



تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة عن أداء و أنشطة الشركة للعام المالي ٢٠٠٩/٢٠١٠م

إلى السادة :

مساهمي شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق القابضة المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق القابضة أن يقدم إلى مساهمي الشركة الكرام التقرير السنوي الذي يلقي الضوء على نتائج أعمال الشركة .. كما يتقدم مجلس الإدارة - رئيسا و أعضاء - بتقديره و امتنانه لحكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبد العزيز آل سعود ، كما يتوجه المجلس بالشكر لموظفي الشركة و عملائها و مساهميها و جميع القطاعات المتعاملة معها كافة لإخلاصهم و دعمهم المستمر للشركة .

أولا : المقدمة :

بناء على اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٢٦/٨/٢٠٠٩ الموافق ٥/٩/١٤٣٠هـ تم تعديل اسم الشركة بإضافة كلمة قابضة لتصبح شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق القابضة .

بلغ صافي الربح ٧,٣ مليون ريال مقابل ٣٠,١ مليون ريال للعام السابق و ذلك بانخفاض قدره ٧٦% . و بلغت ربحية السهم ٠,٥ ريال مقابل ٢ ريال للعام السابق ، كما بلغ إجمالي الربح ٣٠ مليون ريال مقابل ٤٥,٦ مليون ريال للعام السابق و ذلك بانخفاض قدره ٣٤% ، و بلغت الخسارة التشغيلية ١٣,٢ مليون ريال مقابل ربحا تشغيليا ١١,٢ مليون ريال للعام السابق

ثانيا : الأنشطة الرئيسية :

١ - إعلانات الطرق :

كما تعلمون أيها السادة أن نشاط الشركة الإعلاني قد أصبح يتركز حاليا على إعلانات الطرق الذي يمثل العمود الفقري لأعمالها بعد انتهاء عقود الشركة الإعلانية مع وسائل الإعلان الصحفي والمرئي وذلك لأسباب تم شرحها في تقارير الأعوام السابقة ..

إن اهتمام المجلس بهذا النشاط هدفه الأساسي تعزيز مكانة الشركة في هذا المجال والاهتمام به تطويراً وتنمية لأعماله وقطاعاته ، وتواجداً مكثفاً في جميع المزايدات والمنافسات التي تطرحها أمانات المدن بمختلف أنحاء المملكة ، و ذلك بعد دراسة جدواها الاقتصادية والحرص على عدم الدخول في منافسات تحمل مخاطر غير محسوبة ، وبفضل الله ما زالت الشركة مستمرة في تواجدها على طريق مكة المكرمة / جدة السريع وهو من أهم الطرق في المملكة حيث أن عقدها مع أمانة العاصمة المقدسة لا زال سارياً و عقدها مع وزارة النقل و المنطقة بالمواقع خارج النطاق العمراني فقد فازت به تهامة بعد إعادة طرح المواقع في منافسة عامة و أصبحت تشتمل على عدة مناطق إضافة إلى عقود أخرى في بقية مدن المملكة الأمر الذي حقق ما تصبو إليه الإدارة بجعل الشركة في مقدمة الشركات العاملة في هذا المجال قدرة وإمكانيات ، كما إن لتهامة مواقع متميزة في بقية مدن المملكة الرئيسية بدءاً بالرياض العاصمة وجدة ومكة المكرمة والمدينة المنورة والدمام والخبر والظهران وغيرها من المدن ..

وإزاء انحصار مواقع إعلانات الطرق فيما تطرحه أمانات المدن المختلفة وغيرها من الجهات الحكومية من مزايدات وذلك بعد صدور قرارات إزالة اللوحات من على أسطح المباني ومن المواقع الخاصة فقد أدى ذلك إلى ارتفاع القيم الإيجارية للمواقع وساعد على ذلك أن بعض الأمانات قد وضعت حداً أدنى لقيمة إيجار الموقع ..



٢ - النشر والمكتبات :

انعكست الخطوات التي اتخذتها الإدارة لتحسين هذا النشاط على النتائج التي تحققت وتم افتتاح منافذ بيع جديدة في المدن الرئيسية بهدف زيادة المبيعات من خلال الوصول إلى العملاء حينما تواجدوا كما تم تصريف جزء من المخزون بطيء الحركة وزيادة مبيعات الجملة حيث توسعت قاعدة عملائنا الإستراتيجيين الذين يعتمدون على مكتبات تهامة لتأمين احتياجاتهم من الكتب التعليمية وخاصة الأجنبية وقد قامت الشركة خلال العام بالتعاقد مع إحدى الشركات المتخصصة في الاستشارات المالية بهدف إعادة الهيكلة للنشاط للاستفادة من الفرص الناشئة في قطاع التعليم في منطقة الشرق الأوسط و شمال إفريقيا. كذلك تم إعادة تغيير شعار المكتبات كأحد أوجه التجديد.

٣ - نشاط الفيديو :

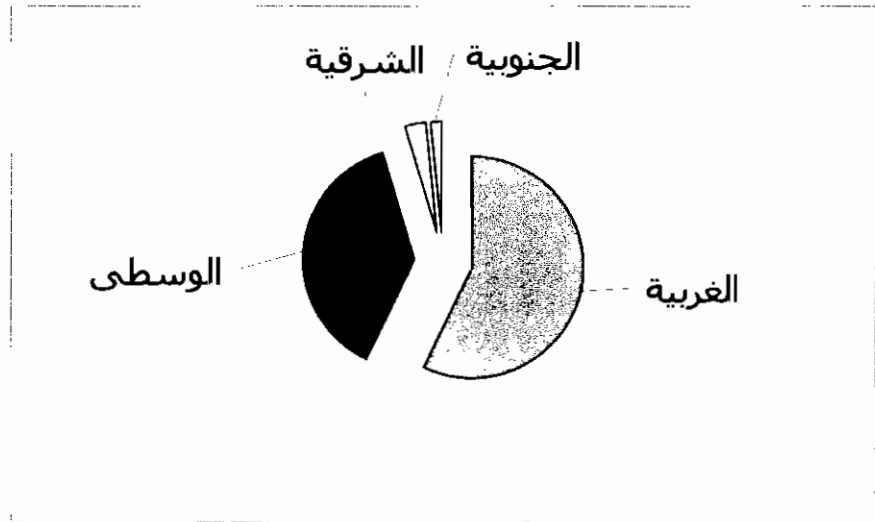
حرصا من الشركة على أن يكون كل ما تقدمه متمشياً مع عادات وتقاليد المجتمع المنبثقة من التعليم الإسلامية فقد ارتأت الشركة التركيز على الفيديو التربوي والتعليمي والوثائقي و أفلام الكرتون الهادفة للأطفال و لم يتم الدخول في عقود جديدة لشراء أي أعمال فنية عربية أو أجنبية تتضمن ما يتعارض مع مبادئ ديننا ومجتمعنا و قد أثر ذلك سلبا على مبيعات هذا النشاط و قد قامت الشركة بدمج نشاط الفيديو مع المكتبات من أجل تكامل النشاط ...

٤ - العلاقات العامة :

يرتكز نشاط العلاقات العامة في إعداد الملف الصحفي إضافة إلى تقديم خدمات إعلامية متنوعة ، حيث توجد عدة عناوين لهذا الملف وتشمل : الشؤون العامة / الشؤون الاقتصادية / النفط / القانون / البنوك / السيارات / العقار / الصناعة .. مع استمرار الإدارة المعنية في تقديم الخدمات الإعلامية و قد تم تقديم خدمة الملف الإلكتروني لبعض العملاء كخطوة نحو تطوير و تحديث الملف تمشياً مع التطور في مجال الاتصال و المعلومات ، و سوف يتم إعادة هيكلة هذا النشاط خلال الفترة المقبلة من خلال الدخول مع شركة بروماكس العالمية و المعروفة في مجال نشاط العلاقات العامة.

٥ - نسب الإيرادات المتحققة :

هذا وتشكل الإيرادات المتحققة من النشاط في المنطقة الغربية ٥٧% من إجمالي إيرادات الشركة وذلك لتركز أعداد كبيرة من لوحات اليونيبول على طريق مكة المكرمة/جدة وداخل جدة وكذلك عدد أكبر من منافذ المكتبات ، بينما الوسطى ٣٨% ، والمنطقة الشرقية ٣% و الجنوبية ٢%.





٦- تأثير الأنشطة الرئيسية على نتائج الأعمال :

حقق نشاط الطرق مبيعات قدرها ٤٧,٢ مليون ريال مقارنة بمبيعات قدرها ٥٢,٦ مليون ريال للعام السابق بانخفاض نسبته ١٠% و بلغت صافي الربحية ٦,٥ مليون ريال مقارنة بـ ٨,٣ مليون ريال للعام السابق و بنسبة انخفاض ٢١% ، كما حقق نشاط المكتبات و الفيديو مبيعات قدرها ٤٣,٤ مليون ريال مقارنة بمبيعات قدرها ٤٦ مليون ريال للعام السابق و بنسبة انخفاض ٥,٦% إلا أنه حقق أرباحا قدرها ٢ مليون ريال لهذا العام مقارنة بأرباح قدرها ١,٧ مليون ريال بنسبة زيادة ١٧,٦% .

٧ - المخاطر التي تواجهها الشركة :

لا تواجه الشركة سوى مخاطر المنافسة الشديدة في سوق الإعلان و دخول شركات أخرى في مجال إعلانات الطرق مما أدى إلى زيادة أسعار الحصول على المواقع الإعلانية و بالتالي زيادة أسعار البيع للصلاء ، بالإضافة إلى انتهاء أو قرب انتهاء العقود مع بعض الجهات الحكومية و هذه في حالة طرحها سوف ترتفع تكلفة إيجاراتها نتيجة للمنافسة .

٨ - تطابق تعاملات الشركة مع الشريعة الإسلامية :

حرصت الشركة أن تكون كافة تعاملاتها و تعاملات الشركات الشقيقة وفق الشريعة الإسلامية السمحاء فقامت بتوظيف الودائع وفقاً لنظام المرابحة الإسلامية ؛ كما حرصت أن تكون القروض التي تحصل عليها الشركات الشقيقة وفق نظام المعاملات الإسلامية كنظام (تورق) وغيره ؛ كما قامت الشركة ببيع أسهمها التي كانت تملكها في بعض البنوك و أوقفت التعامل في أشرطة الفيديو التي لا ينسجم محتواها مع آداب ديننا الإسلامي و تقاليد مجتمعنا .

ثالثاً - الاستثمارات :

كان هدف تهامة من الاستثمار - في شركات تعمل في نفس المجال - هو تأمين روافد للأرباح من خلال التوسع الأفقي بالإضافة إلى تحقيق السياسة الإستراتيجية التي رسمتها لنفسها وذلك للمحافظة على حصة معينة من ميزانيات الإنفاق الإعلاني لذا فتتها شاركت في تأسيس العديد من الشركات و تملك حصصاً في شركات قائمة تمارس أنشطة مشابهة ومكاملة لما تقوم به فأصبح لتهامة حصص في شركات تعمل داخل المملكة وخارجها وكانت هذه الشركات التابعة والمرتبطة مصدر ربح للشركة في السنة المالية محل التقرير كما أوضحته القوائم المالية ويمكن تلخيص موقف الشركات التابعة والمرتبطة كما يلي :

اسم الشركة	محل التأسيس	مزاولة النشاط	الملكية %	النشاط
شركة تهامة المنى (جي ولتر طومسون)	البحرين	الكويت	30	إعلان
الشركة الدولية للخدمات الإعلانية	السعودية	السعودية	51	إعلان
الشركة المتحدة للإعلان	السعودية	السعودية	49.9	دعاية و إعلان
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	السعودية	السعودية	42.5	مواد إعلان
شركة أد أرت ميديان - شركة تابعة	السعودية	السعودية	50	تصنيع لوحات
شركة تهامة للتوزيع - شركة تابعة	السعودية	السعودية	99	توزيع
شركة الصحفيون المتحدون	بريطانيا	مصر	50	دار نشر
شركة تهامة للاستثمار التجاري - شركة تابعة	السعودية	السعودية	٩٥	استثمار تجاري متعدد



شركة جي وولتر طومسون:

وهي شركة مسجلة في البحرين واستمرت مكاتبها في العالم العربي وخارجه في خدمة عملائها ومنهم (البنك السعودي البريطاني (ساب) ، نوكيا ، الاتصالات السعودية ... وتمتلك تهامة حصة بنسبة ٣٠% وتمثل هذه الشركة أحد روافد الأرباح الجيدة لتهامة لما لها من نشاط متميز على مستوى العالم وتواجد مكاتب الشركة في دول عديدة بهدف تقديم خدمات إعلانية للعملاء الدوليين من خلال مكاتبها والتي تتمركز في دبي لتغطية منطقة الخليج (الإمارات / البحرين / قطر / عمان) والرياض ، جدة (للمملكة العربية السعودية واليمن) وبيروت (للبنان وسوريا والأردن ومصر) وكذلك الدار البيضاء (للمغرب والجزائر وتونس وليبيا) مما سيكون له تأثير إيجابي على ولاء العملاء .

٢-٣ الشركة الدولية للخدمات الإعلانية (الإنترماركتس) :

وجرى تأسيسها منذ عام ١٩٨١م مع إحدى الشركات اللبنانية المتخصصة وذلك بموجب ترخيص من لجنة الاستثمار الأجنبي في وزارة الصناعة - آنذاك . وتمتلك تهامة ٥١% من رأس مال الشركة التي تملك مكاتب لها في جدة والرياض ، وتقدم بالتعاون مع مكاتب الشركة في بقية الدول العربية خدمات متكاملة لعملائها الدوليين والمحليين وقد نفذت الشركة حملات إعلانية لشركات ومؤسسات حكومية و من أكبر عملاءها : بترو رابغ ، سيارات كيا ، بنك الجزيرة ، العيسى للسيارات ، الحمراي.

٣-٣ الشركة المتحدة للإعلان :

وتمتلك تهامة ٤٩,٨% من رأس مال الشركة وقد تم إنشاؤها منذ عام ١٩٧٦م ولها عملاؤها المحليون والدوليون حيث يتم التعاون مع وكالة ميماك - أو جلفي أند ميذر في البحرين بهدف تقديم خدمة ذات مستوى مهني رفيع للعملاء الدوليين وتحقق الشركة أرباحاً تتناسب وحجم الاستثمار بها ومن أكبر عملائها : أندومي ، البنك الأهلي ، بوبا الشرق الأوسط للتأمين...

٤-٣ الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان :

بدأت الشركة نشاطها منذ عام ١٩٩٥م وتمتلك تهامة ٤٢,٥% من رأس المال ويقوم نشاط الشركة على استخدام أحدث الأجهزة والتقنيات المتاحة لأعمال طباعة الإعلان على وسائل الإعلان خارج وداخل المباني ولديها معدات حديثة ونشاطها مكمل لنشاط تهامة - ولها قاعدة من العملاء المميزين على مستوى المملكة و أهمهم أرامكو حيث شاركت في تنفيذ معارضهم التي أقاموها في بعض مدن المملكة في مناسبات مختلفة ، وتغطي فروع الشركة كافة المدن الرئيسية .

٥-٣ شركة أد آرت ميديان :

تمتلك تهامة ٥٠% من رأس المال وقد شاركت تهامة في هذه الشركة منذ عام ١٩٨٧م حيث تعمل في مجال إعلانات الطرق وما يرتبط به من أعمال تصنيعية سواء داخل المباني أو خارجها وقد نفذت العديد من المشروعات مع جهات حكومية مثل عقود تسميات الشوارع للعديد من أمانات المدن بالمملكة ، ومع البنوك والشركات الكبرى مثل بنك الراجحي ، بنك الرياض والسعودي البريطاني حيث قامت بتصنيع لوحات أسمائها وتصنيع غرف

آلات الصرف الآلي لبعضها ، ويقع مقر المصنع في المنطقة الصناعية في الرياض ، وحققته الشركة في العام المنصرم عائداً متواضعا نتيجة توقف كثير من العملاء عن تنفيذ أية مشروعات ..



شركة تهامة للتوزيع :

تملك تهامة ٩٩% من رأس المال وبعد إعادة هيكلة نشاط الشركة في منتصف عام ١٩٩٥م اقتصر نشاط التوزيع على قطاع معين لا يشمل كافة البيوع التقليدية وتمتلك الشركة حصة في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع حيث نقلت إليها امتياز توزيع المطبوعات التي كانت تتولى توزيعها وجرى تقليص الجهاز من سيارات وعاملين وتخفيض المصروفات الأمر الذي تمكنت معه الشركة من إيقاف الخسائر وتمكنت خلال السنوات الماضية من تغطية جزء كبير من الخسائر المتراكمة وأصبحت الشركة تدر ربحاً سنوياً مجزياً مقارنة بحجم الاستثمار .

٣-٧ شركة الصحفيون المتحدون :

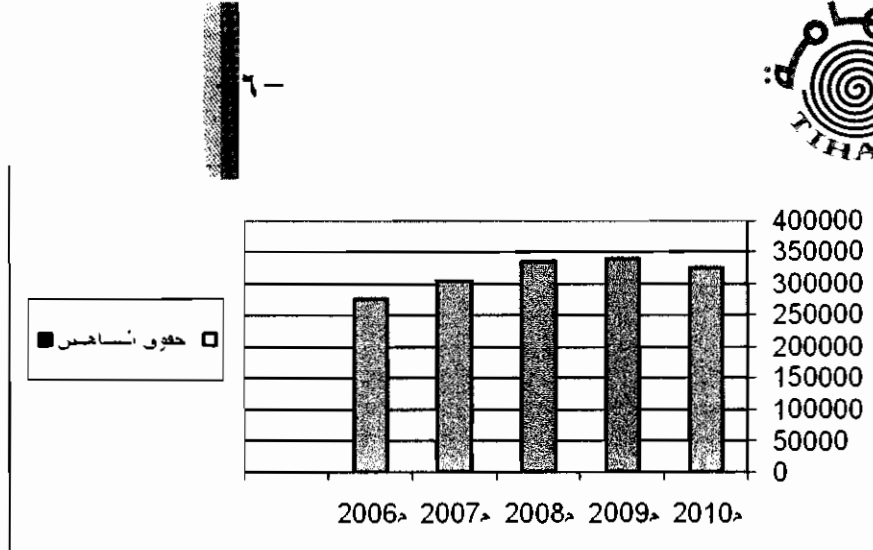
تملك تهامة ٥٠% من رأس المال وقد شاركت تهامة في هذه الشركة منذ عام ١٩٩٠م وعلى مدار السنوات السابقة حققت الشركة أرباحاً سنوية إلا أنه في الأعوام الأخيرة تم تسجيل خسائر نتيجة لشدة المنافسة التي تواجهها الشركة ووضعت إدارة الشركة خطة تضمنت إعادة هيكلتها وتحسين نشاطها الأمر الذي يتوقع معه انحسار الخسائر ومن ثم تحقيق أرباح .

رابعاً - القوائم المالية :

١ - قائمة المركز المالي :

فيما يلي ملخص لقائمة المركز المالي (للخمس سنوات المنصرمة) بالآلاف
كما في ٣١ مارس من كل سنة :

البيان / السنة	2010م	2009م	2008م	2007م	2006م
الموجودات					
الموجودات المتداولة	٢٣٠,٠٠٨٠	242,371	244.539	217,492	139,468
الموجودات غير المتداولة	٩٤,٠٧٣	96,561	90423	86,598	135,969
إجمالي الموجودات	324,153	338,932	334.962	304,090	275,437
المطلوبات و حقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة	٨١,١٤٣	84.166	91.042	79,311	71,298
المطلوبات غير المتداولة	١٦,٠٤٣	15.882	18.287	13,382	10,326
إجمالي المطلوبات	٩٧,١٨٦	100.048	109.329	92,693	81,624
حقوق المساهمين	٢٢٦,٩٦٧	238.884	225.633	211,397	193,813
إجمالي حقوق المساهمين	٣٢٤,١٥٣	338,932	334,962	304,090	275,437



٢ - حساب الأرباح والخسائر :

١- حققت الشركة ربحاً إجمالياً قدره ٣٠ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٤٥,٦ مليون ريال للعام الماضي كما حققت الشركة إيرادات أخرى قدرها ١١ مليون ريال، وكانت المحصلة النهائية من النشاط والاستثمارات تحقيق صافي ربح بعد خصم الزكاة والمخصصات مقداره ٧,٣ مليون ريال مقارنة بربح صاف مقداره ٣٠,١ مليون ريال للعام الماضي أي بانخفاض قدره ٢٢,٨ مليون ريال بنسبة ٧٥,٧٥ % و يعود هذا الانخفاض إلى ما يلي :

١/١- التراجع في إيرادات العمليات نتيجة انخفاض المبيعات في كافة الأنشطة و تشمل إعلانات الطرق حيث أن كثيرا من العملاء قد خفضت من حجم إنفاقها الإعلاني ، كما أن نشاط الفيديو قد تراجع نتيجة استمرار سياسة الشركة في عدم التعامل مع الأعمال الفنية التي تتعارض مع قرار الشركة في إدراجها ضمن قائمة الشركات النقية .

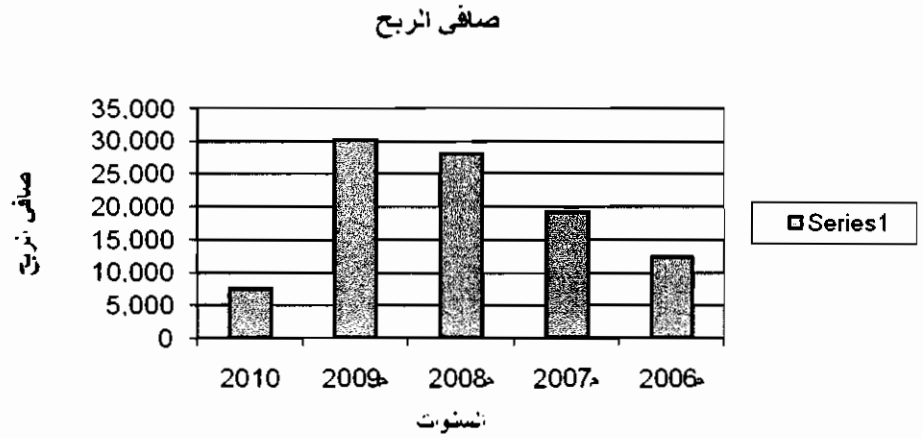
١/٢- كما أن الشركات الشقيقة و خاصة التي لها مكاتب خارج المملكة و التي تخدم عملاء في مجال العقارات و الاستثمارات قد واجهت مشكلة تخفيض العملاء لحجم تعاملاتهم إما بسبب انتهاء المشروعات القائمة أو تأجيل الجديد منها و ذلك تأثراً بالأزمة المالية و الاقتصادية العالمية .

١/٣- خسرت الشركة قضيتها المقامة على أمانة العاصمة المقدسة بمبلغ ٩,٢ مليون ريال كما سبق الإعلان عن ذلك في تداول و قامت الشركة بتحميل الفترة بمبلغ ٦,٦ مليون ريال حيث أن الشركة قد حملت الفترات السابقة بمبلغ ٢,٥ مليون ريال مما أثر سلبيا و بشكل كبير على نتائج الشركة .

كما أن الشركة قد حققت إيرادات أخرى بمبلغ ١١,١ مليون ريال من خلال إيجارات المبنى الرئيسي للشركة و بيع بعض الأراضي في مدينة جدة و الرياض ، مما كان له أثرا على ربحية الشركة.

و فيما يلي ملخص قائمة الأرباح و الخسائر (للخمس سنوات المنصرمة) كما في ٣١ مارس : (بالآلاف)

البيان / السنة	2006م	2007م	2008م	2009م	2010م
المبيعات	١١٧,٤٠٧	١٢٠,٠٠٥	١٣٦,٧١٦	١٤١,٧٨١	117,764
إيرادات أخرى	٣,٠١٠	٧,١٧٩	٤,٧٩٢	٣,٠٥٦	11,106
حصة الشركة من أرباح الشركات الشقيقة	١٨,٧٤٦	١٦,٨٠٥	٢٢,٤٧١	٢٦,١٠٣	14,233
التكلفة و المصروفات	(١٢٢,١٧٦)	(١٢٠,٧١٧)	(١٣٠,٤٤٦)	(١٣٥,٢٤٧)	(131,150)
صافي الربح قبل الزكاة الشرعية	١٦,٩٨٧	٢٣,٢٧١	٣٣,٥٣٣	٣٥,٦٩٣	11,953
الزكاة	(٤,٦٦١)	(٤,٢٠٩)	(٥,٥٢١)	(٥,٥٧٣)	(4,620)
صافي الربح	١٢,٣٢٦	١٩,٠٦٢	٢٨,٠١٢	٣٠,١٢٠	7,333



مقارنة قائمة الأرباح و الخسائر للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس

النسبة	الفرق	200٩م	20١٠م	
(%١٧)	(٢٤,٠١٧)	١٤١,٧٨١	١١٧,٧٦٤	المبيعات
(%٩)	٨,٤٢٦	(٩٦,١٦٨)	(٨٧,٧٤٢)	كلفة المبيعات
(%٣٤)	(١٥,٥٩١)	٤٥,٦١٣	٣٠,٠٢٢	الربح الإجمالي
(%٧)	١,٤١٤	(٢١,٥٧٦)	(٢٠,١٦٢)	مصاريف بيع و تسويق
%٢٨	(٣,٥٧١)	(١٢,٨٨١)	(١٦,٤٥٢)	مصاريف عمومية و إدارية
%١٠٠	(٦,٦٠٠)	.	(٦,٦٠٠)	خسائر متعلقة بقضايا
(%٢١٨)	(٢٤,٣٤٨)	١١,١٥٦	(١٣,١٩٢)	الربح من الأعمال
(%٤٥)	(١١,٨٧١)	٢٦,١٠٣	١٤,٢٣٢	نصيب الشركة من أرباح الاستثمار
%٢٦٣	٨,٠٥١	٣,٠٥٦	١١,١٠٧	إيرادات أخرى
(%٩٦)	٤,٤٢٨	(٤,٦٢٢)	(١٩٤)	حصة الأقلية
(%٦٧)	(٢٣,٧٤٠)	٣٥,٦٩٣	١١,٩٥٤	صافي الربح قبل الزكاة
(%١٧)	٩٥٣	(٥,٥٧٣)	(٤,٦٢٠)	الزكاة الشرعية
(%٧٦)	(٢٢,٧٨٧)	٣٠,١٢٠	٧,٣٣٣	صافي الربح



حقوق المساهمين :

فيما يلي قائمة حقوق المساهمين (بالآلاف)

صافي التغير	2009	2010	حقوق المساهمين
0	150,000	150,000	رأس المال
733	25,196	25,929	احتياطي نظامي
150	(٤٦٣)	(313)	أرباح غير محققة و فرق عملات أجنبية
(١٢,٨٠٠)	64,150	51,350	أرباح مستبقة
(١١,٩١٧)	238,883	226,966	مجموع حقوق المساهمين

خامسا _ حوكمة الشركات :

تسترشد الشركة بما ورد في لائحة حوكمة الشركات التي صدرت بمعرفة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢١ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٢ م بما يتوافق مع النظام الأساسي للشركة و نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة على نحو يكفل تطبيق معيار الإفصاح و الشفافية و الإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة و اللوائح و الالتزام بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية و نظام تعارض المصالح في مجلس الإدارة و منسوبي الشركة و سياسة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح و آلية حل الخلافات معهم .

إن النظام الأساسي للشركة كفل الحقوق العامة للمساهمين و التي منها جميع الحقوق المتصلة بالسهم و بوجه خاص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح المقرر توزيعها و حق حضور جمعيات المساهمين و التصويت على قراراتها و حق مراقبة أعمال مجلس الإدارة و حق الاستفسار و طلب المعلومات بما لا يضر بمصلحة الشركة و لا يتعارض مع نظام السوق المالية و لوائحه التنفيذية .

و قد قامت الشركة بوضع نظام للحوكمة يعتمد على المبادئ التالية :

المساءلة : يتيح نظام الحوكمة مساعلة الشركة أمام جميع المساهمين و تقديم إرشادات لمجلس الإدارة في كيفية وضع إستراتيجية الشركة و مراقبة الإدارة .

العدالة : إن الشركة تتعهد بحماية مصالح المساهمين و تؤكد على معاملتها المتساوية لجميع المساهمين .

الشفافية : إن الشركة تؤكد التزامها بالتوقيت المناسب و بالدقة في عملية الإفصاح عن جميع المعلومات الهامة المتعلقة بالمركز المالي و بأداء الشركة .

إن الشركة تبذل قصارى جهدها للامتثال بأحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة سوق المال ، و قامت الشركة بوضع السياسات و الإجراءات المطلوبة لتطبيق قواعد اللائحة بما يحقق احتياجات الشركة و منها على سبيل المثال :

➤ نشر القوائم المالية ربع السنوية على موقع تداول و في الصحف المحلية.

➤ إعداد تقرير مجلس الإدارة وفقا لمتطلبات الإفصاح و النموذج الاسترشادي المعد من قبل هيئة سوق المال.

➤ تم توفير جميع المعلومات التي تمكن المساهمين من ممارسة حقوقهم على أكمل وجه بحيث تكون هذه المعلومات وافية عن طريق الإفصاح عن هذه المعلومات على موقع تداول و في المواعيد المحددة .



سأكون مجلس الإدارة :

يتكون مجلس الإدارة الذي تم انتخابه في الجمعية العامة التي عقدت بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٩ م من سبعة

أعضاء و هم :

رئيسا للمجلس غير مستقل

الأستاذ / بدر بن فهد الداود

و كل من :

عضوا تنفيذيا/غير مستقل - العضو المنتدب

الأستاذ / عبد العزيز بن دايل

عضوا تنفيذيا /غير مستقل - المدير العام

الأستاذ / فهد محمد باخيزر

عضوا غير تنفيذي/مستقل

الأستاذ / داود بن فهد الداود

عضوا غير تنفيذي/مستقل

الأستاذ / خليل إبراهيم الرقبة

عضوا غير تنفيذي/مستقل

المهندس / صالح أحمد حفني

عضوا غير تنفيذي/مستقل

الأستاذ / فهد محمد الفريان

لم يتم استخدام طريقة التصويت التراكمي في اختيار أعضاء مجلس الإدارة حيث أنها كانت تحتاج لتعديل النظام الأساس للشركة و هذا قد تم خلال الجمعية العمومية غير العادية و التي تمت في ٢٦/٨/٢٠٠٩ م الموافق ١٤٣٠/٩/٥ هـ .

و قد عقد المجلس الجديد جلساته الدورية هذا العام وبلغ عددها ثلاث جلسات والتي ناقش خلالها وضع الشركة و التقارير المالية و تقارير الأداء واطمأن إلى سير العمليات حسب الخطة السنوية ... و فيما يلي بيان بسجل حضور الأعضاء لاجتماعات المجلس :

عدد الاجتماعات التي حضرها العضو	اسم العضو
٤	الأستاذ / بدر بن فهد الداود
٤	الأستاذ / عبدالعزيز بن دايل
٤	الأستاذ / فهد محمد باخيزر
٤	الأستاذ / داود بن فهد الداود
٤	الأستاذ / خليل إبراهيم الرقبة
٣	الأستاذ / صالح أحمد حفني
٢	الأستاذ / فهد محمد الفريان

وعلى الجانب الآخر فإن مجالس مديري الشركات الشقيقة قامت هي الأخرى بمشاركة من ممثلي تهامة فيها بمتابعة أوضاع الشركات ونتاج أعمالها على مدار العام .



سجل الملكية أعضاء مجلس الإدارة :

في ٣١ مارس ٢٠١٠ :

الاسم	عدد الأسهم في بداية التعيين	نسبة الملكية في بداية التعيين	عدد الأسهم في نهاية العام	نسبة الملكية في نهاية العام	صافي التغير	نسبة التغير
الأستاذ / بدر بن فهد الداود	١,٤٨٦,٠٥٨	%٩,٩	١,٢٢٢,٥٥٨	%٨,١٥	(٢٦٣,٥٠٠)	(%١٧,٧)
الأستاذ / عبد العزيز بن دابل	٢,٥٥٠	%٠,٠٢	٢,٥٥٠	%٠,٠٢	٠	%٠
الأستاذ/ فهد محمد باخيزر	١٣٤,٠٠٠	%٠,٨٩	١٠٠,٠٠٠	%٠,٦٦	(٣٤,٠٠٠)	(%٢٥,٤)
الأستاذ / داود بن فهد الداود	٥٠٨,٨٥٥	%٣,٣	٣١٦,٦٢٧	%٢,١١	(١٩٢,٢٢٨)	(%٣٧,٨)
الأستاذ / خليل إبراهيم الرقيبة	١٦٩,٩٥٦	%١,١٣	٢٠٠٠	%٠,٠١	(١٦٧,٩٥٦)	(%٩٨,٨)
ندس / صالح أحمد حفني	١٥,٠٠٠	%٠,١	١٥,٠٠٠	%٠,١	٠	%٠
ستاذ / فهد محمد الفريان	٢٠٠,٠٠٠	%١,٣٣	١٤٦,٠٨٩	%٠,٩٧	(٥٣,٩١١)	(%٢٦,٩)

و هذا المجلس تم انتخابه خلال العام الحالي و بالتالي لم يكن موجودا من بداية العام و لهذا تم وضع الملكية في بداية التعيين.

الشركات المساهمة التي يشغل عضو مجلس إدارة الشركة عضوية مجالس إدارتها :

المهندس / صالح أحمد حفني - العضو المنتدب لشركة حلواني إخوان.

الأستاذ / فهد محمد الفريان - عضو مجلس إدارة الشركة الغذائية .

ثامناً_ لجان مجلس الإدارة :

١ - لجنة المراجعة :

إن الغرض الرئيس للجنة المراجعة يتضمن تأكيد كفاية و مصداقية هيكل الضوابط الداخلية و المحاسبة المالية و سياسة و إجراءات التقارير و تنفيذها و فعالية مهام المراجعة الخارجية و تحليل المخاطر و التعرض للمخاطر التي تواجه الشركة و الإدارة ، و تتلخص مهام لجنة المراجعة الداخلية بالآتي :

- تقييم نظام الرقابة الداخلية بما في ذلك النظام المحاسبي من الناحيتين النظرية و التطبيقية و اقتراح التعديلات التي تراها ضرورية لضمان فاعلية الأنظمة الموسوعة للرقابة الداخلية .
 - فحص فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة من خلال القيام بالاختبارات اللازمة طبقا لبرنامج مراجعة شامل للتحقق من تطبيق الشركة للنظام الرقابي و تحديد المسئوليات عند إخفاقها .
 - الاتصال بمديني و دائني الشركة سواء فيما يتعلق بالمديونيات التجارية أو غيرها بهدف تأكيد تلك الأرصدة و حفظ حقوق الشركة لدى الغير .
 - التحقق من قيام الجهاز المحاسبي في الشركة بتطبيق معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
 - ترشيح المحاسب القانوني للشركة .
- وتتشكل لجنة المراجعة من كل من :
- * الأستاذ/ داود بن فهد الداود .
 - * الأستاذ/ خليل إبراهيم الرقيبة.
 - * الأستاذ / محمد سيد سند.



٢- اللجنة العقارية :

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه رقم ٢٠٠٩/٩/١ م المنعقد في ٢٧/٩/٢٠٠٩ م تشكيل اللجنة العقارية مهامها كما يلي :

- دراسة و تقديم اقتراحات لمجلس الإدارة بخصوص شراء أو بيع أو تأجير أي عقارات مملوكة للشركة .
- دراسة إنشاء شركة استدامة العقارية .
- البحث عن فرص جديدة للاستثمار العقاري .

و قد وافق المجلس على تشكيل اللجنة العقارية للشركة من كل من :

المهندس/ صالح أحمد حفني

الأستاذ / داود فهد الداود

المهندس / أحمد محمد قشلان

و قد عقدت اللجنة ثلاثة اجتماعات خلال العام حيث ناقشت العديد من الموضوعات و اعتمدت ما يدخل ضمن صلاحياتها و قامت بعرض توصياتها على مجلس الإدارة .

٣ - لجنة الترشيحات و المكافآت :

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه رقم ٢٠٠٩/٠٩/٠١ المنعقد بتاريخ ٨/١٠/١٤٣٠ هـ الموافق ٢٧/٠٩/٢٠٠٩ م تشكيل لجنة الترشيحات و المكافآت و مهامها كما يلي :

○ التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات و المعايير المعتمدة مع مراعاة

عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف و الأمانة.

○ المراجعة الدورية لأداء التنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة و كبار الموظفين في الإدارة التنفيذية

للشركة و عقود عملهم.

○ المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة و إعداد وصف

للقدرة و المؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، بما في ذلك تحديد الوقت الذي يلزم أن

يخصصه العضو لأعمال مجلس الإدارة.

○ مراجعة خطط التعاقب الإداري لأعضاء المجلس و لجانته و كبار المسؤولين التنفيذيين.

○ مراجعة هيكل مجلس الإدارة و رفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.

○ تحديد جوانب الضعف و القوة في مجلس الإدارة، و اقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

○ التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين، و عدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان

العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.

○ وضع السياسات الخاصة ببرامج التعويضات و المكافآت أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين،

و يراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

○ وضع لائحة عمل خاصة بها تعتمد من مجلس الإدارة و مراجعتها بصفة دورية و اقتراح أية تعديلات

عليها، إن وجدت. و قد وافق المجلس على تشكيل لجنة الترشيحات و المكافآت من كل من :



الأستاذ/ بدر بن فهد الداود .

الأستاذ/ داود بن فهد الداود .

* الأستاذ/ خليل إبراهيم الرقيبة .

وقد عقدت هذه اللجنة اجتماعاً واحداً خلال العام ورفعت توصياتها إلى مجلس الإدارة .

٤ - لجنة المتابعة و التحصيل :

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه رقم ٢٠٠٩/٠٩/٠١ المنعقد بتاريخ ١٠/٨/١٤٣٠هـ الموافق

٢٧/٩/٢٠٠٩م تشكيل لجنة المتابعة و التحصيل بعضوية كل من :

الأستاذ / بدر بن فهد الداود

الأستاذ / فهد الفريان

الأستاذ / خليل إبراهيم الرقيبة

و تكون مهام اللجنة متابعة و تحصيل الديون المتأخرة و المتعثرة لدى العملاء. و قد عقدت اللجنة ثلاثة اجتماعات خلال العام و رفعت توصياتها إلى مجلس الإدارة متضمناً تصنيف الديون المتعثرة إلى ديون يمكن تحصيلها وأخرى لا يمكن تحصيلها كما اجتمعت اللجنة مع محامي الشركة عزام خوج أكثر من مرة لمتابعة سير المعاملات والقضايا المرفوعة على بعض العملاء اللذين لم يقوموا بالتسديد والعملاء اللذين عليهم أحكام قضائية قابلة للتنفيذ .

بالإضافة إلى تكليف عضو اللجنة / خليل الرقيبة بالسفر إلى الكويت لمقابلة صاحب قناة (رواسي) الفضائية السيد/ فايز بن دمخ والذي عليه مبلغ ٣ مليون ريال لإلزامه بسدادها أو يتم رفع دعوى قضائية عليه .

علماً بأنه هناك كثير من القضايا التي باشرتھا اللجنة مع العملاء لإلزامهم بالسداد ومنها بنك الرياض ، حسان صالح - قسم الهدايا - بالشركة سابقاً .

تاسعاً - اللجنة التشريعية :

حرصاً من مجلس إدارة الشركة على أن تكون جميع معاملاتها وفق الشريعة الإسلامية فقد تمت الاستعانة بلجنة تشريعية تتولى مهمة مراجعة أنشطة الشركة و تقاريرها المالية و إبداء وجهة نظرها لإدارة الشركة و تم فعلاً العمل بتوجيهات اللجنة فأصبحت كل المعاملات البنكية وأنشطتها المختلفة وفق الشريعة الإسلامية كما ذكرنا ضمن هذا التقرير ، و قد أدى ذلك إلى أن أصبحت الشركة على قائمة الشركات النقية .

عاشراً - المكافآت و التعويضات لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تجيز المادة رقم (٤٠) من النظام الأساسي للشركة صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن ١٠% من الأرباح الصافية المتبقية بعد صرف حصة أولى للمساهمين من الأرباح بنسبة ٥% من رأس المال فاته وبموجب المادة رقم (٧٤) من نظام الشركات فإن مجلس الإدارة السابق قد اقترح صرف أرباح لأعضاء المجلس بإجمالي مبلغ ١,٤ مليون ريال ..

و فيما يلي بيان بالمكافآت و الرواتب التي تم صرفها لأعضاء مجلس الإدارة سواء كان المجلس الحالي أو المجلس السابق :

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	خمسة من كبار التنفيذيين
الرواتب و التعويضات	٥٦٩,٢٢٠	٠	٨٦٨,٦٢٦
البدلات	٢٢٨,٩٧٥	٠	١٠٥,٠٠٠
المكافآت الدورية و السنوية	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
تعويضات أو مزايا أخرى	٠	٠	٠



٣-

إن المدير العام ضمن أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين و المدير المالي ضمن خمسة من كبار التنفيذيين. كما تم صرف مبلغ ٢٨,٨٠٠ ريال لأحد أعضاء مجلس الإدارة السابق مقابل أعمال استشارية قانونية ..
حادي عشر - المستقبل والطموحات :

من غير المستبعد أن يتأثر نشاط الشركة و أرباح شركاتها التابعة بالأوضاع الاقتصادية العالمية خاصة و أن إحدى تلك الشركات لها مكاتب خارج المملكة و حتى العملاء المحليين بدعوا في تقليص إنفاقهم الإعلاني و مع ذلك فإن مجلس الإدارة ينظر إلى المستقبل بالتفاؤل .

وبعون الله وتوفيقه سوف تخطو الشركة خطوات متقدمة في جميع مجالات نشاطها بفضل الاستراتيجيات الجديدة الرامية إلى تحقيق أعلى معدلات الربحية و توجد بعض المشروعات الجديدة التي اتخذ المجلس قراراته بشأنها و سوف يبدأ تنفيذها خلال العام القادم حيث تم و سيتم إعادة هيكلة بعض الأنشطة الأمر الذي سوف يخفف من آثار الأزمة .

و قد قامت الشركة بالتعاقد مع شركة فالكيم للاستشارات المالية لإعداد الدراسات اللازمة لوضع برنامج تهدف من ورائه شركة تهامة للمكاتب وهي شركة ذات مسئولية محدودة تحت التأسيس تطوير قطاع المكاتب والاستفادة من الفرص المتاحة في مجال التعليم والمعرفة في المملكة ودول الخليج والشرق الأوسط وشمال أفريقيا ويأتي هذا في ظل ارتفاع معدل نمو السكان بالمملكة واهتمام الدولة الكبير بالإتفاق على قطاع التعليم والتدريب المهني من ميزانية الدولة السنوية.

ثاني عشر _ المدفوعات للجهات الحكومية

فيما يلي بيان بالمبالغ التي تم سدادها لبعض الجهات الحكومية خلال العامين المنتهين في ٣١ مارس من كل سنة : (بالآلاف)

البيان	٢٠١٠م	٢٠٠٩م
مصلحة الزكاة و الدخل	٥,١٤٣	٤,٢٨٢
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	٥٥٣	٥٧٦
إجمالي المدفوعات للجهات الحكومية	٥,٦٩٦	٤,٨٥٨

ثالث عشر _ توزيع الأرباح :

إن توزيع الأرباح هو من اختصاص الجمعية العامة بناء على توصية مجلس إدارة الشركة و يعتمد بشكل رئيس على مقدار الأرباح الصافية المحققة كل عام و حجم التدفقات النقدية المتوقعة . و حسب النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح بعد تحويل نسبة ١٠ % من صافي الأرباح للاحتياطي النظامي ،

رابع عشر _ وصف لأنشطة أدوات الدين :

لا توجد أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة أو شركاتها التابعة خلال السنة المالية ، كذلك لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة أو شركاتها التابعة خلال السنة المالية و لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة أو شركاتها التابعة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد .

خامس عشر _ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة:

يقر مجلس الإدارة بأنه :

- قد تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م وفقا لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، و بشكل يظهر عدالة المركز المالي لها .
- لدى الشركة القدرة و الموارد اللازمة لمواصلة نشاطها و أعمالها في المستقبل بمشيئة الله .
- إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و تم تنفيذه بفعالية .
- لا يوجد أي قروض على الشركة واجبة السداد كما لم يتم سداد أية قروض خلال العام .
- لا يوجد أية قروض منحت لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة .
- لم يتم فرض أية عقوبات أو جزاءات على الشركة من هيئة سوق المال أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية .

سادس عشر _ التواصل مع المساهمين :

تولي شركة تهامة مساهميتها و مستثمريها أهمية بالغة ، حيث تطلعهم على أدائها و أنشطتها خلال العام من خلال تقرير مجلس الإدارة السنوي و كذلك إطلاعهم بشكل مستمر عن أية تطورات مهمة قد تطرأ و يكون لها تأثير على وضعها المالي و أعمالها بما لا يؤثر على قدرتها التنافسية عن طريق موقع تداول و وسائل الاتصال الأخرى ، و وفقا لسياسة الإفصاح التي تحرص الشركة على إتباعها من خلال تطبيق تعليمات هيئة السوق المالية و الأنظمة المتبعة في المملكة العربية السعودية .

السابع عشر – التنازلات عن الرواتب و التعويضات و الأرباح :

ليست هناك أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي رواتب أو تعويض ، كما لا توجد أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن حقوقه في الأرباح .

الثامن عشر _ مصالح أعضاء مجلس الإدارة :

كانت هناك سابق تعاقد بين الشركة و شركة مجموعة بحر الأحبار التي تعود ملكيتها إلى رئيس المجلس لتوريد بعض أصناف البضائع التي تقوم الشركة ببيعها والحصول على خدمات أخرى وقد تقدمت شركات أخرى بعروض لهذه البضائع والخدمات وكانت شركة مجموعة بحر الأحبار هي أفضلهم وتمت موافقة مجلس الإدارة بالإجماع في عدم حضور رئيس المجلس عملية التصويت .
كذلك الحال لشركة TOP NET وهي تقدم بعض الخدمات التقنية للشركة بعد فوزها بأفضل عرض لصالح الشركة .

كما قدم سعادة رئيس المجلس تقريراً عن وجود تعاقد جديد بين شركة (نوفي بي) الوكيل الحصري لشركة (توك سيدو) العالمية والتي تعود ملكيتها إلى رئيس المجلس وذلك لإدخال تقنيات جديدة إلى المملكة سوف تعود بالنفع والرخاء على البلاد والتي سوف يتم تطبيقها في الأيام المقبلة ، وتعتبر من ضمن الاستثمارات الجديدة والواعدة وحرصاً من رئيس المجلس على مصلحة الشركة ارتأى إدخالها شريكاً في هذه الاستثمارات حيث يتم تأسيس شركة تعمل في التقنيات الالكترونية الحديثة تكون تهامة شريكاً بنسبة ٣٠% وشركة مجموعة دار المسعود شريكاً بنسبة ٣٠% والشريك الأجنبي بنسبة ٤٠% .

وقد تم عرض هذا الموضوع على مجلس الإدارة وتم إقراره والتصويت عليه من قبل أعضاء المجلس ما عدا رئيس المجلس طبقاً للمادة الثامنة عشر من نظام حوكمة الشركات وسيتم عرضه على جدول أعمال الجمعية العمومية للتصويت عليه ومرفق به تقرير خاص من المحاسب القانوني .



التاسع عشر_توصيات مجلس الإدارة :

- إن المجلس بعد أن استعرض مع حضرتكم الميزانية العمومية والحسابات الختامية للفترة من ٢٠٠٩/٤/١م حتى ٢٠١٠/٣/٣١م يوصي جمعيتكم الموقرة بما يلي :
- ١ - الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٣/٣١م وحساب الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٠٩/٤/١م حتى ٢٠١٠/٣/٣١م
 - ٢ - إبراء نمة أعضاء مجلس الإدارة الحالي عن السنة التي بدأت في ٢٠٠٩/٤/١م وانتهت في ٢٠١٠/٣/٣١م
 - ٣ - الموافقة على تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية للعام المنتهى في ٢٠١٠/٣/٣١م
 - ٤ - الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠١١/٢٠١٠م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه .

الخاتمة :

يطيب لمجلس الإدارة أن يعبر عن اعتزازه و تقديره لما حققته الشركة و شركاتها التابعة من نتائج إيجابية خلال هذا العام و ينتهز المجلس هذه المناسبة ليرفع أسمى آيات الشكر و الامتنان لخادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبد العزيز آل سعود حفظه الله و ولي عهده صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز آل سعود حفظه الله ، كما يقدم المجلس شكره الجزيل لكافة المسؤولين بمختلف الوزارات و الهيئات و المؤسسات الحكومية و البنوك الإقليمية على تعاونهم و مساندتهم و دعمهم المتواصل للشركة .

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
وتقرير مراقبي الحسابات

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

الصفحة

١	تقرير مراقبي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ٣٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة.

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" وشركائها التابعة (مجتمعة "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الموحدة التي أعدها وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا



عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

١١ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ

(٢٥ مايو ٢٠١٠)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
قائمة المركز المالي الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
			الموجودات
			موجودات متداولة
		٥	نقد وما يماثله
٨٤,١٧٦,٠٨٢	٤٤,٤٠٠,٦٠٢	٦	ذمم مدينة
٥٣,٥١٦,٠٣٦	٥٧,٥٣٤,٧٤٦	٧	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٩,١٨١,١٩٥	٥٥,٠٤٥,٤٢٤	٨	مخزون
٥٥,٤٩٧,١٣٣	٧٣,٠٩٩,١٤٨		
٢٤٢,٣٧٠,٤٤٦	٢٣٠,٠٧٩,٩٢٠		موجودات غير متداولة
		٩	إستثمارات
٤٠,٣١٦,٢١٥	٤٢,٨١٧,٣٩٠	١٠	نققات مؤجلة
٧٦٧,٣٨٩	٧١٧,٨٣٨	٦	ممتلكات ومعدات
٣٩,١١٤,٧٦٦	٣٢,٥٩٥,٦٥٥		ذمم مدينة غير متداولة
١٦,٣٦٢,٨٠٤	١٧,٩٤٢,٠٩٤		
٩٦,٥٦١,١٧٤	٩٤,٠٧٢,٩٧٧		مجموع الموجودات
٣٣٨,٩٣١,٦٢٠	٣٢٤,١٥٢,٨٩٧		
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
		١٢	ذمم دائنة
٣١,٣٢٩,٦٧٧	٤١,٨٠٧,٠٢٥	١٣	إيرادات مؤجلة
٢١,٣٧٢,٣٩٢	١٨,٩٦٩,٨٢٤	١٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٤١٦,٤٥٢	١٦,٦٢٧,٦٣٢	١٥	زكاة شرعية مستحقة
٥,٠٤٧,٥٩٠	٣,٧٣٨,٣٥٧		
٨٤,١٦٦,١١١	٨١,١٤٢,٨٣٨		مطلوبات غير متداولة
		١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٨٨١,٧٥٠	٣,٨٤٩,٧٨٠		مجموع المطلوبات
٨٨,٠٤٧,٨٦١	٨٤,٩٩٢,٦١٨		
			حقوق الملكية
		١٧	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
		١٨	رأس المال
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي نظامي
٢٥,١٩٦,٠٢٣	٢٥,٩٢٩,٣٥٤		أرباح مبقاة
٦٤,١٥٠,٢٦٠	٥١,٣٥٠,٢٣٨		إحتياطي القيمة العادلة
(٥٠,٦٤٦)	٩٩,٠٢٢		فروقات تحويل عملات أجنبية
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		
٢٣٨,٨٨٣,٥٤٠	٢٢٦,٩٦٦,٥١٧		مجموع حقوق مساهمي الشركة
١٢,٠٠٠,٢١٩	١٢,١٩٣,٧٦٢		حقوق الأقلية
٢٥٠,٨٨٣,٧٥٩	٢٣٩,١٦٠,٢٧٩		مجموع حقوق الملكية
٣٣٨,٩٣١,٦٢٠	٣٢٤,١٥٢,٨٩٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
			إلتزامات محتملة

٢٤

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

محمد بن
عبدالله
الخطيب

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
قائمة الدخل الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤١,٧٨١,٢٩٨	١١٧,٧٦٣,٧٨٢	الإيرادات
(٩٦,١٦٨,٥٢٦)	(٨٧,٧٤٢,٣٧٥)	تكلفة الإيرادات
٤٥,٦١٢,٧٧٢	٣٠,٠٢١,٤٠٧	إجمالي الدخل
(١٢,٨٨١,٤٥٤)	(١٦,٤٥١,٩٢٥)	١٩ مصاريف تشغيلية عمومية وإدارية
(٢١,٥٧٥,٧٩٥)	(٢٠,١٦١,٧٢٠)	٢٠ بيع وتسويق
-	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	٢٤ خسائر متعلقة بقضايا
١١,١٥٥,٥٢٣	(١٣,١٩٢,٢٣٨)	(الخسارة) الدخل من العمليات
٢٦,١٠٣,٢٢٨	١٤,٢٣٢,٦٢٦	١-٩ إيرادات (مصرفات) أخرى حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٣,٠٥٦,٠٤٨	١١,١٠٦,٥٧٧	٢١ إيرادات أخرى بالصافي
٤٠,٣١٤,٧٩٩	١٢,١٤٦,٩٦٥	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٥,٥٧٢,٧٧٤)	(٤,٦٢٠,١١٣)	٢-١٥ الزكاة الشرعية
٣٤,٧٤٢,٠٢٥	٧,٥٢٦,٨٥٢	الدخل قبل حقوق الأقلية حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(٤,٦٢٢,٤٦٥)	(١٩٣,٥٤٣)	
٣٠,١١٩,٥٦٠	٧,٣٣٣,٣٠٩	صافي الدخل للسنة
		٢٣ ربح (خسارة) السهم للسنة
٠,٧٤٤	(٠,٨٧٩)	• (الخسارة) الدخل من العمليات
١,٢٦٤	١,٣٦٨	• الدخل من أنشطة غير تشغيلية
٢,٠٠٨	٠,٤٨٩	• صافي الدخل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٠,١١٩,٥٦٠	٧,٣٣٣,٣٠٩	التدفقات النقدية من العمليات صافي الدخل للسنة تعديلات بنود غير نقدية
(٢٦,١٠٣,٢٢٨)	(١٤,٢٣٢,٦٢٦)	١-٩ حصة الشركة في أرباح شركات زميلة
٨٢٤,٨٠٧	٥٦١,٦٥٥	إطفاءات
٤,٩٩٦,٢٢٠	٥,٢٣٤,٦٣٢	١٠ إستهلاكات
(٨,٩٠٠)	(٤,٨٢٠,٣٣٧)	٢١ أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤,٦٢٢,٤٦٥	١٩٣,٥٤٣	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٢,٦٦٨,٧٧٥	١,٠٣٨,٩٩٤	٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(٢١٩,٢٨٣)	٦ شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
		تغيرات في رأس المال العامل
١,٦٩٢,٠٩٤	١٦١,٥٧٩	ذمم مدينة
(٣,٧٠٩,٠٢٠)	(٥,٨٦٤,٢٢٩)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(١,٣١٠,٣٣٩)	(٢٠,١٠٢,٠١٥)	مخزون
(٩,٣٥٧,٥٢٤)	١٠,٤٧٧,٣٤٨	ذمم دائنة
١,٢٢٢,٣٩٦	(٢,٤٠٢,٥٦٨)	إيرادات مؤجلة
١,٣١٨,٠٦٧	(٩,٧٨٨,٨٢٠)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٧٤,٠١٣	(١,٣٠٩,٢٣٣)	زكاة شرعية مستحقة
(٢٧,٠٤٧)	(٣١,٩٧٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٥٢٢,٣٣٩	(٣١,٢٧٠,٠٢١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن العمليات
-	(١١,٧٥٥,٤١٩)	٢-٩ التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٦,٧٠٠,٣٦١	٢٢,٠٥٧,٢٤٨	١-٩ إضافات على أوراق مالية متاحة للبيع
(٥٤٨,٢٢٨)	(٥١٢,١٠٤)	توزيعات أرباح مستلمة
٤٩,٢٥١	٤,٦٣٧,٤١٥	إضافات على نفقات مؤجلة
(٢,٥١٨,١٦٨)	(٣,٥٣٢,٥٩٩)	١٠ متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
		إضافات على ممتلكات ومعدات
١٣,٦٨٣,٢١٦	١٠,٨٩٤,٥٤١	صافي النقد الناتج عن أنشطة الإستثمار

يتبع

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	١٧
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	١٧
(٦٣٢,٤٧٥)	-	
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٢٤,٠٣٢,٤٧٥)	(١٩,٤٠٠,٠٠٠)	
(٨٢٦,٩٢٠)	(٣٩,٧٧٥,٤٨٠)	
٨٥,٠٠٣,٠٠٢	٨٤,١٧٦,٠٨٢	
٨٤,١٧٦,٠٨٢	٤٤,٤٠٠,٦٠٢	٥
(٤٦٩,٣٣٥)	١٤٩,٦٦٨	٢-٩
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١-٢١
١٦,٣٦٢,٨٠٤	١,٥٧٩,٢٩٠	٩

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

١٤

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	فروقات تحويل عملات أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٢٣٨,٨٨٣,٥٤٠	(٤١٢,٠٩٧)	(٥٠,٦٤٦)	٦٤,١٥٠,٢٦٠	٢٥,١٩٦,٠٢٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ أبريل ٢٠٠٩
٧,٣٣٣,٣٠٩	-	-	٧,٣٣٣,٣٠٩	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(٧٣٣,٣٣١)	٧٣٣,٣٣١	-	١٨ المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٧ توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	١٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤٩,٦٦٨	-	١٤٩,٦٦٨	-	-	-	٢-٩ تسويات
٢٢٦,٩٦٦,٥١٧	(٤١٢,٠٩٧)	٩٩,٠٢٢	٥١,٣٥٠,٢٣٨	٢٥,٩٢٩,٣٥٤	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٠
٢٢٥,٦٣٣,٣١٥	(٤١٢,٠٩٧)	٤١٨,٦٨٩	٥٣,٤٤٢,٦٥٦	٢٢,١٨٤,٠٦٧	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١ أبريل ٢٠٠٨
٣٠,١١٩,٥٦٠	-	-	٣٠,١١٩,٥٦٠	-	-	صافي الدخل للسنة
-	-	-	(٣,٠١١,٩٥٦)	٣,٠١١,٩٥٦	-	١٨ المحول إلى الإحتياطي النظامي
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٧ توزيعات أرباح
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	١٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤٦٩,٣٣٥)	-	(٤٦٩,٣٣٥)	-	-	-	٢-٩ تسويات
٢٣٨,٨٨٣,٥٤٠	(٤١٢,٠٩٧)	(٥٠,٦٤٦)	٦٤,١٥٠,٢٦٠	٢٥,١٩٦,٠٢٣	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ٣٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة

تتألف شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية التابعة لها والموضحة أدناه. تقوم المجموعة بالعمل في مجال الإعلان التجاري وإعلانات الطرق والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ الصادر عن وزارة التجارة والصناعة بتاريخ ٢٩ جمادى الثاني ١٤٠٣هـ (١٣ أبريل ١٩٨٣) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٣٩٥هـ (١٤ أبريل ١٩٧٥) وبموجب ترخيص وزارة الثقافة والإعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٢٩هـ (٢٢ نوفمبر ٢٠٠٨). إن عنوان الشركة الرئيسي هو مبنى شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة، ص.ب ٥٤٥٥، جدة ٢١٤٢٢، المملكة العربية السعودية.

قرر مساهمو الشركة في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٥ رمضان ١٤٣٠هـ (٢٦ أغسطس ٢٠٠٩) تغيير إسم الشركة من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق إلى شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة.

تتضمن حسابات الشركة حسابات المركز الرئيسي وحسابات الفروع التالية، والتي تمارس نفس الأنشطة التي تقوم بها الشركة، داخل المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩:

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة) كما في ٣١ مارس		بلد التأسيس	الشركة التابعة
	٢٠٠٩	٢٠١٠		
نشر وتوزيع	٩٩	٩٩	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع شركة آد آرت مديان للإعلان
إعلانات طرق شركة قابضة	٥٠	٥٠	المملكة العربية السعودية	"شركة آد آرت" شركة تهامة القابضة للإستثمار التجاري
	٩٩	٩٩	المملكة العربية السعودية	

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٠.

٤٥١

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة قد تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستهقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة الموحدة الميمنة في إيضاح ١ أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعليه، فقد تم توحيد القوائم المالية باستخدام القوائم المالية للشركات التابعة كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، بعد إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية عند التوحيد وبعد إجراء التسويات اللازمة لإثبات أثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال المدة بين ٣١ ديسمبر و ٣١ مارس، إذا كانت تلك الأحداث والمعاملات تؤثر تأثيراً مهماً على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

لقد تم توحيد القوائم المالية لشركة آد آرت نظراً لأن الشركة لديها السيطرة التي تحولها صياغة وتوجيه السياسات المالية والتشغيلية لشركة آد آرت رغم أن الشركة لا تملك الأغلبية المطلقة في رأس مال شركة آد آرت.

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية.

يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي ملخصاً للتقديرات والإفتراسات ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات مؤثرة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

(أ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للذمم المدينة التجارية غير القابلة للتحصيل عندما يكون هناك دليل موضوعي بعدم إمكانية المجموعة تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. إن الصعوبات المالية الشديدة للمدين، وإحتمال أن يكون المدين مقبل على إشهار إفلاسه أو إعادة هيكلة مادية، والإمتناع أو عدم الانتظام في السداد تعتبر مؤشرات على أن الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحصيل. يتم تقييم المبالغ الفردية الجوهرية على أساس منفرد. بالنسبة للمبالغ الفردية غير الجوهرية المستحقة، يتم تجميع تلك المبالغ وتقييم على أساس إجمالي ويتم تكوين مخصص مقابلها إستناداً إلى طول المدة ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات

يتم تحديد معدل الإستهلاك الدوري بعد تقدير العمر الإنتاجي للأصل والقيمة المتبقية للأصل في نهاية عمره الإنتاجي. إن الزيادة في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو في قيمته المتبقية قد يؤدي إلى إنخفاض مبلغ الإستهلاك المحمل على قائمة الدخل.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية لموجودات المجموعة من قبل الإدارة عند إقتناء الأصل ويتم مراجعتها سنوياً للتحقق من مناسبتها. إن الأعمار المقدرة تعتمد على الخبرة السابقة بالنسبة لموجودات مماثلة وأيضاً على التوقعات للأحداث المستقبلية والتي قد تؤثر على أعمار الموجودات. تاريخياً، لم تؤدي التغيرات في الأعمار الإنتاجية إلى حدوث تغيرات جوهرية لمبلغ الإستهلاك المحمل من قبل المجموعة.

(ج) مخصص بضاعة بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بقيد مخصص للبضاعة بطيئة الحركة. تعتمد تقديرات صافي القيمة القابلة للتحقق للبضاعة على الأدلة الموثوقة بتاريخ إجراء تلك التقديرات. تأخذ تلك التقديرات بعين الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف التي تتعلق بشكل مباشر بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي إلى المدى الذي تكون فيه تلك الأحداث مؤيدة للظروف الراهنة كما في نهاية السنة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٤ استثمارات

(أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بامتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لتقيد عملية إقتناء الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقدمة، أو المطلوبات التي تم تكبيدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناء، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة القابلة للتحديد، تقيد كشهرة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة.

(ب) شركات زميلة

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها، ولكن بدون سيطرة، وعادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠ بالمائة و ٥٠ بالمائة من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل إستثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء بالصافي بعد خصم الإطفاء المتراكم والهبوط في القيمة، إن وجدت.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالتغيرات المتراكمة اللاحقة لعملية الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أية خسائر إضافية، ما لم تتكبد أية التزامات أو تقوم بتسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

(شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصّة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يمكن إعتبار المعاملة مؤشراً على وجود إنخفاض دائم في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر المحفظة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل، إن وجدت.

(ج) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتكون الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من استثمارات حقوق ملكية عدة شركات مدرجة وغير مدرجة بما في ذلك استثمارات في صناديق استثمارية، إن وجدت. يتم قيد تلك الاستثمارات ضمن الموجودات غير المتداولة إلا إذا كانت نية الإدارة هي بيع تلك الاستثمارات خلال إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم يتم إعادة تقييمها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كالآتي:

(١) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة على أساس أسعار السوق المتاحة بتاريخ قائمة المركز المالي بعد تعديلها بموجب أية قيود على تحويل أو بيع أي من هذه الاستثمارات.

(٢) تحدد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة على أساس تقدير مناسب يتم تحديده عن طريق الرجوع إلى القيمة السوقية لأوراق مالية مدرجة مماثلة أو على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة. إن الأوراق المالية غير المدرجة التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم قيدها بسعر التكلفة.

يتم قيد التسويات المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبنود مستقل ضمن بنود حقوق الملكية كإحتياطي القيمة العادلة حتى يتم استبعاد الاستثمار.

٢-٥ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

- إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:
- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
 - تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
 - تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٦ العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو عملة عرض القوائم المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل. لم تكن تعديلات التحويل جوهرية للسنتين ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة والزميلة والتي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- تُحوّل الإيرادات والمصروفات لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة كل بند.

١٢

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تردج التعديلات المتراكمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات الأجنبية التابعة والزميلة إلى الريال السعودي كبنء منفصل ضمن حقوق الملكية.

يتم تحويل الأرباح الموزعة المستلمة من شركة زميلة بسعر الصرف في تاريخ المعاملة ويتم قيد فروق تحويل العملة الأجنبية المحققة في قائمة الدخل.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركات الأجنبية التابعة والزميلة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة سابقاً في حقوق الملكية وذلك في قائمة الدخل كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٧-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٨-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصروفات بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصروفات بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

٩-٢ مخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. إن صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد خصم مصروفات البيع المتغيرة ذات العلاقة.

١٣

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٠ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأراضي. يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

سنة	
٥ - ٣٣	مباني مقامة على أراضي مملوكة
فترة العقد	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
٥ - ٢٠	آلات ومعدات
٣ - ١٠	لوحات ومعدات إعلان
٤ - ١٠	أثاث وتركيبات
٤ - ٨	حاسب آلي
٤ - ٥	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل.

تفيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبيدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢-١١ نفقات مؤجلة

تفيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية كمصروفات ضمن قائمة الدخل بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الإستفادة منها في الفترات المستقبلية. تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبيدها المجموعة على شراء حقوق تسجيل الفيديو. يتم إختبار النفقات المؤجلة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض دائم في قيمتها أم لا ويتم قيدها بالتكلفة بالصافي بعد خصم خسائر الإنخفاض في القيمة والإطفاءات المتراكمة، إن وجدت. يتم إحتساب الإطفاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحيث لا تتجاوز ثلاث سنوات.

شركة قامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة قامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢-١٣ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢-١٤ ذمم دائنة ومستحقات

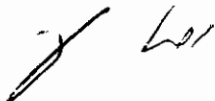
يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

٢-١٥ محصنات

يتم إثبات المحصنات عندما يكون لدى المجموعة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إلتزام وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-١٦ الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تحمل الزكاة الشرعية على قائمة الدخل.



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

٢-١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢-١٨ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء، وتفيد بالصافي بعد الخصومات. تحقق الإيرادات من عقود الإعلان خلال فترة تلك العقود.

يتم إثبات إيرادات الأرباح الموزعة عند وجود حق بإستلام تلك المبالغ.

٢-١٩ مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-٢٠ أرباح موزعة

تفيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢-٢١ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيراد التأجير على أساس الإستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة المجموعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة التنفيذية بتحديد وتقييم المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وضمم مدينة وإستثمارات وضمم دائنة ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي ضمن القوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن مخاطر العملة المعرضة لها الشركة غير جوهرية.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة تنتج عن التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن مخاطر سعر العمولة على المجموعة تنتج بشكل رئيسي من ودائع إسلامية بشكل مرابحة وتسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل.

٤٤
ش

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها المجموعة غير جوهرية.

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية و ذلك بالنسبة للإستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كإستثمارات متاحة للبيع في قائمة المركز المالي. تقوم المجموعة بتنوع محافظتها الإستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

٣-٤ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣-٥ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تنشأ عن وجود صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة المجموعة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٣-٦ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية.

تعمل المجموعة بشكل أساسي في قطاعات الإعلان والمكتبات وقطاعات أخرى تتمثل بشكل رئيسي في نشاط المركز الرئيسي للشركة والمتعلق بالإستثمارات بالإضافة إلى نشاطي التوزيع والعلاقات العامة. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة والخاصة بقطاعات العمل كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس كالتالي:

المجموع	قطاعات أخرى	قطاع المكتبات	قطاع الإعلان	
				٢٠١٠
٣٢,٥٩٥,٦٥٥	١٥,٥٠٣,٤٢٠	٤,٨٢٠,٩٦١	١٢,٢٧١,٢٧٤	صافي الممتلكات والمعدات
٦١,٤٧٧,٣٢٢	٦٠,٧٥٩,٤٨٤	٧١٧,٨٣٨	-	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١١٧,٧٦٣,٧٨٢	٢,٤١٠,٢٨١	٤٣,٥٦٧,٢٢٢	٧١,٧٨٦,٢٧٩	صافي الإيرادات
٥,٧٩٦,٢٨٧	١,٥١٣,٥٥٢	١,١٣٢,٢٥٠	٣,١٥٠,٤٨٥	الإستهلاكات والإطفاءات
٧,٣٣٣,٣٠٩	(٣,٧٥٨,٩٨٠)	١,٩٧٣,٥٠٧	٩,١١٨,٧٨٢	صافي الدخل (الخسارة)
				٢٠٠٩
٣٩,١١٤,٧٦٦	١٥,٣٩٣,٨٠٦	٣,٥٤٥,٧٥٥	٢٠,١٧٥,٢٠٥	صافي الممتلكات والمعدات
٥٧,٤٤٦,٤٠٨	٥٦,٦٧٩,٠١٩	٧٦٧,٣٨٩	-	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١٤١,٧٨١,٢٩٨	٢,٦٧٧,٦٩٠	٤٥,٩٠٤,٣٢١	٩٣,١٩٩,٢٨٧	صافي الإيرادات
٥,٨٢١,٠٢٧	١,٦٥٤,٦٨٥	٩٨٥,١٦٧	٣,١٨١,١٧٥	الإستهلاكات والإطفاءات
٣٠,١١٩,٥٦٠	٨,٨٨٤,٧٣١	٢,٢٣٣,٢١٨	١٩,٠٠١,٦١١	صافي الدخل

٥ - نقد وما يماثله

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١٢,٨٦٠,٤١١	٢٩,٣٩٧,٩٢٢		نقد لدى البنوك
٧١,٢٧٠,٧٧٧	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢١	ودائع إسلامية بشكل مرابحة
٤٤,٨٩٤	٢,٦٨٠		نقد في الصندوق
٨٤,١٧٦,٠٨٢	٤٤,٤٠٠,٦٠٢		

تحتفظ الشركة بعدة ودائع إسلامية لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. بلغ عائد المرابحة على هذه الودائع ٠,٢ مليون ريال سعودي تقريباً للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ١,٧ مليون ريال سعودي تقريباً).

Le/



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ذمم مدينة

متداولة

٢٠٠٩	٢٠١٠
٧٥,٠٩٨,١٢٢	٧٩,٩٣٦,٥٤٣
(٢١,٥٨٢,٠٨٦)	(٢٢,٤٠١,٧٩٧)
٥٣,٥١٦,٠٣٦	٥٧,٥٣٤,٧٤٦

تجارية
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك
في تحصيلها

غير متداولة

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١٦,٣٦٢,٨٠٤	١٧,٩٤٢,٠٩٤	٩

أرباح موزعة مستحقة من شركات زميلة

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١٨,٩١٣,٣١١	٢١,٥٨٢,٠٨٦	٢٠
٢,٦٦٨,٧٧٥	١,٠٣٨,٩٩٤	
-	(٢١٩,٢٨٣)	
٢١,٥٨٢,٠٨٦	٢٢,٤٠١,٧٩٧	

الرصيد في بداية السنة
إضافات
شطب

الرصيد في نهاية السنة

٧ - مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١٣,٦٩٠,٣٣٨	١٩,٤٨٩,٧٣٦	٢٤
١٧,٢٠٧,٥٩٧	١٨,٧٩٥,٣١٧	
١١,٨٧٦,٩٧٤	٩,٧٣٥,٥٣١	
٤,١٣٣,٨٥٤	٣,٨٠١,٥٨٩	
٣,٢٤٧,٧٤٧	٨٨٨,٩٥٠	
٢,٦٧٦,٩٢٩	٥,٩٨٦,٥٤٥	
٥٢,٨٣٣,٤٣٩	٥٨,٦٩٧,٦٦٨	
(٣,٦٥٢,٢٤٤)	(٣,٦٥٢,٢٤٤)	
٤٩,١٨١,١٩٥	٥٥,٠٤٥,٤٢٤	

دفعات مقدمة للموردين
إيجارات مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
غطاء تأمين مقابل إستصدار خطابات
ضمان
دفعات مقدمة للموظفين
مدفوعات مقدمة أخرى

ناقصاً: مخصص ذمم مدينة أخرى مشكوك
في تحصيلها

شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - مخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٥,٤٣٦,٠٩٠	٧٧,٧٦٦,٥٨٤	كتب وقرطاسية وهدايا وفيديو
١٤,٢٥٤,٢١٢	١٢,٠٢٥,٧٣٣	مواد خام وأعمال تحت التنفيذ خاصة بإعلانات الطرق
٦٩,٦٩٠,٣٠٢	٨٩,٧٩٢,٣١٧	
(١٤,١٩٣,١٦٩)	(١٦,٦٩٣,١٦٩)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٥٥,٤٩٧,١٣٣	٧٣,٠٩٩,١٤٨	

إن حركة مخصص بضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١٢,١٩٣,١٦٩	١٤,١٩٣,١٦٩		الرصيد في بداية السنة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٩	إضافات
١٤,١٩٣,١٦٩	١٦,٦٩٣,١٦٩		الرصيد في نهاية السنة

٩ - إستثمارات

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٤٠,٠٩٠,٤٢٠	٣٠,٦٨٦,٥٠٨	١-٩	إستثمارات في شركات زميلة
٢٢٥,٧٩٥	١٢,١٣٠,٨٨٢	٢-٩	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٠,٣١٦,٢١٥	٤٢,٨١٧,٣٩٠		

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩-١ إستثمارات في شركات زميلة

اسم الشركة/ بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية الفعلية (بالمائة)		٢٠١٠	٢٠٠٩
		٢٠١٠	٢٠٠٩		
شركة جي والتر طومسون - مملكة البحرين	إعلان	٣٠	٣٠	٢٢,٦٨٦,٢٣٣	٢٨,٥٣٦,٣٩٣
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان - المملكة العربية السعودية	مواد إعلان	٤٢,٥	٤٢,٥	٢,٩٠٠,٩٥١	٤,٠٣٥,٥٤٣
الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة (انترماركتس) ("الشركة الدولية") - المملكة العربية السعودية	إعلان	٥١	٥١	٣,٢١٩,٧٤١	٣,٩٨٨,٩٠١
الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع ("الشركة الوطنية") - المملكة العربية السعودية	توزيع	٩	٩	١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة ("الشركة المتحدة") - المملكة العربية السعودية	دعاية وإعلان	٤٩,٩	٤٩,٩	٦٨٩,٩٧٦	٢,٣٣٩,٩٧٦
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة ("شركة الصحفيون المتحدون") - جبرسي، المملكة المتحدة	دار نشر وتوزيع	٥٠	٥٠	-	-
				<u>٣٠,٦٨٦,٥٠٨</u>	<u>٤٠,٠٩٠,٤٢٠</u>

تبدأ السنة المالية للشركات أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. إن حصة الشركة في أرباح أو خسائر هذه الشركات قد تم احتسابها على أساس السنة المالية للشركات حيث لم يكن هناك تغييرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترة الثلاثة أشهر الواقعة بين نهاية السنة المالية لتلك الشركات والسنة المالية للشركة.

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة الدولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وذلك لإعتبارات الأهمية النسبية.

إن الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة هي ٩٩,٨ بالمائة. خلال السنوات السابقة باعت الشركة ٥٠ بالمائة من حصتها في الشركة المتحدة لطرف ثالث. وبالتالي، أصبحت حصة الشركة الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. ما زالت الإجراءات القانونية لهذا التغيير قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٠.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة الصحفيون المتحدون رأس مالها. لا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لشركة الصحفيون المتحدون يزيد عن حصتها في رأس مال شركة الصحفيون المتحدون، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر شركة الصحفيون المتحدون للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ والبالغة ٥,٤ مليون ريال سعودي و ٤,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تتلخص حركة حساب الإستثمارات في شركات زميلة كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٤٧,٠٥٠,٣٥٧	٤٠,٠٩٠,٤٢٠		الرصيد في بداية السنة
٢٦,١٠٣,٢٢٨	١٤,٢٣٢,٦٢٦		حصة في صافي الدخل
(١٦,٧٠٠,٣٦١)	(٢٢,٠٥٧,٢٤٨)		توزيعات أرباح مستلمة
(١٦,٣٦٢,٨٠٤)	(١,٥٧٩,٢٩٠)	٦	توزيعات أرباح مستحقة من شركات زميلة
٤٠,٠٩٠,٤٢٠	٣٠,٦٨٦,٥٠٨		الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي ملخصاً عن المعلومات المالية للشركات الزميلة المشار إليها أعلاه كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، وهي جميعاً شركات غير مدرجة:

صافي الدخل (الخسارة)	الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	الاسم ٢٠٠٩
٥٤,٨١٣,٨٢٥	٥٢٣,٦٩٨,٦٢٦	١٩٧,٣٣٢,٤٠٣	٢٨٢,٢٣٧,٧٨٠	شركة جي والتر طومسون
(٢,٦٦٩,٦٢٨)	١٧,٦٧١,٦٧٥	١٧,٤٢٠,٢١٥	٢٤,٢٤٤,٨٨٦	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان
(١,١٣٠,٥٦٩)	٥٤,٠٦١,٤٢٦	٣٨,٤٤٧,٣٢٦	٤١,٦٢٦,٠٢٩	الشركة الدولية
٢٧,٦١٠,٧٠٦	٣٩٦,٦٣٠,٥٥٧	١١٩,٦٠٦,٤٢٦	١٨٤,٠٤٢,٣٩٣	الشركة الوطنية
(٢,١٥٥,٠٣٢)	٥٧,٤٦٥,٦٧٧	٢١,٥٠٥,٠٩٣	٢٢,٠٦٨,٠٠٥	الشركة المتحدة شركة الصحفيون المتحدون
(٥,٤٢٢,٣٤٨)	٣,٨٠٤,٥٤٣	٨,١٨٩,٢١٠	١٢,٨٠٤,١٣٧	
٧١,٠٤٦,٩٥٤	١,٠٥٣,٣٣٢,٥٠٤	٤٠٢,٥٠٠,٦٧٣	٥٦٧,٠٢٣,٢٣٠	
				٢٠٠٨
٧٩,٠٢٩,٢٠٣	٦٧٥,٠٠٣,١٦١	٢٣٢,٣٣٦,٠٥٠	٣٢٨,٧٢٩,٨٤٩	شركة جي والتر طومسون
١,٩٨٢,٣٨٨	٢٩,٠٢٨,٨٧٦	٢٥,٢٢٥,٣٠٣	٣٤,٧١٩,٦٠٢	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان
(٢,٧٠٠,٢٤٩)	٧٧,٠١٩,٠٧٤	٤٢,٤٧٢,٨٧٤	٤٧,٠٤٨,٢٦٦	الشركة الدولية
٢٤,٩٥٤,٤٥٢	٤٢٤,٢٣٢,٣٩٣	٢١٧,١٣٧,٢٩٦	٢٨٢,٨٧٠,١٨٣	الشركة الوطنية
(٣,١٤٨,٢٥٥)	٨٢,٨٠٨,٥٢٧	٣٩,٨٥٠,٩٥١	٤٢,٥٦٨,٨٩٥	الشركة المتحدة شركة الصحفيون المتحدون
(٤,٦١٢,٣٠١)	٥,٢٧٣,٥٦٣	١٦,٤٨٣,٦٦١	١٤,٥٨٢,٤٣٩	
٩٥,٥٠٥,٢٣٨	١,٢٩٣,٣٦٥,٥٩٤	٥٧٣,٥٠٦,١٣٥	٧٥٠,٥١٩,٢٣٤	

شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٩ إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ إستثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع وهي جميعاً مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

تلخص حركة حساب الإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس كالآتي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦٩٥,١٣٠	٢٢٥,٧٩٥	الرصيد في بداية السنة
-	١١,٧٥٥,٤١٩	إضافات
(٤٦٩,٣٣٥)	١٤٩,٦٦٨	تسويات القيمة العادلة
<u>٢٢٥,٧٩٥</u>	<u>١٢,١٣٠,٨٨٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٠ - ممتلكات ومعدات

التكلفة	١ أبريل ٢٠٠٩	إضافات	إستعدادات	٣١ مارس ٢٠١٠
أراضي	١٧,٩٨٢,٦١٨	-	(٤,٤٠٧,٧٨٧)	١٣,٥٧٤,٨٣١
مباني مقامة على أراضي مملوكة	٢٥,٩٧٨,٠٨٥	-	(٨١٠,٥٠٠)	٢٥,١٦٧,٥٨٥
مباني مقامة على أراضي مستأجرة	٣,٨٠٢,٦٨٠	-	-	٣,٨٠٢,٦٨٠
آلات ومعدات	٢٠,١٩٢,٠٥٧	٩٩,٠٣٨	(٣٥٤,٨٥٠)	١٩,٩٣٦,٢٤٥
لوحات ومعدات إعلان	٥٦,٠٧٧,٠٢٩	١٩٥,٩٥٢	(٩٩٧,٢١٧)	٥٥,٢٧٥,٧٦٤
أثاث وتركيبات	٢٩,٤٦٨,٩٤٦	٢,٢٥٤,٩٩٥	(٩٥,٣٠٨)	٣١,٦٢٨,٦٣٣
حاسب آلي	٧,٣٨٠,٦١١	٣٠١,٧٥٧	(٥,٨٥٤)	٧,٦٧٦,٥١٤
سيارات	٦,١٩٢,٤٧٣	٣٩٩,٠٩٧	(٣٦١,٧٨٩)	٦,٢٢٩,٧٨١
إنشاءات تحت التنفيذ وموجودات غير مستخدمة	١,٧٩٦,٦٠٨	٢٨١,٧٦٠	-	٢,٠٧٨,٣٦٨
	<u>١٦٨,٨٧١,١٠٧</u>	<u>٣,٥٣٢,٥٩٩</u>	<u>(٧,٠٣٣,٣٠٥)</u>	<u>١٦٥,٣٧٠,٤٠١</u>

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإستهلاكات المتراكمة				
٢٠,٥١٣,٢٩٠	(٤٠٦,٠٩٠)	٨٤٦,٩٩٥	٢٠,٠٧٢,٣٨٥	مباني مقامة على أراضي مملوكة
٣,٠٧١,٩٧٠	-	١٠٩,٦٩٥	٢,٩٦٢,٢٧٥	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
١٩,٠٥٢,٨٥٠	(٣٥٤,٨٥٠)	٢٥٢,٠٨٨	١٩,١٥٥,٦١٢	آلات ومعدات
٤٨,٥٦٤,٩٩٢	(٩٩٧,٢١٧)	٢,٣٤٢,٠٨٧	٤٧,٢٢٠,١٢٢	لوحات ومعدات إعلان
٢٦,٩٧٠,٩٨٦	(٩٥,٣٠٨)	١,١٧٤,٩٦٩	٢٥,٨٩١,٣٢٥	أثاث وتركيبات
٧,٢٨٥,٣٦٥	(٥,٨٥٤)	١٢٣,٧٧٧	٧,١٦٧,٤٤٢	حاسب آلي
٥,٥١٨,٦٨٥	(٣٥٦,٩٠٨)	٣٨٥,٠٢١	٥,٤٩٠,٥٧٢	سيارات
١٣٠,٩٧٨,١٣٨	(٢,٢١٦,٢٢٧)	٥,٢٣٤,٦٣٢	١٢٧,٩٥٩,٧٣٣	
بخصم: محصص الإنخفاض				
في قيمة موجودات غير مستخدمة				
(١,٧٩٦,٦٠٨)			(١,٧٩٦,٦٠٨)	
٣٢,٥٩٥,٦٥٥			٣٩,١١٤,٧٦٦	

٣١ مارس ٢٠٠٩	تحويلات	إستعدادات	إضافات	١ أبريل ٢٠٠٨	التكلفة
١٧,٩٨٢,٦١٨	-	-	-	١٧,٩٨٢,٦١٨	أراضي
٢٥,٩٧٨,٠٨٥	-	-	-	٢٥,٩٧٨,٠٨٥	مباني مقامة على أراضي مملوكة
٣,٨٠٢,٦٨٠	-	-	٢٩,١١٣	٣,٧٧٣,٥٦٧	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
٢٠,١٩٢,٠٥٧	-	(٦٥,٤٥٩)	٦١,٦٥٧	٢٠,١٩٥,٨٥٩	آلات ومعدات
٥٦,٠٧٧,٠٢٩	١,٥٦٨,٩٣٤	-	١,٧٢٦,٩١١	٥٢,٧٨١,١٨٤	لوحات ومعدات إعلان
٢٩,٤٦٨,٩٤٦	-	(٧٩,٣٠٧)	٤٦٨,٧٣٥	٢٩,٠٧٩,٥١٨	أثاث وتركيبات
٧,٣٨٠,٦١١	-	(٥,٤٤٢)	١٨٢,٧٥٢	٧,٢٠٣,٣٠١	حاسب آلي
٦,١٩٢,٤٧٣	-	(٤٨,٢٦٢)	٤٩,٠٠٠	٦,١٩١,٧٣٥	سيارات
-	-	-	-	-	إنشاءات تحت التنفيذ
١,٧٩٦,٦٠٨	(١,٥٦٨,٩٣٤)	-	-	٣,٣٦٥,٥٤٢	وموجودات غير مستخدمة
١٦٨,٨٧١,١٠٧	-	(١٩٨,٤٧٠)	٢,٥١٨,١٦٨	١٦٦,٥٥١,٤٠٩	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

				<u>الإستهلاكات المتراكمة</u>	
٢٠,٠٧٢,٣٨٥	-	-	٨٥٧,٢٩٦	١٩,٢١٥,٠٨٩	مباني مقامة على أراضي مملوكة
٢,٩٦٢,٢٧٥	-	-	١٠٩,٦٩٠	٢,٨٥٢,٥٨٥	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
١٩,١٥٥,٦١٢	-	(٦٥,٤٥٩)	٣٢٦,٨١٥	١٨,٨٩٤,٢٥٦	آلات ومعدات
٤٧,٢٢٠,١٢٢	-	-	٢,٢٥٦,٩٩١	٤٤,٩٦٣,١٣١	لوحات ومعدات إعلان
٢٥,٨٩١,٣٢٥	-	(٤٣,٣٩٦)	٨٤٩,٠٥٤	٢٥,٠٨٥,٦٦٧	أثاث وتركيبات
٧,١٦٧,٤٤٢	-	(١,٠٠٢)	١٠٦,٧٣٤	٧,٠٦١,٧١٠	حاسب آلي
٥,٤٩٠,٥٧٢	-	(٤٨,٢٦٢)	٤٨٩,٦٤٠	٥,٠٤٩,١٩٤	سيارات
<u>١٢٧,٩٥٩,٧٣٣</u>	-	<u>(١٥٨,١١٩)</u>	<u>٤,٩٩٦,٢٢٠</u>	<u>١٢٣,١٢١,٦٣٢</u>	
				يخصم: مخصص الإنخفاض	
				في قيمة موجودات غير مستخدمة	
				(١,٧٩٦,٦٠٨)	(١,٧٩٦,٦٠٨)
				<u>٣٩,١١٤,٧٦٦</u>	<u>٤١,٦٣٣,١٦٩</u>

إن الإنشاءات تحت التنفيذ والموجودات غير المستخدمة تتكون من هياكل حديدية خاصة باللوحات الإعلانية والتي لم يتم إستخدامها بعد، وقد تم قيد مخصص مقابل الإنخفاض في قيمة تلك الموجودات.

يتضمن بند الأراضي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ قطعة أرض بلغت قيمتها الدفترية ١,٢ مليون ريال سعودي تم تجميع ملكيتها لصالح أحد البنوك المحلية كضمان من بين الضمانات المقدمة للبنك مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة (أنظر إيضاح ١١).

١١ - تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل

لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل تتضمن خطابات ضمان وحسابات جاري مدين بسقف ائتماني قدره ٣٨,٩ مليون ريال سعودي و ٢٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، على التوالي، وبياناتها كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١٥,٨٧٠,٢٢٠	٢٨,٩١٧,٥٥٤		خطابات ضمان
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		حسابات جاري مدين
٢٥,٨٧٠,٢٢٠	٣٨,٩١٧,٥٥٤		
(١٤,٧٩٤,٦٩٦)	(١٣,٧٧٠,٩٣٦)	٢٤	تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مستخدمة
<u>١١,٠٧٥,٥٢٤</u>	<u>٢٥,١٤٦,٦١٨</u>		تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل غير مستخدمة

شركة قامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة قامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر بكامل قيمة التسهيلات لصالح تلك البنوك، بالإضافة إلى تجميع ملكية قطعة أرض لصالح أحد البنوك بلغت قيمتها الدفترية ١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ (أنظر إيضاح ١٠) مقابل تسهيلات خطابات الضمان المستخدمة. تخضع هذه التسهيلات لسعر عمولة على أساس المعدلات السائدة في السوق، والتي تعتمد أساساً على معدل العمولة السائدة بين البنوك في السعودية (سايبور).

تشتمل التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل على بعض التسهيلات المصرفية الممنوحة إلى إحدى الشركات التابعة والمضمونة من قبل الشركة بمبلغ ١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٢٠٠٩) - ٠,٨٥ مليون ريال سعودي).

إن القيمة الدفترية للتسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل هي بالريال السعودي.

١٢ - ذمم دائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٩,٩٣٢,٠٨١	٤٠,٦٠٦,٥٦٣	تجارية
١,٣٩٧,٥٩٦	١,٢٠٠,٤٦٢	أخرى
٣١,٣٢٩,٦٧٧	٤١,٨٠٧,٠٢٥	

١٣ - إيرادات مؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ الجزء غير المحقق من الإيرادات بناءً على عقود إعلانات الطرق المرمة مع العملاء والذي سيتم تحقيقه وقيده كإيرادات للمجموعة على مدى فترة تلك العقود بعد تقديم الخدمة للعملاء.

١٤ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٩,٥٧٣,٤٧٤	٩,٠٢٤,٧٩٦	١-١٤	أرباح موزعة مستحقة
٤,٩٢٢,٩٦٤	١,٦٩٥,٢٨٤		مستحقات تتعلق بالموظفين
٢,٦٠٠,٠٠٠	-	٢٤	مخصص مطالبات
٩,٣٢٠,٠١٤	٥,٩٠٧,٥٥٢		مصروفات مستحقة أخرى
٢٦,٤١٦,٤٥٢	١٦,٦٢٧,٦٣٢		

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤-١ أرباح موزعة مستحقة

خلال عامي ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، وافق المساهمون في الشركة على توزيع أرباح تبلغ ١٨ مليون ريال سعودي و ١٥ مليون ريال سعودي، على التوالي (أنظر إيضاح ١٧). كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بلغ رصيد الأرباح الموزعة المستحقة ٩ مليون ريال سعودي تقريباً و ٩,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي.

١٥ - أمور تتعلق بالزكاة الشرعية

١٥-١ مكونات الوعاء الزكوي

تقوم الشركة والشركات السعودية التابعة للمجموعة بتقديم إقراراتها الزكوية بشكل منفصل على أساس غير موحد. إن أهم مكونات الوعاء الزكوي لكل شركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل هي حقوق المساهمين/ الملكية ورصيد المخصصات كما في بداية السنة والدخل المقدر الخاضع للزكاة ناقصاً خصومات القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمعدات والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

تحتسب الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكبر.

١٥-٢ مخصص الزكاة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤,٤٧٣,٥٧٧	٥,٠٤٧,٥٩٠	الرصيد في بداية السنة
٥,٥٧٢,٧٧٤	٤,٦٢٠,١١٣	مخصصات
(٤,٩٩٨,٧٦١)	(٥,٩٢٩,٣٤٦)	المسدد
<u>٥,٠٤٧,٥٩٠</u>	<u>٣,٧٣٨,٣٥٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥-٣ وضع الربوط النهائية

أتمت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٤.

تسلمت الشركة في السنوات السابقة ربوطات نهائية من المصلحة للأعوام المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٥ حتى ٢٠٠١، تطالب المصلحة بموجبه بفروقات زكوية بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع سلفه مقدمة لشركة تابعة موحدة. قامت الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ بسداد مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي مقابل تلك المطالبات، قامت إدارة الشركة بالإعتراض على المبلغ المتبقي لدى ديوان المظالم وتعتقد إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها. وعليه، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

تسلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥، تطالب المصلحة بموجبه بفروقات زكوية بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع مصروفات قسم الهدايا وسلفه مقدمة لشركة تابعة موحدة حيث قامت الشركة بسداد المبلغ وتسلمت شهادة نهائية. كما قامت في نفس الوقت بالاعتراض على تلك الربوط وقد قامت المصلحة بتعديل تلك الربوط لاحقاً بمبلغ ٠,٧٤ مليون ريال سعودي محتسبة لصالح الشركة لدى المصلحة.

تسلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨، وموجبه تطالب المصلحة بفروقات زكوية بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم إعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ٣,١ مليون ريال سعودي وتعتقد إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها. وعليه، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

إن الإقرار الزكوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ما زال قيد الفحص من قبل المصلحة.

إستلمت الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لسنوات أخرى. كما إستلمت 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.

١٦ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٩٠٨,٧٩٧	٣,٨٨١,٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
١,٢٣٠,٨٩٩	١,١٩٤,٥٥٣	مخصصات
(١,٢٥٧,٩٤٦)	(١,٢٢٦,٥٢٣)	المسدد
<u>٣,٨٨١,٧٥٠</u>	<u>٣,٨٤٩,٧٨٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - رأس المال وتوزيعات الأرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ من ١٥ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١١ مايو ٢٠٠٨ توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وذلك بنسبة ١٠ بالمائة من رأس مال الشركة القائم كما في ذلك التاريخ، كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٨. تمت الموافقة على هذه التوصيات من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد في ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٨ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية.

كما أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١ يونيو ٢٠٠٩ توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وذلك بنسبة ١٢ بالمائة من رأس مال الشركة القائم كما في ذلك التاريخ، كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٩. تمت الموافقة على هذه التوصيات من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد في ٢٦ أغسطس ٢٠٠٩ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ بلغ رصيد الأرباح الموزعة المستحقة ٩ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠٠٩ - ٩,٦ مليون ريال سعودي تقريباً) وهي مدرجة ضمن مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى (أنظر إيضاح ١٤).

١٨ - إحتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحويل ١٠ بالمائة من صافي ربحها إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة هو الاحتياطي النظامي للشركة و هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

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

(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
٦,٨٠٠,٥٧٠	٦,٧٧٤,٥٧٠	رواتب وأجور ومزايا
١,١٩٠,٢٢٧	٣,٤٢٨,٦٠٢	أتعاب مهنية وإستشارات
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٨ محخص بضاعة بطيئة الحركة
٩٠٤,٥١٨	٩٧٧,٦٤٣	إستهلاكات
٣١٤,١٣٣	٧١٤,٦٧٤	سفر
٤٧٩,٦٩٧	٦٠٣,١٤٢	صيانة
٢٣٥,٠٠٥	٢٨٦,٣٨٧	خدمات ومرافق
٥٦,٩٣٦	٢٢٦,٨٦٦	مصروفات بنكية
١١٩,١٦٨	١٣٩,٦٦٨	إعلانات
٩٩,٩٩٩	١١١,١١٥	تأمين
٥٩,٠٣٨	٢٨,٢٧٥	قرطاسية
٦٢٢,١٦٣	٦٦٠,٩٨٣	أخرى
<u>١٢,٨٨١,٤٥٤</u>	<u>١٦,٤٥١,٩٢٥</u>	

٢٠ - مصروفات بيع وتسويق

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١٠,٢٣٨,٠٦٢	١٠,١٤٥,٤٨٤	رواتب وأجور ومزايا
٣,٩٣٦,٣٦٣	٣,٩٨١,٢٥٢	إيجار
١,٠١٣,٨٦٣	١,١٥٦,٤٨٤	إستهلاكات
١,٥٢٦,٤٦٤	١,١٠٢,١٩٢	إعلانات وعمولات بيع وتحصيل
٢,٦٦٨,٧٧٥	١,٠٣٨,٩٩٤	٦ محخص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨٤,١٤١	٥٤٥,٧٠٢	خدمات ومرافق
٤٥٨,٥٤٦	٤٧٩,٧٢٩	سفر
٣٩٥,٣١٩	٣٨٧,٩١٦	صيانة
٢٦,٨٩٥	١٥٢,٢٩٠	قرطاسية
١١٩,٨٩٠	١٤٦,٢٢٠	تأمين
٧٠٧,٤٧٧	١,٠٢٥,٤٥٧	أخرى
<u>٢١,٥٧٥,٧٩٥</u>	<u>٢٠,١٦١,٧٢٠</u>	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ - إيرادات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٨,٩٠٠	٤,٨٢٠,٣٣٧	١-٢١	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	٣,٧٠٠,٠٠٠	٢-٢١	قيد بضاعة أمانة للغير ضمن المخزون
١,٩٩٠,٥٣٠	٢,٢٦٤,٣٤٣	٢٢	إيراد إيجارات
١,٦٨٣,٨٨٦	١٥٩,٤١٨	٥	عائد مراجعة على ودائع إسلامية
(٦٢٧,٢٦٨)	١٦٢,٤٧٩		صافي إيرادات (مصروفات) متنوعة أخرى
<u>٣,٠٥٦,٠٤٨</u>	<u>١١,١٠٦,٥٧٧</u>		

٢١-١ أرباح بيع ممتلكات ومعدات

يتضمن مبلغ أرباح بيع ممتلكات ومعدات للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي حققتها الشركة وذلك عن بيع قطعة أرض ومبانٍ مقامة عليها بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. في هذا الإطار، لم تستلم الشركة مبلغ ٥ مليون ريال سعودي والذي يتوقف على إنتهاء الإجراءات القانونية لنقل ملكية إحدى تلك الممتلكات، والتي لم تنتهي بعد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠.

٢١-٢ قيد بضاعة أمانة للغير ضمن المخزون

كان لدى الشركة بضاعة أمانة محتفظ بها كأمانة للغير منذ عدة سنوات بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي وتمثل كتب سلمت للشركة من قبل موزعين وناشرين بغرض توزيعها. قامت الشركة بنشر عدة إعلانات في الجرائد الرسمية كان آخرها في ديسمبر ٢٠٠٩، لدعوة هؤلاء الموزعين والناشرين بمراجعة الشركة لإستلام بضاعتهم من الكتب وتسوية حساباتهم. وبناء على رأي قانوني حصلت عليه الشركة، فإن مسئولية الشركة بوجه الغير قد أخلت ويمكن للشركة وضع تلك الكتب في مستودعات الشركة أو التصرف بها حسب رغبة الشركة. وعليه فقد قامت الشركة بقيد تلك البضاعة من الكتب كمخزون للشركة وكإيرادات أخرى بقيمة ٣,٧ مليون ريال سعودي. كما قامت بقيد مخصص بضاعة بطيئة الحركة بمبلغ ١ مليون ريال سعودي مقابل هذا المخزون وذلك لقيد المخزون وفقاً للقيمة القابلة للتحقق المتوقعة من قبل إدارة الشركة.

٢٢ - إيجارات تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها يتم تجديدها سنوياً. بلغت مصروفات الإيجار ٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ٣,٩ مليون ريال سعودي). إن الالتزامات المستقبلية المتعلقة بهذه العقود غير جوهرية كما في ٣١ مارس ٢٠١٠.

لدى المجموعة أيضاً إيرادات إيجار من عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد بشكل سنوي تتعلق بتأجير وحدات في مبنى الإدارة العامة للشركة. بلغت الإيرادات من تلك العقود ٢,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ٢ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٢١).



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - ربح السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ عن طريق قسمة (الخسارة) الدخل من العمليات والدخل من الأنشطة غير التشغيلية وصافي الدخل لكل سنة على متوسط عدد الأسهم القائمة للشركة خلال تلك السنتين والتي بلغت ١٥ مليون سهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٢٤ - إلتزامات محتملة

لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٣,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ١٤,٨ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها غطاء نقدي بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ - ٤,١ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا الغطاء النقدي ضمن مدفوعات مقدمة ودمم مدينة أخرى (أنظر إيضاح ٧).

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 بإلغاء تلك المطالبة. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لصالح الشركة وقد قامت أمانة محافظة جدة بإستئناف هذا الحكم. صدر حكم محكمة الإستئناف الإدارية بالرياض بتأييد الحكم الابتدائي لصالح الشركة وذلك بعدم أحقية أمانة محافظة جدة في تلك المطالبة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وعليه، ووفقاً لرأي قانوني حصلت عليه الشركة، فإنه لا يجوز لأمانة محافظة جدة مطالبة الشركة بمبلغ المطالبة على الإطلاق.

أيضاً، 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 بإلغاء تلك المطالبة كما قامت بقيد محخص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة أية 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 بإستئناف هذا الحكم. خلال الربع الأخير لعام ٢٠٠٩، تم رفض الإستئناف المقدم من الشركة، وعليه قامت أمانة العاصمة المقدسة، من خلال مؤسسة النقد العربي السعودي، بتسييل إحدى ودائع الشركة في بنك تجاري محلي وإسترداد مبلغ المطالبة الأصلي البالغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. وعليه فقد قامت إدارة الشركة بقيد المبلغ المتبقي من قيمة المطالبة الأصلية والبالغ ٦,٦ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ كخسائر متعلقة بقضايا. كما قامت الشركة بتقديم التماس لإعادة النظر في حكم الإستئناف الصادر لصالح أمانة العاصمة المقدسة لدى ديوان المظالم وما زال هذا الإلتماس منظوراً كما في ٣١ مارس ٢٠١٠.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
(شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق سابقاً)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات إضافية بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بإلغاء تلك المطالبة. وتعتقد إدارة الشركة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أنه لا يوجد أساس لسداد ذلك المبلغ وأن المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات إيجار وتعويضات إجمالي مبلغ ٦,٢٥ مليون ريال سعودي. صدر الحكم الابتدائي في إحدى القضيتين بمبلغ ١ مليون ريال سعودي لصالح الشركة. وتعتقد إدارة الشركة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أنه لا يوجد أساس لسداد إجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وأن المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

توجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من أحد موظفي الشركة السابقين حيث يطالب بموجبهها بمستحقات مكافأة نهاية الخدمة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي وقد تقرر إحالة القضية إلى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لإصدار قرارها، وما زالت القضية منظورة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠. وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد أساس لسداد هذا المبلغ وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لهذا المبلغ في هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة.

توجد دعوى قضائية مقامة ضد إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠. تعتقد إدارة الشركة التابعة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أن هذه الدعوى ليس لها أساس ولا تتوقع أن تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

أيضاً أنظر إيضاح ١٥ فيما يتعلق بالزكاة الشرعية الإضافية المحتملة.