)	٢٩,٩٧١,٣٨٣
٨,٥٧٤,٤٧٤	٤٤٧,٨٥٢	(٢٣١,٠٧٧)	٨,٧٩١,٢٤٩
٥,١٩٢,٧١٠	٥٥٣,٠٤٤	(٣٤٣,٣٣٥)	٥,٤٠٢,٤١٩
١٣٤,٩٥٠,٧٨١	٥,٠٩٧,٩٣٨	(٩١٠,٠٥٥)	١٣٩,١٣٨,٦٦٤
مجموع الاستهلاكات			
ينزل: مخصص الانخفاض في قيمة موجودات غير مستخدمة			
(١,٧٩٦,٦٠٨)			(١,٧٩٦,٦٠٨)
٣٠,٠٠٦,٤١٥			٢٨,٨٧٠,٣٠٧
القيمة الدفترية الصافية			

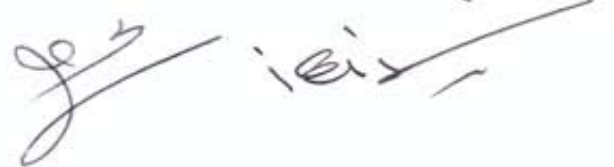
ان الاعمال الراسمالية تحت التنفيذ والموجودات غير المستخدمة تتضمن هياكل معدنية خاصة باللوحات الاعلانية والتي لم يتم استخدامها بعد، وقد تم قيد مخصص مقابل الانخفاض في قيمة تلك الموجودات.

٨ - المصاريف المؤجلة

٢٠١٢	٢٠١٣
١٤,٩٩٢,٧٣٤	١٧,٩٧٤,١٢٢
٢,٩٨١,٣٨٨	١١,٣٦١,٧٣٧
١٧,٩٧٤,١٢٢	٢٩,٣٣٥,٨٥٩
١٤,٢٣٩,٦٧٩	١٤,٤٠٠,٨٤٦
١٦١,١٦٧	٢,٩٥٨,٢١٤
١٤,٤٠٠,٨٤٦	١٧,٣٥٩,٠٦٠
٣,٥٧٣,٢٧٦	١١,٩٧٦,٧٩٩



Aiman
Suliman



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

* تشمل الإضافات خلال السنة على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي تمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم إلكتروني بالإضافة الي مشروع إعادة 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 للشركة.

٩ - التسهيلات البنكية

لدى المجموعة تسهيلات بنكية من عدة بنوك محلية على شكل سحب على المكشوف وتمويل توريق وخطابات ضمان. ان هذه التسهيلات تخضع لاسعار فائدة تجارية ومضمونة بسندات ائني. ان المبالغ القائمة المتعلقة بهذه التسهيلات كما في ٣١ مارس هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
-	٧,٦٢٧,٤٩٤	سحب على المكشوف
١٥,٠٥٣,٧١٦	١١,٨٤٠,٠٠٠	قروض قصيرة الاجل
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض طويلة الاجل*
١٤,١٣٢,٦٧٨	١٥,٩٣٧,٥٧٧	خطابات ضمان
٢,٥٩٣,٨٩٩	٢,٢١٢,٩١٣	تأمينات خطابات ضمان

* حصلت المجموعة خلال السنة على قرض توريق طويل الاجل بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي من أحد البنوك المحلية. ان هذا القرض مضمون بسند ائني وابداع منحصلات أحد العقود الاعلانية وتوزيعات ارباح احدى الشركات الزميلة في حسابات الشركة لدى البنك. ان هذا القرض يخضع لاسعار فائدة تجارية ويستحق السداد على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	تاريخ الاستحقاق
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم الجزء المتداول
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	

لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية منوحة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان وتمويل توريق بمبلغ ١٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦,٦ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

١٠ - الدائنون والمطلوبات الاخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٣,٤٩٣,٩٢٥	٣٨,٨٣٨,٥٦٠	دائنون تجاريون
٣,١٦٩,٨١٢	٣,٢١٤,٠٠٨	مطلوب لجهات ذات علاقة (ايضاح ١٤)
٢٦,٠٣٦,٤٨٨	١٨,١٨٣,٧٤٨	ايرادات غير محققة
٤,٨٠٩,٨٩٧	٣,٣٥٦,٩٦١	زكاة وضريبة دخل مستحقة (ايضاح ١٢)
٨,٥٣٨,٧٩٦	٨,٨٣٢,٣٥٤	توزيعات ارباح مستحقة (ايضاح ٢٢)
١,٤٢٩,٩١٠	١,٦٤٣,٥٣٦	تعويضات نهاية الخدمة - الجزء المتداول (ايضاح ١١)
١١,٤٣٥,٠٩٦	٨,٢٤٢,٥٩٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١٠٨,٩١٣,٦٢٤	٨٢,٣١١,٧٥٧	

Alman
Salem

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١١ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٧٧٢,١٧١	٧,٦٤٥,٨٠٨	الرصيد في ١ أبريل
٣,٣٠٢,٥٧٣	١,٦٥٦,٩١١	المخصص للسنة
(٢,٩٩٩,٠٢٦)	(٢,٧١٨,٩٥٢)	المدفوع خلال السنة
(١,٤٢٩,٩١٠)	(٢١٣,٦٢٦)	المحول الى دانتون ومطبوعات اخرى*
٧,٦٤٥,٨٠٨	٦,٣٧٠,١٤١	الرصيد في ٣١ مارس

* بعد تولف أعمال الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة (شركة تابعة)، قامت هذه الشركة التابعة بالاستغناء عن خدمات بعض موظفيها وتسليمهم جزء من تعويضات نهاية خدماتهم، وقد تم تصليف هذه المبالغ كمطبوعات متداولة ضمن الدانتون و المطبوعات الأخرى.

١٢ - فريضة الزكاة

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة والشركات التابعة من واقع القوائم المالية الافرادية لكل شركة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٢٤٣,٦٤٨	٢٢,٠٢٠,٩١٦	موجودات غير متداولة
٥,٥٢٨,٠٠١	٤,٥٣١,٧٢٨	مطلوبات غير متداولة
٤١,٣٧٣,٠٢٥	٥٥,٨٥٢,٦٥٣	حقوق الملكية، الارصدة الافتتاحية (الخصائر)/الارباح الصافية قبل الزكاة
١١,٥٤٣,٩٤٦	(٦٩٧,٤٧١)	(٥١٠,٨١٧)

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة.

ان حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٦٥٩,٧٨٥	٤,٨٠٩,٨٩٧	الرصيد في ١ أبريل
٤,٣٧٢,٠٥٧	٣,٣٥٦,٩٦١	المخصص للسنة
-	(١,٤٥٤,٦٤٩)	زيادة المخصص للسنوات السابقة
(٣,٢٢١,٩٤٥)	(٣,٣٥٥,٢٤٨)	المدفوع خلال السنة
٤,٨٠٩,٨٩٧	٣,٣٥٦,٩٦١	الرصيد في ٣١ مارس

ان الزكاة وضريبة الدخل المحملة على المصاريف هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٣٧٢,٠٥٧	٣,٣٥٦,٩٦١	المخصص للسنة
-	(١,٤٥٤,٦٤٩)	زيادة المخصص للسنوات السابقة
٤,٣٧٢,٠٥٧	١,٩٠٢,٣١٢	

رئوسات قننة:

انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

تسلّمت الشركة الربوضات 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 الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ 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.

١٣ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائسبة أرباح على المساهمين.

١٤ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت المجموعة خلال السنة باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
شركة زميلة	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
شركة شقيقة	شركة التراماكتس للاعلانات لبنان / دبي
اعضاء مجلس ادارة	اعضاء مجلس الادارة
	ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي:
	مشتريات وخدمات
	مكافأة اعضاء مجلس الادارة *
	تعاب ومصاريف مجلس الادارة
٢٠١٢	٢٠١٣
٢٨٨,٠٠٠	٣٠٨,٠٠٠
١,٦٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠
١٩٥,٠٠٠	٢١٦,٠٠٠

ان شروط واسعار المعاملات مع الجهات ذات العلاقة تمت بموافقة ادارة شركات المجموعة.

* تتضمن مكافأة اعضاء مجلس الادارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تمثل التعاب عن القيام باعمال اضافية للشركة غير تلك المتعلقة بالعضوية في مجلس الادارة.

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

٢٠١٢	٢٠١٣
١,٢٨٩,١٧٠	١,٢٤٣,٧٣٦
١,٨٥٦,٧٣٧	١,٩٧٠,٢٧٢
٢٣,٩٠٥	-
٣,١٦٩,٨١٢	٣,٢١٤,٠٠٨

شركة التراماكتس للاعلانات لبنان / دبي
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
اخرى

١٨ -
Alman
Saudia

شركة التراماكتس للاعلانات لبنان / دبي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٥ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٠,٤٢٧,٩٢٩	٨,٩٩١,٣٨٠	رواتب واجور ومُحَقَّاتِهَا
٣,٥٢٨,١٤٥	٣,٠٦٢,٤٩٩	إيجارات
٥٢٣,٥٩٥	٥٨١,٥٢٣	إعلانات ووصولات بيع وتحصيل
٤٤٢,٧٩٣	٢٤٥,٥٧٦	صيانة واصلاح
١٦٣,٤٥٦	٢٥٧,٣٣٨	استهلاكات
٣٤٦,٧٧٢	٥١٨,٤٨٦	مياه وكهرباء
٥٦٧,٤٣٢	٧٧٩,٠٠٧	مصاريف سفر
١٥٢,٦٢٢	٤٩٤,٠٠١	مصاريف حكومية
١,٥٧٩,٠٧٥	١,٦١٥,٤٣٥	أخرى
١٧,٧٥١,٨١٩	١٦,٥٤٥,٢٤٥	

١٦ - المصاريف العمومية والادارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٧,١٠٨,٨٥٩	١١,٧٥٤,٣١١	رواتب واجور ومُحَقَّاتِهَا
١,٩٦٦,٦٩٧	٤,١٨٢,١٠١	اتعاب مهنية واستشارات
٣,٥٣٤,٢٣٧	١,٨٥٨,٢١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٤١,٩٦٣	٩٠٠,٤٥٤	إيجارات
٢,٧٧٨,٣١٥	٢,٩٤٩,٤٢٤	استهلاكات
٦٤٠,٦٩٣	٣٥٧,٠١٨	صيانة واصلاح
٤٧٤,٦٢١	٢٦٣,١٢٧	مياه وكهرباء
٨٦٨,٢٠٧	١,٣٦٥,٦٤٧	مصاريف سفر
١٩٤,٩٠٠	٢١٦,٠٠٠	اتعاب اعضاء مجلس الإدارة
٢,٧٧٦,١٠٠	٢,٧٢٦,٢٦٦	أخرى
٣١,٠٨٤,٥٩٢	٢٦,٥٧٢,٥٦٠	

١٧ - إيرادات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٥١٥,٨٤٠	١١٩,٨٦١	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١,١٤٤,٨٤٠	٩٧٣,٢١٣	إيرادات إيجارات
٥,٠٠٧,٨٩٦	-	ارباح بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٦ - ٣)
٦٣٠,٣٩٨	٢,٤٧٣,٥٢٤	إيرادات ومصاريف أخرى بالصافي
١٣,٢٩٨,٩٧٤	٣,٥٦٦,٥٩٨	



Aiman
Salim



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٨ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٢٨٠,١٠٨	٣,٩٦٢,٩٥٢	دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة
١,١٤٤,٨٤٠	٩٧٣,٢١٣	منحصلات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تسجيلها كإيرادات خلال السنة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي المحملة على المصاريف من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مكاتبها ومستودعاتها وفروع المكاتب التابعة لها، ويتم تجديد هذه العقود سنوياً.

تتكون منحصلات عقود الإيجار التشغيلي المسجلة كإيرادات من الإيجارات المستحقة عن الوحدات المزججة في مبنى الإدارة العامة للشركة.

١٩ - ربحية السهم الأساس

تم احتساب ربحية/(خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية المستمرة والأنشطة الأخرى وصافي الربح/(الخسارة) بالقسمة على متوسط عدد الأسهم والبالغة ١٥ مليون سهم.

٢٠ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات والربح الصافي للشركة والشركات التابعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس حسب القطاعات معاً يلي:

٢٠١٣				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكنبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٢٨,٩٣٩,٢٢٠	٦٨,١٢٤,٤١٠	١٧٦,٦٠٨,٠٥٦	٣٧٣,٦٧١,٦٨٦	الموجودات
٥٩,٨٥٤,٢٤٧	١٧,٥٥٢,٥٩٧	٥٠,٧٤٢,٥٤٨	١٢٨,١٤٩,٣٩٢	المطلوبات
١١٣,٢٣٦,٥٨٠	٢٤,١٥١,٠٨٨	-	١٣٧,٣٨٧,٦٦٨	الإيرادات
-	-	١٦,٠٧٥,٥٨٩	١٦,٠٧٥,٥٨٩	إرباح الاستثمارات
٦,٤٤٢,٧٥٢	(٦,٩١٤,٢١٧)	١,٤٢٢,٠٩٧	٩٥٠,٦٣٢	صافي الربح/(الخسارة)
٢٠١٢				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكنبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١٦٤,١٢٦,١٧٧	٨٣,٠٣٤,٤٥٤	١٢٠,٧٤٩,٣٩٩	٣٧٧,٩١٠,٠٣٠	الموجودات
٦٤,٢٥٦,٧٦٣	٧,٦٥٢,٥٢٥	٥٩,٧٠٣,١٦٠	١٣١,٦١٣,٤٤٨	المطلوبات
١٣١,٣٢٢,٠٢٥	٢٥,٤١٣,٩٨١	-	١٥٦,٧٣٦,٠٠٦	الإيرادات
-	-	١٠,٠٦٦,٠٨٠	١٠,٠٦٦,٠٨٠	إرباح الاستثمارات
١٦,٥٢٢,٦٢٤	(٣,٢٠٢,٢٥٢)	٣,٨١٢,٧٩٧	١٧,١٣٢,١٦٩	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

٢٠٠
Aimara
Saudia

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢١ - الالتزامات المحتملة

دعاوى قضائية

- (أ) في السنوات السابقة قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لصالح الشركة وقد قامت أمانة محافظة جدة باستئناف هذا الحكم. صدر حكم محكمة الاستئناف الإدارية بالرياض بتأييد الحكم الابتدائي لصالح الشركة وذلك بعدم احقية أمانة محافظة جدة في تلك المطالبة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وعليه ووفقاً لرأي قاتوني حصلت عليه الشركة، فإنه لا يجوز لإمانة محافظة جدة مطالبة الشركة بهذه المبالغ على الإطلاق.
- (ب) ايضاً، وفي السنوات السابقة، قامت أمانة العاصمة المقدسة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد أمانة العاصمة المقدسة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة كما قامت بقيد مخصص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة اية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لصالح أمانة العاصمة المقدسة، وقد قامت إدارة الشركة باستئناف هذا الحكم. خلال الربع الأخير لعام ٢٠٠٩، تم رفض الاستئناف المقدم من الشركة، وعليه قامت أمانة العاصمة المقدسة، من خلال مؤسسة النقد العربي السعودي، بتسجيل احدى ودائع الشركة في بنك تجاري محلي واسترداد مبلغ المطالبة الأصلي البالغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. وعليه فقد قامت إدارة الشركة بقيد المبلغ المتبقي من قيمة المطالبة الأصلية البالغ ٦,٦ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ كخسائر متعلقة بنضايها، كما قامت الشركة بتقديم التماس لاعادة النظر في حكم الاستئناف الصادر لصالح أمانة العاصمة المقدسة لدى ديوان المظالم وما زالت القضية منظرورة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣.
- (ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات اضافية بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة، وقد صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية لصالح الشركة. وتعتقد إدارة الشركة، بناء على رأي قاتوني حصلت عليه، انه لا يوجد اساس لسداد تلك المبلغ وان المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الموحدة.
- (د) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ هناك قضيتان مرفوعتان 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 إدارة الشركة، بناء على رأي قاتوني حصلت عليه، انه لا يوجد اساس لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وان المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الموحدة.
- (هـ) قام أحد موظفي الشركة السابقين برفع دعوى قضائية على الشركة حيث يطالب بموجبهها بمستحقات مكافأة نهاية خدمة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي وقد تقرر احواله القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لاصدار قرارها. وقد صدر قرار الهيئة الابتدائية في هذه القضية بالزام الشركة بدفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي وانتهت الدعوى بالصلح بين الطرفين وقامت الشركة بدفع كافة المبالغ المستحقة.
- (و) توجد دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وتعتقد إدارة الشركة التابعة، بناء على رأي قاتوني حصلت عليه، ان هذه الدعوى ليس لها اساس ولا تتوقع ان تتكبد الشركة التابعة اية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الموحدة.
- (ز) قامت احدى موظفات الشركة السابقات برفع دعوى قضائية ضد الشركة تطالب بموجبهها بتعويضها بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي عن الاضرار العادية والمعنوية التي لحقت بها من جراء فصلها من الشركة وقد احيلت القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات وصدر قرارها بالزام الشركة بدفع مبلغ ٧٢ الف ريال سعودي وقد قامت الشركة بالتحوط ازاءها.

Alm
Saudia
- ٢١ -

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ج) توجد دعوى قضائية مرفوعة امام لجنة النظر في دعاوى براءات الاختراع بمدينة الملك عبد العزيز بالرياض ضد الشركة ومجموعة شركات اخرى من مؤسسة قرطاسية الباسل المملوكة للسيدة خديجة عبد الصمد خوجة تطالب بموجبها الشركات بدفع مبلغ ٩٨ مليون ريال سعودي مقابل الضرر المعنوي عن براءة اختراع خاصة بها وقد تم رفض القضية من اللجنة خلال الربع الثالث من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢. وتعتقد ادارة الشركة بناء على رأي قانوني حصلت عليه ان هذه الدعوى ليس لها اساس وبالتالي لم يتم قيد اي مخصص لها في هذه القوائم المالية الموحدة.

ط) توجد دعوى قضائية مرفوعة ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبها بتعويضات باجمالي مبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي وقد صدر حكم المحكمة الادارية بعدم قبول الدعوى. وتعتقد ادارة الشركة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد اساس لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة وان المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الموحدة.

ي) 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 الأيجار المتعلق بهذا العقد للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي، كما لم تقم ادارة الشركة باطفاء الرصيد المتبقي من دفعات الأيجار المقدمة المتعلقة بهذا العقد والبالغة ٢,٩ مليون ريال سعودي والتي يقابلها التزام بنفس المبلغ.

٢٢ - توزيعات ارباح

بلغ رصيد الأرباح الموزعة المستحقة من توزيعات ارباح سنوات سابقة حوالي ٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (٢٠١٢: حوالي ٨,٥ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة ضمن داتون ومطلوبات أخرى.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد في ٢١ مايو ٢٠١١ بتوزيع ارباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وذلك بنسبة ١٥ بالمائة من رأس مال الشركة القائم كما في ذلك التاريخ. تمت الموافقة على هذه التوصيات من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية العادية الذي عقد في ٨ اغسطس ٢٠١١ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد اجتماع الجمعية العمومية.

٢٣ - ادارة المخاطر

ان امكانية تعرض المجموعة للمخاطر ومنهجها في ادارة هذه المخاطر موضح كما يلي:

أ) مخاطر العملة:

ان مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. ان معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تقوم ادارة المجموعة بمراقبة التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية وتعتقد ان مخاطر العملة المعرضة لها المجموعة غير جوهرية.

ب) مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة:

ان مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة تنتج عن التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات اسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. ان مخاطر سعر العمولة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من ودائع اسلامية وتسهيلات ائتمانية قصيرة الاجل. تقوم ادارة المجموعة بمراقبة التغيرات في اسعار العمولة وتعتقد ان مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها المجموعة غير جوهرية.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ج) مخاطر السعر:

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الاداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في سعر السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للاداة او مصدرها او عوامل تؤثر على جميع الادوات المتداولة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم حقوق الملكية وذلك بالنسبة للاستثمارات المحفوظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي. تقوم المجموعة بتنوع محفظتها الاستثمارية وذلك بإدارة مخاطر السعر الناتجة عن استثماراتها في اسهم حقوق الملكية.

د) مخاطر الائتمان:

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان، يتم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع وتفيد الضم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

هـ) مخاطر السيولة:

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تنشأ عن وجود صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة المجموعة على بيع احدى الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة اية التزامات مستقبلية.

٢٤ - القيمة العادلة

فيما عدا الاستثمارات فإن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة المالية تقارب قيمتها الدفترية.

٢٥ - أرقام المقارنة

جرى إعادة تويب بعض ارقام سنة ٢٠١٢ لتتفق مع العرض للسنة الحالية.


Aiman
Saad