

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير  
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير  
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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)
١٤ - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الاولية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، 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 مسؤولة 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 فإننا لا نبدي 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.

### امور اخرى

نود الاشارة الى ما ورد في الايضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الاولية الموحدة حيث قامت الشركة بدفع مبلغ ٣٩,٦ مليون ريال سعودي لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنازل تلك الوكالة عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة ولم يتم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة ولم يتم استلام المواقع.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢٧ ذو القعدة ١٤٣٣

١٣ اكتوبر ٢٠١٢

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٦,٩٣٨,٨٣١	٩,٣٦٧,١٧٧		نقد وما في حكمه
١٤٢,٤٠٨,٨١٢	١٧٩,٥٨٩,٧٤٦	٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٧,٣٠٨,٧٨٥	١٠٦,٦٩٣,٣٢٤		مخزون
٢٦٦,٦٥٦,٤٢٨	٢٩٥,٦٥٠,٢٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٧,٨٣٦,١٠٥	٥٥,٨٧٣,٩٤٠	٥	استثمارات وأوراق مالية
٣٣,٠١٥,٠١٥	٢٨,٠٢٣,٣٩١		ممتلكات ومعدات
٧٧٢,٤٦١	١,٦٧٩,٠٩٩		مصاريف مؤجلة
٨١,٦٢٣,٥٨١	٨٥,٥٧٦,٤٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤٨,٢٨٠,٠٠٩	٣٨١,٢٢٦,٦٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	٢١,٣١١,٣٠٦		بنوك دائنة
١٠٥,٩٥٥,٠٤٣	١٠٢,١٨٧,٩٩٠		دائنون ومطلوبات أخرى
١٠٥,٩٥٥,٠٤٣	١٢٣,٤٩٩,٢٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦,٨٨٠,٣٧٦	٧,٣٦٥,٤٣٦		تعويضات نهاية الخدمة
٦,٨٨٠,٣٧٦	٧,٣٦٥,٤٣٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٢٨,٢٩٦,٦٣١	٣٠,٠٠٩,٩٤٨		احتياطي نظامي
٥٤,٤٣٦,٥٢١	٦٦,١١٠,٥٤٢		ارباح مستبقة
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الآثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٢٨,٠٧٠,٦٥١	٢٤١,٤٥٧,٩٨٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٧,٣٧٣,٩٣٩	٨,٩٠٣,٩٥٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣٥,٤٤٤,٥٩٠	٢٥٠,٣٦١,٩٤٥		مجموع حقوق الملكية
٣٤٨,٢٨٠,٠٠٩	٣٨١,٢٢٦,٦٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)

للتلاثة اشهر والسنه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولى		
٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ الى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ الى ٢٠١٢/٩/٣٠	
٨٢,٩٣٢,٣٦٩	٦٨,٥٥٢,٢٣٠	٤٧,١٣٨,٩٨٣	٤٠,١٨٩,٣٥٧	الايادات
(٥٩,٧٧٣,٣٢٨)	(٥١,٥٠١,٩١٨)	(٣٠,٩٢٩,١٧٤)	(٣١,٠٥٨,١٣٧)	كلفة الايرادات
٢٣,١٥٩,٠٤١	١٧,٠٥٠,٣١٢	١٦,٢٠٩,٨٠٩	٩,١٣١,٢٢٠	الربح الإجمالي
٣,٨٦٨,٢٣٣	٧,٩٤٧,٧٤٤	(٢٧,٥٣١)	٤,٧٧٠,٧٥٠	حصة الشركة من ارباح/(خسائر) شركات
(١٠,٩٠٣,٩٧١)	(١١,١٠٦,٥٤٦)	(٥,٤٧٨,٦٥٩)	(٦,٢٨٠,٧٣٩)	زميلة بالصافي
(١٤,٦٠٤,٦٦٧)	(٧,٦٧٢,٨٣٣)	(٦,٥٣٧,٨٧٧)	(٤,٠٢٥,١٤٧)	مصاريف بيع وتوزيع
١,٥١٨,٦٣٦	٦,٢١٨,٦٧٧	٤,١٦٥,٧٤٢	٣,٥٩٦,٠٨٤	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٨٠٦,٧٣٨	٢٢٦,٣٩٢	٦,٠٩٨,٨٩٨	٣٧,٢٠٥	الربح من الأعمال
٨,٣٢٥,٣٧٤	٦,٤٤٥,٠٦٩	١٠,٢٦٤,٦٤٠	٣,٦٣٣,٢٨٩	ايرادات أخرى بالصافي
(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الربح الصافي قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٢٢٥,٣٧٤	٤,٤٤٥,٠٦٩	٩,٢١٤,٦٤٠	٢,٦٣٣,٢٨٩	الربح الصافي قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٤٤,٥٨٨)	٥٤,٤٩٦	(٩١٩,٧٨٢)	٢١٩,٨٤٩	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي (ارباح)/(خسائر) الشركات التابعة الموحدة
٥,٧٨٠,٧٨٦	٤,٤٩٩,٥٦٥	٨,٢٩٤,٨٥٨	٢,٨٥٣,١٣٨	الربح الصافي
				ربحية السهم الاساس (ايضاح ٧):
٠,١٠	٠,٤١	٠,٢٨	٠,٢٤	الربح من الانشطة الرئيسية المستمرة
٠,٢٩	(٠,١١)	٠,٢٧	(٠,٠٥)	(الخسارة)/الربح من الانشطة الاخرى
٠,٣٩	٠,٣٠	٠,٥٥	٠,١٩	الربح الصافي

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

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	
		<b>الانشطة التشغيلية</b>
٨,٣٢٥,٣٧٤	٦,٤٤٥,٠٦٩	الربح الصافي قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
٣,٠٠٠,١٥٥	٤,٨٧٩,٣٢١	استهلاكات واطفاءات
(٢٨,٦٥٨)	(٥٢,٠٠٠)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٠٠٧,٨٩٨)	-	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٣,٨٦٨,٢٣٣)	(٧,٩٤٧,٧٤٤)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
١,٣٤٣,٤٥٢	٤٩٧,٣٠٠	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٢٧,٠٦٩,٧٢٩	١,٧٩٥,٥٨١	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى، بالصافي
(٤٢,٤٩٣,٩٦٤)	(٢,٣٥٤,٥٦٣)	المخزون، بالصافي
٨,١٧٢,٠٣١	(٨,٧٢٥,٩٣٤)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٣,٤٨٨,٠١٢)	(٥,٤٦٢,٩٧٠)	النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٨٢٤,٠٣٧)	(٧٧٧,٦٧٢)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٤,٣١٢,٠٤٩)	(٦,٢٤٠,٦٤٢)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		<b>الانشطة الاستثمارية</b>
(٣,٨١٧,٢٨٩)	(٩٢٢,٢٨٣)	اضافات ممتلكات ومعدات
٣٨٧,١٠٥	٥٢,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٩١,٩٦٦)	(٧٩,٨٣٧)	اضافات مصاريف مؤجلة
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٦,٦٣٢)	اضافات استثمارات بالصافي
٣٥,٢٧٣,٦٦٨	-	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
٢٤,٦٥١,٥١٨	(٤,٢٥٦,٧٥٢)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة الاستثمارية
		<b>الانشطة التمويلية</b>
-	٦,٢٥٧,٥٩٠	بنوك دائنة
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات انصبة ارباح مدفوعة
(١٧٣,٥٨٧)	(٣٧٩,٧٠٦)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٢,٦٧٣,٥٨٧)	٥,٨٧٧,٨٨٤	صافي النقد المتوفر من/المستخدم في) الانشطة التمويلية
(٢,٣٣٤,١١٨)	(٤,٦١٩,٥١٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩,٢٧٢,٩٤٩	١٣,٩٨٦,٦٨٧	النقد وما في حكمه في ١ ابريل
١٦,٩٣٨,٨٣١	٩,٣٦٧,١٧٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر
		<b>انشطة استثمارية غير نقدية:</b>
٧٢٤,٤٠٩	-	ارصدة استثمارات في شركات زميلة دائنة محولة الى دائنون ومطلوبات اخرى

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

## شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(بالريال السعودي)

### ١ - التكوين والنشاط

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

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 ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠ م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاوُل أعمال 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 مكنتبات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكنتبات الى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة اسندامة العالمية للعقار والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القابضة لها واخيرا تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة أد آرت ميديان للإعلان من ٥٠% الى ٧٥% ايضا (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 الاولية الموحدة للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات:

#### اساس توحيد القوائم المالية الاولية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للمسلة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	النشاط الرئيسي
	٢٠١١	٢٠١٢		
	٩٩ %	٩٩ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
	٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للاعلان *
	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة مكنتبات تهامة الحديثة **
	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار **
	١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للاعلان **
	٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***

\* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديان للاعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من احد الشركاء في الشركة التابعة قيمتها الدفترية ٦,٧٤٩,٥٩٦ ريال سعودي بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي وقد اصبحت الشركة بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد آرت ميديان للاعلان. ان زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغت ٤,٢٥٠,٤٠٤ ريال سعودي تم ادراجها ضمن حقوق الملكية 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 للاعلان (شركات ذات مسؤولية محدودة) وتم اصدار السجلات التجارية لهذه الشركات التي لم تمارس اية أنشطة منذ تأسيسها. كما قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة مكنتبات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتبات لديها الى شركة مكنتبات تهامة الحديثة كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠ وقد بلغت القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة ٨١ مليون ريال سعودي تم تحويلها بمبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي، وقد تم استبعاد الارباح الناجمة عن عملية التحويل في القوائم المالية الاولية الموحدة.

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

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

وقد تم ادراج موجودات ومطلوبات الشركة التابعة بالقيمة القابلة للاسترداد. هذا ولم يتم عقد اجتماع للشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية - انترماركتس للبت في استمرارها او نهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها، وقد بلغت موجودات الشركة ومطلوباتها ما يقارب ١١,٤ مليون ريال سعودي و ١١ مليون ريال سعودي على التوالي، فيما بلغت صافي الخسارة للسنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ٠,٦ مليون ريال سعودي.



## شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

(بالريال السعودي)

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في لفترتي الستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٢ باستثناء شركة مكاتب تهامة الحديثة التي تم توحيدها على أساس قوائمها المالية كما في لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ نظرا لتوفر معلومات كافية عنها. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا 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 يوليو و ٣٠ سبتمبر اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

### 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 اساس طريقة المتوسط المرجح. ويمثل صافي القيمة المستردة سعر البيع في سياق الاعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتغيرة ذات العلاقة.

### الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمديون 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتفيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة 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 المقدر للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على أراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار. إن الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

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 اطفؤها على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كذلك تشمل المصاريف المؤجلة على اجارات طويلة الاجل يتم اطفؤها على فترة العقد ذات العلاقة.

#### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي أولية موحدة بتقييم فيما اذا كانت هناك لية 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 المخصوم المقدر من استخدام الاصل. اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الاصل خسارة انخفاض.

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

#### تحويل العملات الأجنبية

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

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 الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة.

عقود الإيجار

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

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 التاجير 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 مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة.

٤ - المدينون والارصدة المدينة الأخرى

تشتمل المدينون والارصدة المدينة الأخرى على مبلغ ٣٩,٦ مليون ريال سعودي تمثل دفعة لإحدى الوكالات الاعلانية مقابل تنازلها عن عقد استئجار مواقع اعلانية من جهة حكومية لصالح الشركة وذلك بموجب اتفاقية تنازل موقعة بين الطرفين. لم يتم الانتهاء من اجراءات توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة وستقوم الشركة باطفاء هذا المبلغ على فترة العقد عند اكتمال تلك الاجراءات، وفي حالة عدم توقيع العقد مع الجهة الحكومية ذات الصلة لأي سبب فإن الوكالة الاعلانية ملتزمة حسب شروط اتفاقية التنازل المبرمة برد جميع المبالغ المدفوعة لها الى الشركة.

٥ - الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٦,٦٤٦,٤٩٨	٥٤,٦٨٤,٣٣٣	استثمارات في شركات زميلة (أ)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ب)
٤٧,٨٣٦,١٠٥	٥٥,٨٧٣,٩٤٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

(أ) استثمارات في شركات زميلة

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

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
دعاية واعلان	٤٩,٩%	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للاعلان 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 تقنية واخرى	٣٠%	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتجددة

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 وفترتي السنة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على اعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات.

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للاعلان المحدودة هي ٩٩,٨ بالمائة، الا ان الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. ان الاجراءات القانونية لهذا التغيير لا تزال قيد الانجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ حيث تجاوزت الخسائر المتركمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعزّم 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.

تشتمل الاستثمارات في شركات زميلة على استثمار في شركة التقنية المتجددة وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة لم تمارس اية أنشطة ولم يتم اصدار اية بيانات مالية لها حتى اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتهما نظرا لتكدّهما خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ١,٣٧٢,٥٩٥ ريال سعودي تم ادراجها ضمن الدائون والمطلوبات الاخرى.

(ب) استثمارات اخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الاخرى بالكلفة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ حصة شركة تهامة للتوزيع ("شركة تابعة") في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) والبالغة ٩%.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

٦ - الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٢٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ١٨,٧ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٤,٧ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينون والارصدة المدينة الأخرى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣,٨ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

دعوى قضائية

(أ) في السنوات السابقة قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. قامت ادارة 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 الادارية بالرياض بتأييد الحكم الابتدائي لصالح الشركة وذلك بعدم احقية أمانة محافظة جدة في تلك المطالبة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠، وعليه ووفقا لرأي قانوني حصلت عليه الشركة، فانه لا يجوز لأمانة محافظة جدة مطالبة الشركة بهذه المبالغ على الاطلاق.

(ب) ايضا، وفي السنوات السابقة، قامت أمانة العاصمة المقدسة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت ادارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد أمانة العاصمة المقدسة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة كما قامت بقيد مخصص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة اية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لصالح أمانة العاصمة المقدسة، وقد قامت ادارة 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 ادارة الشركة بقيد 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

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

(د) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات ايجار وتعويضات باجمالي مبلغ ٥,٢٥ مليون ريال سعودي. صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح الشركة. وتعتقد ادارة الشركة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد اساس لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وأن المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

ه) توجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من أحد موظفي الشركة السابقين حيث يطالب بموجبها بمستحقات مكافأة نهائية خدمة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي وقد تقرر احالة القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لاصدار قرارها صدر قرار الهيئة الابتدائية في هذه القضية بالزام الشركة بدفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بالاعتراض على هذا القرار لدى الهيئة العليا لتسوية الخلافات العمالية الذي لايزال منظورا كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مفيد في هذه القوائم المالية الموحدة.

و) توجد دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وتعتقد ادارة الشركة التابعة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، ان هذه الدعوى ليس لها اساس ولا تتوقع ان تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

ز) توجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من احدى موظفات الشركة السابقات حيث تطالب بموجبها بتعويض بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي عن الاضرار المادية والمعنوية التي لحقت بها من جراء فصلها من الشركة وقد تقرر احالة القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لاصدار قرارها، وما زالت القضية منظورة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. وتعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد اساس لسداد هذا المبلغ وبالتالي لم يتم قيد اي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

ط) توجد دعوى قضائية مرفوعة ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبها بتعويضات باجمالي مبلغ ١٨.٥ مليون ريال سعودي وما زالت الدعوى قيد النظر. وتعتقد ادارة الشركة، بناءا على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد اساس لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة وأن المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

#### الوضع الزكوي

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

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٩ تطالب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ٥,٥ مليون ريال سعودي وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مفيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك بناءا على رأي المستشار الزكوي للشركة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية عن السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ الى مصلحة الزكاة والدخل وما زالت قيد المراجعة من قبل المصلحة.

استلمت الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لسنوات اخرى. كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات التي هي قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها أو سوف يتم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

٧ - ربحية السهم الاساس

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

٨ - توزيعات انصبة ارباح

بلغ رصيد الأرباح الموزعة المستحقة من توزيعات ارباح سنوات سابقة حوالي ٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: 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. تمت الموافقة على هذه التوصيات من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد في ٨ أغسطس ٢٠١١ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية.

٩ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الربح/(الخسارة) للشركة والشركات التابعة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١٢				
المجموع	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٨١,٢٢٦,٦٧٧	١٣٨,٨٤٨,٩٧٧	٧١,٥٠٠,٩٥٤	١٧٠,٨٧٦,٧٤٦	الموجودات
١٣٠,٨٦٤,٧٣٢	٣٩,٠٢٠,١٣٠	١٤,٧٨٤,٩٩٤	٧٧,٠٥٩,٦٠٨	المطلوبات
٦٨,٥٥٢,٢٣٠	-	١٣,٣٢١,٢٢٤	٥٥,٢٣١,٠٠٦	الإيرادات
٧,٩٤٧,٧٤٤	٧,٩٤٧,٧٤٤	-	-	ارباح الاستثمارات
٤,٤٩٩,٥٦٥	(٨,١٦٥,٨٥٢)	(١,٢٠٧,٠١٨)	١٣,٨٧٢,٤٣٥	صافي الربح/(الخسارة)
٢٠١١				
المجموع	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٤٨,٢٨٠,٠٠٩	٩٤,٢٥٨,٥٤٧	٩٠,١٠٠,٥٥٠	١٦٣,٩٢٠,٩١٢	الموجودات
١١٢,٨٣٥,٤١٩	١٢,٠٥٤,٢٩٠	١٢,٨٧٢,٠٢٤	٨٧,٩٠٩,١٠٥	المطلوبات
٨٢,٩٣٢,٣٦٩	-	١١,٢٠٤,٥٥٦	٧١,٧٢٧,٨١٣	الإيرادات
٣,٨٦٨,٢٣٣	٣,٨٦٨,٢٣٣	-	-	ارباح الاستثمارات
٥,٧٨٠,٧٨٦	(٦,٣١١,٦٠١)	(١,٧٦٦,٧٥٥)	١٣,٨٥٩,١٤٢	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.