

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
١٥ -٥	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الاولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموحدة لشركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة للتسعة اشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والايضاحات من رقم (١) الى (٩) 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. ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا فاننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

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

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢٠ صفر ١٤٣٣

١٤ يناير ٢٠١٢

نه باميد
سك

M. Hamed

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٩,٦٣١,٨٤٩	١٢,٧١٤,٢٣٩		نقد وما في حكمه
١٦٣,١٧٢,٧٠٣	١٥٧,٣٨٢,٢٣٨		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٧,٣١٦,٨٤٢	١٠٤,٤٩١,٨٩١		مخزون
٢٨٠,١٢١,٣٩٤	٢٧٤,٥٨٨,٣٦٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧٣,٦٦٥,٥٤٢	٤٤,١٢٤,١٤٢	٤	استثمارات وأوراق مالية
٢٩,٣٧٧,٣٠٨	٣٢,٣٠٩,٨٨٦		ممتلكات ومعدات
٧٢٦,٤٦٧	٦٩٣,٥١٧		مصاريف مؤجلة
١٠٣,٧٦٩,٣١٧	٧٧,١٢٧,٥٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٨٣,٨٩٠,٧١١	٣٥١,٧١٥,٩١٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	١١,٧٠٩,٩١٩		بنوك دائنة
١١٥,١٩١,٤٨١	٩٩,٣١٧,١٢١		دائنون ومطلوبات أخرى
١١٥,١٩١,٤٨١	١١١,٠٢٧,٠٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥,٩٣٩,٢٤٤	٦,١٧١,٩٦٨		تعويضات نهاية الخدمة
٥,٩٣٩,٢٤٤	٦,١٧١,٩٦٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٢٥,٩٢٩,٣٥٤	٢٨,٢٩٦,٦٣١		احتياطي نظامي
٧٠,٩٤٣,٠٣٩	٥٢,٦٩٥,٨١٦		ارباح مستبقاة
٣,٣٩٤,٠٥٣	-		ارباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
-	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الآثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٤٩,٨٥٤,٣٤٩	٢٢٦,٣٢٩,٩٤٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة
١٢,٩٠٥,٦٣٧	٨,١٨٦,٩٥٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦٢,٧٥٩,٩٨٦	٢٣٤,٥١٦,٩٠٥		مجموع حقوق الملكية
٣٨٣,٨٩٠,٧١١	٣٥١,٧١٥,٩١٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

-٢-

نه
م

M. Hamed

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

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولية		
		من ٢٠١٠/١٠/١		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٠/١	
(معدلة)		(معدلة)	من ٢٠١١/١٠/١	
			الى ٢٠١١/١٢/٣١	
١٥٣,٩٠٣,٦٥١	١٢١,٦٨١,١٨٣	٤٣,٥٦٩,٣٥٧	٣٨,٧٤٨,٨١٤	الإيرادات
(١١٨,٠٨١,٧٠٩)	(٨٩,٧١٧,٥٠٩)	(٣٢,٠١٠,٢١٨)	(٢٩,٩٤٤,١٨١)	كلفة الإيرادات
٣٥,٨٢١,٩٤٢	٣١,٩٦٣,٦٧٤	١١,٥٥٩,١٣٩	٨,٨٠٤,٦٣٣	الربح الإجمالي
١١,٠٨٧,٥٤٩	٦,١٧٥,٩٥٤	٢,٤٠٦,١٥٩	٢,٣٠٧,٧٢١	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة
(١٥,٩٥٩,٤٠٩)	(١٧,٣٢٧,٧٥٤)	(٦,٧٤٨,٤٣٢)	(٦,٤٢٣,٧٨٣)	بالصافي
(١٨,٢٦٢,٩١٣)	(١٩,٩٩٦,٩٨٩)	(٥,٧٦٨,٣٣١)	(٥,٣٩٢,٣٢٢)	مصاريف بيع وتوزيع
				مصاريف عمومية وإدارية
١٢,٦٨٧,١٦٩	٨١٤,٨٨٥	١,٤٤٨,٥٣٥	(٧٠٣,٧٥١)	(الخسارة)/الربح من الأعمال
١٠,٩٠٥,٧٩٦	٧,٦٢٧,٨٠٤	٨,٣٩١,٩٨٤	٨٢١,٠٦٦	إيرادات أخرى بالصافي
٢٣,٥٩٢,٩٦٥	٨,٤٤٢,٦٨٩	٩,٨٤٠,٥١٩	١١٧,٣١٥	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(٣,٢٩٠,٠٠٠)	(٣,١٤٥,٠٠٠)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	(١,٠٤٥,٠٠٠)	وحقوق الملكية غير المسيطرة
				الزكاة الشرعية
٢٠,٣٠٢,٩٦٥	٥,٢٩٧,٦٨٩	٨,١٩٠,٥١٩	(٩٢٧,٦٨٥)	صافي (الخسارة)/الربح قبل حقوق
				الملكية غير المسيطرة
(٧١٠,١٦٥)	(١,٢٥٧,٦٠٨)	١٧٢,٤٨٤	(٨١٣,٠٢٠)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من
١٩,٥٩٢,٨٠٠	٤,٠٤٠,٠٨١	٨,٣٦٣,٠٠٣	(١,٧٤٠,٧٠٥)	صافي (خسائر)/ارباح الشركات
				التابعة الموحدة
				صافي (الخسارة)/الربح
				ربحية السهم الاساس (ايضاح ٦):
٠,٨٥	٠,٠٥	٠,١٠	(٠,٠٥)	(الخسارة)/الربح من الانشطة الرئيسية
٠,٤٦	٠,٢٢	٠,٤٦	(٠,٠٧)	المستمرة
١,٣١	٠,٢٧	٠,٥٦	(٠,١٢)	(الخسارة)/الربح من الانشطة الاخرى
				صافي (الخسارة)/الربح

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

Le
M. Hamed

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠ (معدلة)	٢٠١١	
٢٣,٥٩٢,٩٦٥	٨,٤٤٢,٦٨٩	الانشطة التشغيلية
٤,٩٦١,٣٣٩	٤,٦٥٨,٩٣٢	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٣٣٣,٩٧٩)	(٧٣٨,٣٦٨)	تعديلات:
-	(٥,٠٠٧,٨٩٨)	استهلاكات واطفاءات
(١١,٠٨٧,٥٤٩)	(٦,١٧٥,٩٥٤)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٣٣٦,٥٨٧	١,٥٠٦,٠١٩	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
		حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
		تعويضات نهاية الخدمة
٤,٨٠٣,٣١٢	١٢,٠٩٦,٣٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٤,٢١٧,٦٩٤)	(٣٩,٦٧٧,٠٧٠)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى، بالصافي
٣,٢٠٤,٥٩٧	(٦١,١٧٥)	المخزون، بالصافي
١٤,٢٥٩,٥٧٨	(٢٤,٩٥٦,٥٢٢)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(١,٨٥٥,٧٢٤)	(١,٦٩٥,٠١٢)	النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التشغيلية
١٢,٤٠٣,٨٥٤	(٢٦,٦٥١,٥٣٤)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(١,٨٢٦,٨٥٩)	(٤,٧٠٢,٣٨١)	اضافات ممتلكات ومعدات
١,٥٥٢,٥٧٧	٩٦٨,٧٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢١٧,٧٨٥)	(٥٣,٥١٣)	اضافات مصاريف مؤجلة
(٣٩,١٣٥,٣٠٢)	(٤,٠٤٣,٨٧٥)	اضافات استثمارات بالصافي
١٩,٤٤٩,٩٩٠	٣,٦١٣,٨٤٣	انصبه ارباح موزعة من شركات زميلة
-	٣٥,٢٧٣,٦٦٨	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٢٠,١٧٧,٣٧٩)	٣١,٠٥٦,٤٩٢	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	١١,٧٠٩,٩١٩	بنوك دائنة
-	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات انصبه ارباح مدفوعة
٤٢,٧٤٨	(١٧٣,٥٨٧)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٢,٧٤٨	(١٠,٩٦٣,٦٦٨)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التمويلية
(٧,٧٣٠,٧٧٧)	(٦,٥٥٨,٧١٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٧,٣٦٢,٦٢٦	١٩,٢٧٢,٩٤٩	النقد وما في حكمه في ١ ابريل (معدل)
٣٩,٦٣١,٨٤٩	١٢,٧١٤,٢٣٩	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
		انشطة استثمارية غير نقدية:
٣,٢٩٥,٠٣١	-	ارباح غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
٨,٢٨٤,٦٧٩	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات ناتجة عن تسوية مطلوبات اخرى
-	١,٢٧٤,٦٩٣	ارصدة استثمارات في شركات زميلة دائنة محولة الى دائنون ومطلوبات اخرى

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

Le

M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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 ١٤٠٣/٦/٢٩هـ (الموافق ١٣/٤/١٩٨٣م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩هـ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣هـ (الموافق ١٥/٤/١٩٧٥م).

ان رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها 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 ١٤١٢/١٢/٢هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاول اعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الاساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية اعادة الهيكلة كشركة قابضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ 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 واخيرا تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة أد آرت ميدان للإعلان من ٥٠% الى ٧٥% ابضاح (٢).

ان المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

لدى الشركة الفروع المسجلة التالية:

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية 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 الأولية

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"):

٤٠

M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

النشاط الرئيسي	النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	
	٢٠١٠	٢٠١١		
نشر وتوزيع	٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
اعلانات طرق	٥٠%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للإعلان *
شركة قابضة	١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
بيع القرطاسية والكتب	-	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة مكنتبات تهامة الحديثة **
الاستثمار في الاراضي والعقارات	-	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار **
اعلانات طرق	-	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للإعلان **
اعلانات	٥١%	٥١%	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***

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

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

*** قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة اشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي اعمال جديدة خلال تلك المدة وذلك تجنباً للخسارة وقد تم اتخاذ القرارات 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 للبت في استمرار او انتهاء الوقف وعودة الشركة الى ممارسة نشاطها.

هذا وقد تم ادراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد.

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 وفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ باستثناء شركة مكنتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ نظراً لتوفر معلومات كافية عنها. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والايرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة واجراء التسويات اللازمة لاثبات اثر الاحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ١ اكتوبر و ٣١ ديسمبر اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيراً هاماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالمضي 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. 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 تسيلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

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

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدينون والذمم 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 البنوك الدائنة والدائنون والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على أساس اجمالي. قد يشمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل 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 الدخل الأولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعذر تحديد القيمة العادلة يجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

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

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

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

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

الممتلكات والمعدات

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

سنة	
٣٣ - ٥	مباني مقامة على اراضي مملوكة
فترة العقد	مباني مقامة على اراضي مستأجرة
٢٠ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٣	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٤	أثاث وتركيبات
٨ - ٤	اجهزة حاسب الي
٥ - ٤	سيارات

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة ويتم اطفائها على مدى الفترة المقررة للانتفاع بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

Le
M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

يتم اعتبار ان هناك انخفاض في قيمة الاصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية أعلى 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 المقدر من الاصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر من الاصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الاولية الموحدة. واذ ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للاصل الى القيمة المعجلة 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 فسي السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الاولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

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

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للشركات الزميلة الأجنبية 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 المترجمة 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 المترجمة في قائمة الدخل 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 للوعاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

تعويضات نهاية الخدمة

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

Le

M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

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.

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

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٤ - الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٠ (معنلة)	
٤٢,٩٣٤,٥٣٥	٣٢,٨٧٧,٧١٠	استثمارات في شركات زميلة (أ)
-	٣٣,٦٥٩,٨٢٥	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة (ب)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ج)
-	٥,٩٣٨,٤٠٠	استثمارات في شركات تحت التأسيس
٤٤,١٢٤,١٤٢	٧٣,٦٦٥,٥٤٢	

(أ) استثمارات في شركات زميلة

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

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

Le
M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وقد تم احتساب حصة الشركة في التغير في صافي موجودات هذه الشركات كما في ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على اعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعتزم الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ والتي تقارب ٢,١ مليون ريال سعودي و ٣,٥ مليون ريال سعودي، على التوالي.

ب) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة

تمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ استثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع وهي جميعها مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). وقد قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بتسييل هذه الاستثمارات مما نتج عنه اثبات ارباح محققة بقيمة ٥,٢ مليون ريال سعودي تم ادراجها ضمن الإيرادات الأخرى.

ج) استثمارات اخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الأخرى بالكلفة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ حصة شركة تهامة للتوزيع (شركة تابعة) في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.

٥ - الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٨,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٤,٩ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤,٦ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في القوائم المالية الأولية المرفقة.

لدى احدى الشركات التابعة لتسهيلات مصرفية ممنوحة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣,٨ ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

Le
M. Hamed

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(بالريال السعودي)

دعوى قضائية

(أ) في السنوات السابقة قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لصالح الشركة وقد قامت أمانة محافظة جدة باستئناف هذا الحكم. صدر حكم محكمة الاستئناف الإدارية بالرياض بتأييد الحكم الابتدائي لصالح الشركة وذلك بعدم احقية أمانة محافظة جدة في تلك المطالبة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، وعليه ووفقاً لرأي قانوني حصلت عليه الشركة، فإنه لا يجوز لأمانة محافظة جدة مطالبة الشركة بهذه المبالغ على الإطلاق.

(ب) 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 بالغاء تلك المطالبة كما قامت بتقيد مخصص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة اية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لصالح أمانة العاصمة المقدسة، وقد قامت إدارة الشركة باستئناف هذا الحكم. خلال الربع الاخير لعام ٢٠٠٩، تم رفض الاستئناف المقدم من الشركة، وعليه قامت أمانة العاصمة المقدسة، من خلال مؤسسة النقد العربي السعودي، بتسييل احدى ودائع الشركة في بنك تجاري محلي واسترداد مبلغ المطالبة الاصيلي البالغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. وعليه فقد قامت إدارة الشركة بتقيد المبلغ المتبقي من قيمة المطالبة الاصلية البالغ ٦,٦ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ كخسائر متعلقة بقضايا كما قامت الشركة بتقديم التماس لاعادة النظر في حكم الاستئناف الصادر لصالح أمانة العاصمة المقدسة لدى ديوان المظالم وما زالت القضية منظورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

(ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات اضافية بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة وقد صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية لصالح الشركة. وتعتقد إدارة الشركة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أنه لا يوجد اساس لسداد ذلك المبلغ وأن المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

(د) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات ايجار وتعويضات باجمالي مبلغ ٦,٢٥ مليون ريال سعودي. صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح الشركة. وتعتقد إدارة الشركة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أنه 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 القوائم المالية الأولية الموحدة.

(هـ) توجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من أحد موظفي الشركة السابقين حيث يطالب بموجبهما بمستحقات مكافأة نهاية خدمة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي وقد تقرر احوالة القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لاصدار قرارها، وما زالت القضية منظورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. وتعتقد إدارة الشركة أنه لا يوجد اساس لسداد هذا المبلغ وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

(و) توجد دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتعتقد إدارة الشركة التابعة، بناءً على رأي قانوني حصلت عليه، أن هذه الدعوى ليس لها اساس ولا تتوقع ان تتكبد الشركة التابعة اية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(بالريال السعودي)

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

الوضع الزكوي

انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٤. كما انتهت الشركات التابعة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

تسلمت الشركة في السنوات السابقة ربوطات نهائية من مصلحة الزكاة والدخل للاعوام المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٥ حتى ٢٠٠١، تطالب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي نتجت بشكل اساسي عن اخضاع سلفة مقدمة لشركة تابعة موحدة. قامت الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ بسداد مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي مقابل تلك المطالبات، كما قامت ادارة الشركة بالاعتراض على المبلغ المتبقي لدى ديوان المظالم وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها. وعليه، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذا المبلغ في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ 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 للشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠١١ والتي ما تزال 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.

٦ - ربحية السهم الاساس

تم احتساب ربحية السهم من الانشطة الرئيسية المستمرة والانشطة الاخرى وصافي الربح بالقسمة على متوسط عدد الاسهم والبالغة ١٥ مليون سهم.

Le
M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٧ - توزيعات انصبه ارباح

بلغ رصيد الارباح الموزعة المستحقة من توزيعات ارباح سنوات سابقة حوالي ٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ٩ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة ضمن دائنون ومطلوبات أخرى.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد في ٢١ مايو ٢٠١١ بتوزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وذلك بنسبة ١٥ بالمائة من رأس مال الشركة القائم كما في ذلك التاريخ، كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١. تمت الموافقة على هذه التوصيات من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية العامة العادية الذي عقد في ٨ اغسطس ٢٠١١ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية.

٨ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات والربح الصافي للشركة والشركات التابعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١١			
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع
١٤٨,٦٠٤,٢٣٦	٨٨,٣٠٥,٧٤٢	١١٤,٨٠٥,٩٣٥	٣٥١,٧١٥,٩١٣
٩٣,٣٧٧,١٤٣	١١,٦٩٩,٥٧٣	١٢,١٢٢,٢٩٢	١١٧,١٩٩,٠٠٨
١٠٤,١٣٩,٢٨٥	١٧,٥٤١,٨٩٨	-	١٢١,٦٨١,١٨٣
-	-	٦,١٧٥,٩٥٤	٦,١٧٥,٩٥٤
١٤,٤٨٣,٧٨٠	(٢,٣٨٩,١١١)	(٨,٠٥٤,٥٨٨)	٤,٠٤٠,٠٨١

الموجودات
المطلوبات
الإيرادات
ارباح الاستثمارات
صافي الربح/(الخسارة)

٢٠١٠ (معدلة)

٢٠١٠ (معدلة)			
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع
١٤١,٨٨٠,٦٨٨	٩٠,٥٤٠,٠٥٩	١٥١,٤٦٩,٩٦٤	٣٨٣,٨٩٠,٧١١
١٠٢,١٣٦,٦٥١	١٠,٣٠٠,٠٤٦	٨,٦٩٤,٠٢٨	١٢١,١٣٠,٧٢٥
١٢٣,٨٠٨,٥٥١	٣٠,٠٩٥,١٠٠	-	١٥٣,٩٠٣,٦٥١
-	-	١١,٠٨٧,٥٤٩	١١,٠٨٧,٥٤٩
٢٦,١٤٦,٨٥١	(٢,٠٧١,٧٣٤)	(٤,٤٨٢,٣١٧)	١٩,٥٩٢,٨٠٠

الموجودات
المطلوبات
الإيرادات
ارباح الاستثمارات
صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

Lee
M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٩ - أرقام المقارنة

لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة للفترة السابقة وذلك لاعتبارات الاهمية النسبية. قامت الشركة خلال الربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بتوحيد حسابات الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ضمن القوائم المالية الموحدة الامر الذي استدعى تعديل ارقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وعليه تم تعديل ارقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة للشركة لتتوافق مع هذه التعديلات وذلك على النحو التالي:

٢٠١٠/١٢/٣١	التعديل	٢٠١٠/١٢/٣١	
الرصيد المعدل		الرصيد كما سبق عرضه	
٣٩,٦٣١,٨٤٩	٣,٢٦٣,٠٧٣	٣٦,٣٦٨,٧٧٦	نقد وما في حكمه
١٦٣,١٧٢,٧٠٣	٧٤,٦٨٨,٢٤٦	٨٨,٤٨٤,٤٥٧	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٧٣,٦٦٥,٥٤٢	(٥,٤٦٥,٣٩١)	٧٩,١٣٠,٩٣٣	استثمارات
٢٩,٣٧٧,٣٠٨	٩٧٦,٠٥٠	٢٨,٤٠١,٢٥٨	ممتلكات ومعدات
١١٥,١٩١,٤٨١	٧٠,٢٥٠,٧٣٧	٤٤,٩٤٠,٧٤٤	دائنون ومطلوبات اخرى
٥,٩٣٩,٢٤٤	٢,٧٦٣,٩٩٠	٣,١٧٥,٢٥٤	تعويضات نهاية الخدمة
١٢,٩٠٥,٦٣٧	٤٤٧,٢٥٠	١٢,٤٥٨,٣٨٧	حقوق الملكية غير المسيطرة

فترة التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	التعديل	فترة التسعة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	التعديل	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	التعديل	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١	
(بعد التعديل)		(قبل التعديل)		(بعد التعديل)		(قبل التعديل)	
١٥٣,٩٠٣,٦٥١	٧٠,٠٠٣,٩٨٠	٨٣,٨٩٩,٦٧١	٤٣,٥٦٩,٣٥٧	١٧,٥٥٥,٧٨٩	٢٦,٠١٣,٥٦٨	١٧,٥٥٥,٧٨٩	الإيرادات
١١٨,٠٨١,٧٠٩	٥٨,٩٦٧,٢١١	٥٩,١١٤,٤٩٨	٣٢,٠١٠,٢١٨	١٤,٤١٨,١٦٣	١٧,٥٩٢,٠٥٥	١٧,٥٩٢,٠٥٥	كلفة الإيرادات
١٥,٩٥٩,٤٠٩	١,٧٧٢,٥٢٨	١٤,١٨٦,٨٨١	٦,٧٤٨,٤٣٢	١,٧٧٢,٥٢٨	٤,٩٧٥,٩٠٤	٤,٩٧٥,٩٠٤	مصاريف بيع وتوزيع
١٨,٢٦٢,٩١٣	٨,١٦٤,٩٧٦	١٠,٠٩٧,٩٣٧	٥,٧٦٨,٣٣١	١,٨٢٩,٨٥٦	٣,٩٣٨,٤٧٥	٣,٩٣٨,٤٧٥	مصاريف عمومية وإدارية
١١,٠٨٧,٥٤٩	(٤٦٣,٧٢٥)	١١,٥٥١,٢٧٤	٢,٤٠٦,١٥٩	٢٦٢,٥٢٧	٢,١٤٣,٦٣٢	٢,١٤٣,٦٣٢	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصفائي
٣,٢٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠	٣,١٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠	الزكاة الشرعية
٧١٠,١٦٥	٤٤٥,٥٤٠	٢٦٤,٦٢٥	١٧٢,٤٨٤	٢٥٢,٢٣١	(٧٩,٧٤٧)	(٧٩,٧٤٧)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صفائي خسائر / (ارباح) الشركات التابعة الموحدة

Le/ M. Hamed