

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

سالم بن سليمان سالم بن سليمان

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

أحمد
السليمان

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) وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وقامت الاعمال والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، والايضاحات من رقم (١) الى (١٢) المعتبرة جزءا 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 مسئولية 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. وبعد 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 فبنا لا نبدي مثل هذا الرأي.

فقرة الملاحظات

حسبما ورد في تقريرنا المؤرخ في ٢٦ مايو ٢٠١٤ حول مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ تمت المحاسبة عن استثمار الشركة في احدى الشركات الزميلة على اساس الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة، ولم تتمكن من الحصول على القوائم المالية المراجعة للشركة الزميلة و/أو التواصل مع مراجعي حسابات هذه الشركة الزميلة حتى حينه لتحديد ما اذا كان هنالك تعديلات يمكن ان تؤثر على قيمة الاستثمار والارباح المتحققة منه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، باستثناء اية تعديلات ممكن ان تترتب على ما ذكر في الفقرة السابقة، 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.

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة - تنمة

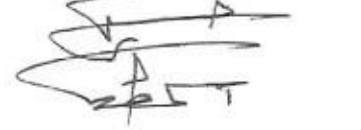
الى السادة المساهمين المحترمين
شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

أمور أخرى

نود الإشارة الى ما ورد في الايضاح رقم (٧ - ج) حول القوائم المالية الاولية الموحدة حيث قامت 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 بالإضافة 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.

ديلويت اند توش

يكر ابو الخير وشركاهم



المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٧ رمضان ١٤٣٥

١٤ يوليو ٢٠١٤

Alma
Salman

Alma
Salman

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٨,٣٥٥,٢٤٧	٥,٩٣٣,٣٥١		نقد وما في حكمه
١٥٩,٣٤٨,٣٩٩	١٥٧,٠٩٨,١٨٧	٤	مدينون وأرصدة منبينة أخرى
٩٠,٦٨٧,٩٦٩	٨٢,٨٣٠,٦٨٥		مخزون
٢٥٨,٣٩١,٦١٥	٢٤٥,٨٦٢,٢٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٥٠,٤٨٨,٢٢٩	٥٧,٨٢٦,١١٨	٥	استثمارات
٤٠,٣٨٠,٠٩٥	٤٧,٨٨٤,٤٦٢	٧	ممتلكات ومعدات
١٠,٦٤٧,٣٦١	٣,٩٧٢,٨٨٩	٤	دفعات مقدمة طويلة الاجل
١١,٩٩٤,٠٥٠	١١,٦٨٨,٢٧٣	٦	مصاريف مؤجلة
١١٣,٥٠٩,٧٣٥	١٢١,٣٧١,٧٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٧١,٩٠١,٣٥٠	٣٦٧,٢٣٣,٩٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٥,٠٩٢,٤٢٦	٩,٩٣٩,٩٦١	٧	سحب على المكشوف
١١,٨٤٠,٠٠٠	٤,٥٠٢,٩٦٨	٧	قروض قصيرة الاجل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٨٥٠,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣,٢١٤,٠٠٨	٢٣,٦٢١,٦٢٧	٨	المطلوب لجهة ذات علاقة
٩٣,٩٤٩,٣٢١	١٠٧,٦٨٥,٦٤٣		دائنون ومطلوبات أخرى
١٢٩,٠٩٥,٧٥٥	١٧٥,٥٩٧,١٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,٤٢٥,٠٠٠	٧	قروض طويلة الاجل
٥,٩٨٥,٧٦٧	٦,٨٤٧,٠٣٧		تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٩٨٥,٧٦٧	١٤,٢٧٢,٠٣٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٣٠,١٠٥,٠١١	٣٠,١٠٥,٠١١		احتياطي نظامي
٤٧,٤٦٣,٧٧٩	(٧,٠١٢,٢٥٠)		(خسائر مترجمة)/ارباح مستبقاة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الانثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٢٢,٩٠٦,٢٨٩	١٦٨,٤٣٠,٢٦٠		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٨,٩١٣,٥٣٩	٨,٩٣٤,٤٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣١,٨١٩,٨٢٨	١٧٧,٣٦٤,٧٢٩		مجموع حقوق الملكية
٣٧١,٩٠١,٣٥٠	٣٦٧,٢٣٣,٩٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

أحمد
عبدالله

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

قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠,١٠٢,٩٣٨	١٢,٩٥٣,٨٢٧	الإيرادات
(٢٣,١٥٦,٣٢٩)	(١٦,٧٧٨,٧٠٨)	كلفة الإيرادات
(٣,٠٥٣,٣٩١)	(٣,٨٢٤,٨٨١)	مجمّل الخسارة
٢,٣٢٩,٤١٠	١,٧٨٣,٩٨٧	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(٦,٥٥٩,٦١٨)	(٥,٦٢٩,٧٢٨)	مصارييف بيع وتوزيع
(٥,٨٢٢,٧٨٩)	(٥,١٤٦,٨٣٠)	مصارييف عمومية وإدارية
(١٢,١١٦,٣٨٨)	(١٢,٨١٧,٤٥٢)	الخسارة من الأعمال
٧٢٣,٢٥٦	٨١٨,٨٤٩	إيرادات أخرى بالصافي
(٣٠٩,٣٣٤)	(٢,٣٦٠,٦٣٥)	مصارييف مالية
(١٢,٧٠٧,٤٦٦)	(١٤,٣٥٩,٢٣٨)	صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
(١٣,٧٠٧,٤٦٦)	(١٥,٣٥٩,٢٣٨)	صافي الخسارة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٥٠,٣٠١)	٤٣٤,٦٢١	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر/ارباح الشركات التابعة الموحدة
(١٣,٨٥٧,٧٦٧)	(١٤,٩٢٤,٦١٧)	صافي الخسارة
		خسارة السهم الاساس (ايضاح ٩):
(٠,٨٧)	(٠,٨٥)	الخسارة من الانشطة الرئيسية المستمرة
(٠,٠٥)	(٠,١٤)	الخسارة من الانشطة الأخرى
(٠,٩٢)	(٠,٩٩)	صافي الخسارة

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

أحمد
السليمان

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	
		الانشطة التشغيلية
		صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢,٧٠٢,٤٦٦)	(١٤,٣٥٩,٢٣٨)	تعديلات:
		استهلاكات
١,١٥٨,٣٣١	١,٠٧٧,٥٥٠	اطفاء دفعات مقدمة طويلة الاجل
٩٥٣,٤٩٦	٩٥٣,٤٩٦	اطفاء مصاريف مؤجلة
١٠,٥٠٠	٥,٢٥٠	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(٢,٣٢٩,٤١٠)	(١,٧٨٣,٩٨٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٢٠٠,٠٠٠	-	مخصص مخزون بطيئ الحركة
١,٥٠٠,٠٠٠	-	تعويضات نهاية الخدمة
٤,٦٧,٧٦٤	٤١٨,٢٦٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العارضة:
		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٣١٦,٣٣٩)	(٣,٥٤٥,٧٦٦)	المخزون
٦,٠٣٧,٢٤٥	(٦٨٦,٧٣٠)	المطلوب لجهة ذات علاقة
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الدائرون والمطلوبات الأخرى
١٣,٨٥١,٥٧٢	١٢,٠٠٥,٥٢٠	النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
٧,٧٦٩,٦٩٣	٨,٠٨٤,٣٥٩	زكاة مدفوعة
-	(٣,٥٦٩,٦٠٦)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٧٩١,١٣٨)	(٧,٣٩٠)	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
٦,٩٧٨,٥٥٥	٤,٥٠٧,٣٦٣	
		الانشطة الاستثمارية
		اضافات ممتلكات ومعدات
(١٢,٦٦٨,١١٩)	(٥٣١,١١٦)	اضافات مصاريف مؤجلة
(٢٧,٧٥١)	(٢٣,٤٣٦)	أنصبة ارباح موزعة من شركات زميلة
٣,٧٥٠,٠٠٠	-	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٨,٩٤٥,٨٧٠)	(٥٥٤,٥٥٢)	الانشطة التمويلية
		سحب على المكشوف
(٢,٥٣٥,٠٦٨)	٥٢٣,٦٣١	قروض قصيرة الاجل
-	(٣,٢٦٦,٠٢٦)	قروض طويلة الاجل
-	(٣,٧١٢,٥٠٠)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
-	١٦٣,٢٩١	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٢,٥٣٥,٠٦٨)	(٦,٢٩١,٦٠٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٤,٥٠٢,٣٨٣)	(٢,٣٣٨,٧٩٣)	النقد وما في حكمه في ١ ابريل
١٢,٨٥٧,٦٣٠	٨,٢٧٢,١٤٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
٨,٣٥٥,٢٤٧	٥,٩٣٣,٣٥١	

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

Alma
Saudia

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ. (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

ان رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى 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 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 الأساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية إعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر 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 اليها. إضافة الى ذلك تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة أد آرت ميديان للإعلان من ٥٠% الى ٧٥% ايضاح (٢).

ان المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

لدى الشركة الفروع المسجلة التالية:

رقم السجل التجاري	الفرع
٢٠٥٠٠٠٦٢٢٨	الدمام
٤٠٣١٠٠٧١٠٧	مكة المكرمة
١٠١٠٠١٦٧٢٢	الرياض
٤٠٣٠٠٢٠٨٤٢	جدة
٥٨٥٠٠٠٢١٣٢	أيها

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

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشتمل القوائم المالية الأولية 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"):

أحمد
السليمان

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	التنشاط الرئيسي		مكان التسجيل	
	٢٠١٣	٢٠١٤		
٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع	
٧٥%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للاعلان *	
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 للاعلان **	
٥١%	٥١%	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***	
-	١٠٠%	الامارات العربية المتحدة	شركة تهامة جلوبال منطقة حرة ****	
			تسويقية واعلانية	

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديان للاعلان (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 اصيحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد آرت ميديان للاعلان. 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 للاعلان (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 الاولية 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 الاتية:

- 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 لئلا يتبين 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 لئلا يتبين في استمرارها او انتهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ ما يقارب ٨,٤ مليون ريال سعودي و ٨,٧ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغ صافي الربح للتلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٢٨ الف ريال سعودي.

**** 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

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 لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ باستثناء شركة مكنتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة واجراء التسميات اللازمة لإثبات اثر الاحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ٣١ مارس و ٣٠ يونيو اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

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 وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، اذا 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 اقل، ويجري تحديد الكلفة على اساس 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 والمدينين والأرصدة 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 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. تتخفف 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 الأولى لها.

Alman
سليمان

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

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 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 للتحصيل 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.

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 الاعمال الأولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعثر 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 أرباح 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 الإيجار. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

سنة	مباني مملوكة
٥ - ٣٣	مباني مقامة على اراضي مستأجرة
٥ - ٢٠	الات ومعدات
٣ - ١٠	لوحات ومعدات اعلان
٤ - ١٠	أثاث وقركيبات
٤ - ٨	اجهزة حاسب الي
٤ - ٥	سيارات

أحمد
السليمان

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة ويتم اطفائها على مدى الفترة المقدرة للانفاج 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 العقد ذات العلاقة.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي اولية موحدة بتقييم فيما اذا كانت هنالك اية مؤشرات، سواء داخلية او 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.

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 المخصص المقدر من استخدام الاصل. اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصص المقدر من استخدام الاصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة 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 بالعملية الاجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ. ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسميد أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الاعمال الاولية الموحدة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الاجنبية الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية 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 الفترة، وتدرج التعديلات المتركمة 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 المتركمة 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 والدخل في المملكة. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقاً للرغاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

Aina
Zahra

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

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 لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

كمتأجر 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.

٣ - التسيويات المتعلقة بالفترة

لقد تم إعداد جميع التسيويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية الموحدة للشركة وشركتها التابعة بعنل مركزها المالي الاولي الموحد ونتائج أعمالها الاولية 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 الإيجار. 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 الإيجار 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 الإيجار المحملة على قائمة الاعمال الاولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٩٥٣,٤٩٦ ريال سعودي و ٥,٣٢٧,١٠٢ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: ٩٥٣,٤٩٦ ريال سعودي و ٥,٣٢٧,١٠٢ ريال سعودي على التوالي) 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 ٣,٩٧٢,٨٨٩ ريال سعودي على التوالي (٢٠١٣: ٣,٨١٣,٩٨٤ ريال سعودي و ١٠,٦٤٧,٣٦١ ريال سعودي على التوالي) وتقوم الشركة حاليا باعداد وتجهيز المواقع الاعلانية لتأجيرها لصالح الشركة.

٥ - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
٤٩,٢٩٨,٦٢٢	٥٦,٦٣٦,٥١١
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
٥٠,٤٨٨,٢٢٩	٥٧,٨٢٦,١١٨

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

-١١-
Aiman
Saleh

أحمد
البيشي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في شركات زميلة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

الشركة الزميلة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٩,٩%	دعاية واعلان
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٢,٥%	مواد اعلان
شركة جي والتر طومسون مينا	مملكة البحرين	٣٠%	اعلان
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	جبرسي - المملكة المتحدة	٥٠%	دار نشر وتوزيع
شركة التقنية المتجددة	المملكة العربية السعودية	٣٠%	خدمات تقنية واخرى
الشركة الخليجية لتطوير الانظمة	المملكة العربية السعودية	٣٠%	خدمات تقنية واخرى

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 ولقترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على اعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيته نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الانجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ٢,١٣٥,٩١١ ريال سعودي (٢٠١٣: ١,٩٧٠,٢٧٢ ريال سعودي) تم ادراجها ضمن الدائون والمطلوبات الاخرى.

تمت المحاسبية عن استثمار الشركة في شركة جي والتر طومسون مينا على اساس الحسابات المعدة من قبل الشركة الزميلة ولا تزال قوائمها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قيد المراجعة.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعزم الشركة تقديم دعم مالي لها يريد 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 الانظمة وهما شركتان سعوديتان ذات مسؤولية محدودة لم تمارسا اية أنشطة ولم يتم اصدار اية بيانات مالية لهما حتى اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

(ب) استثمارات اخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الاخرى بالكلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

أحمد
السلطان

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٦ - المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ على مبلغ ١١,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي يمثل دفعات تحت حساب حق استخدام برامج تعليم الكتروني بالإضافة الى مشروع اعادة صياغة مشاهج 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.

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 قاتمة بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١٦,٦ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢,١ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدنيين والارصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة على شكل اعتمادات مستندية وخطابات ضمان بمبلغ ١٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ١٧ 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 على مدى عامين ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقد قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بإعادة جدولة المستحق من القرض حيث تم سداده خلال الربع الحالي. ان هذا القرض مضمون بسند اذن وايداع 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. ان هذا التمويل مضمون برهن ارض ومبنى الادارة العامة للشركة البالغة قيمتها الدفترية ١٠ مليون ريال سعودي ١,٣ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤.

دعوى قضائية

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 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 الأولية الموحدة.

(ب) توجد دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وتعتقد ادارة الشركة التابعة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، ان هذه الدعوى ليس لها اساس ولا تتوقع ان تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Amman
Saudia

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

ج) قامت ادارة الشركة خلال الربع الاخير من السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ برفع قضية ضد المؤسسة العامة لجسر الملك فهد تطالب فيها بانغاء 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 ولاستحالة 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 للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣ و٢٠١٤ والبالغ ٣,٩ مليون ريال سعودي و٢,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، 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.

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 مفيد في هذه القوائم المالية الأولية 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 أو سوف يتم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

٨ 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 انترماكتس للاعلانات لبنان / دبي
شركة شقيقة	شركة مجموعة دار المستورد المحدودة
شقيقة	مجموعة المديان التجارية

ان المعاملات الجوهرية والسبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	تمويل للشركة
-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	

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

Alman
ريال

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

يتكون المطلوب لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤
١,٢٤٣,٧٣٦	١,٩٧٨,٣٨٧
١,٩٧٠,٢٧٢	٢,١٣٥,٩١١
-	١٨,١٠٠,٠٠٠
-	١,٤٠٧,٣٢٩
٣,٢١٤,٠٠٨	٢٣,٦٢١,٦٢٧

شركة انترماركتس للاعلانات لبنان / دبي
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
شركة مجموعة دار المستورد المحدودة *
مجموعة المديان التجارية

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

٩ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٣	٢٠١٤
١٢,٠٨٦,٢٠٧	١١,٢٦٢,٦٦٢

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال الفترة

تتكون دفعات عقود الإيجار التشغيلي من الإيجارات المستحقة على المجموعة عن مواقع اعلانية ومستودعات ومكتبات. 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
٥٠,٠٥٦,٨٥٠	٤٧,٩١٩,٥٠٥
١٣٣,٨٢٠,٠٠٠	١١٣,٢١٤,٥٠٥
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
١٩٤,٨٧٦,٨٥٠	١٧٢,١٣٤,٠١٠

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

١٠ - ربحية السهم الأساس

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

١١- المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الخسارة للشركة والشركات التابعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١٤				
المجموع	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٦٧,٢٣٣,٩٦٥	١٩٠,١٥٣,٢٦١	٥٨,٩٩٠,٩١٢	١١٨,٠٨٩,٧٩٢	الموجودات
١٨٩,٨٦٩,٢٣٦	١٣٣,٠٦٦,٣٢٧	٢٣,٣٢٤,٨٦٧	٣٣,٤٧٨,٠٤٢	المطلوبات
١٢,٩٥٣,٨٢٧	-	٣,٠٧٤,٦٦٧	٩,٨٧٩,١٦٠	الإيرادات
١,٧٨٣,٩٨٧	١,٧٨٣,٩٨٧	-	-	أرباح الاستثمارات
(١٤,٩٢٤,٦١٧)	(٣,٥٣٠,٩٦٥)	(١,٣٥٩,٩٥٥)	(١٠,٠٣٣,٦٩٧)	صافي الخسارة
٢٠١٣				
المجموع	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٧١,٩٠١,٣٥٠	١٧٧,٠٨٧,٤٨١	٧٠,٣٧٥,٨٨٧	١٢٤,٤٣٧,٩٨٢	الموجودات
١٤٠,٠٨١,٥٢٢	٥٠,٤١٧,٥٠١	١٦,٣٣٤,٩١٣	٧٣,٣٢٩,١٠٨	المطلوبات
٢٠,١٠٢,٩٣٨	-	٢,١٨٥,٩٤٦	١٧,٩١٦,٩٩٢	الإيرادات
٢,٣٢٩,٤١٠	٢,٣٢٩,٤١٠	-	-	أرباح الاستثمارات
(١٣,٨٥٢,٧٦٧)	(٢,٧٥٨,٧٢٩)	(٣,٥٧٨,٢٤٢)	(٧,٥١٥,٧٩٦)	صافي الخسارة

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

١٢- ارقام المقارنة

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

١٢- 