

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)
١٦ - 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 يونيو ٢٠١٢ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر 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 مسنولية 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 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.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢١ شعبان ١٤٣٣

١١ يوليو ٢٠١٢

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

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

٢٠١١ (معدلة)	٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٣,٦٣٦,٠٧٧	١٠,٠٠٨,٢٥٥		نقد وما في حكمه
١٦١,٠٤٧,٨٩٠	١٨٠,٣٩١,٨٤٣		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٢,٦٤٣,١٩٨	١٠٢,٧٣١,٢٧٢		مخزون
٢٧٧,٣٢٧,١٦٥	٢٩٣,١٣١,٣٧٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٢,٤٣٩,٣٧٢	٤٩,٣٥٣,١٨٩	٤	استثمارات وأوراق مالية
٣١,٨٨٢,٦٩٥	٢٨,٨٧٥,٦٠٩		ممتلكات ومعدات
٧٤٤,٢٩٣	٢,٦٣٣,٧٨٠		مصاريف مؤجلة
١١٥,٠٦٦,٣٦٠	٨٠,٨٦٢,٥٧٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩٢,٣٩٣,٥٢٥	٣٧٣,٩٩٣,٩٤٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٨,٩٠٤,٨٠٤	٢٠,٩٤٧,٥٢٩		بنوك دائنة
١٢١,٩٦٥,٧٩٧	٩٧,٣٧٨,٠٢٥		دائنون ومطلوبات أخرى
١٣٠,٨٧٠,٦٠١	١١٨,٣٢٥,٥٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦,٦٦٠,٠٩٨	٧,٥٢٢,١٣٠		تعويضات نهاية الخدمة
٦,٦٦٠,٠٩٨	٧,٥٢٢,١٣٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٢٨,٢٩٦,٦٣١	٣٠,٠٠٩,٩٤٨		احتياطي نظامي
٦٨,٤٨١,٠٧٧	٦٣,٢٥٧,٤٠٤		ارباح مستبقة
٦,٠١٥,٦٠٢	-		ارباح غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
(٤,٢٥٠,٤٠٤)	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الاثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٤٨,١٣٠,٨٠٩	٢٣٨,٦٠٤,٨٥١		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٦,٧٣٢,٠١٧	٩,٥٤١,٤١٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥٤,٨٦٢,٨٢٦	٢٤٨,١٤٦,٢٦٤		مجموع حقوق الملكية
٣٩٢,٣٩٣,٥٢٥	٣٧٣,٩٩٣,٩٤٨		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)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١ (معدلة)	٢٠١٢	
٣٥,٧٩٣,٣٨٦	٢٨,٣٦٢,٨٧٣	الإيرادات
(٢٨,٨٤٤,١٥٤)	(٢٠,٤٤٣,٧٨١)	كافة الإيرادات
٦,٩٤٩,٢٣٢	٧,٩١٩,٠٩٢	الربح الإجمالي
٣,٨١٣,٨٦٥	٣,١٧٦,٩٩٤	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(٥,٤٢٥,٣١٢)	(٤,٨٢٥,٨٠٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,١١٦,٧٩٠)	(٣,٦٤٧,٦٨٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٧٧٩,٠٠٥)	٢,٦٢٢,٥٩٣	الربح/(الخسارة) من الأعمال
٧٠٧,٨٤٠	١٨٩,١٨٧	إيرادات أخرى بالصافي
(٢,٠٧١,١٦٥)	٢,٨١١,٧٨٠	صافي الربح/(الخسارة) قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
(٣,٠٧١,١٦٥)	١,٨١١,٧٨٠	صافي الربح/(الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٩٦,٥٠٧	(١٦٥,٣٥٣)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي (ارباح)/خسائر الشركات التابعة الموحدة
(٢,٦٧٤,٦٥٨)	١,٦٤٦,٤٢٧	صافي الربح/(الخسارة)
		ربحية السهم الأساس (إيضاح ٦):
(٠,١٩)	٠,١٧	الربح/(الخسارة) من الأنشطة الرئيسية المستمرة
٠,٠١	(٠,٠٦)	(الخسارة)/(الربح) من الأنشطة الأخرى
(٠,١٨)	٠,١١	صافي الربح/(الخسارة)

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

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

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١ (معدلة)	٢٠١٢	
		الانشطة التشغيلية
(٢,٠٧١,١٦٥)	٢,٨١١,٧٨٠	صافي الربح/(الخسارة) قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
١,٤٣٢,٨٨٨	٢,٦٨٠,٧١٢	استهلاكات واطفاءات
(٢٨,٦٥٨)	(٥٢,٠٠٠)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٨١٣,٨٦٥)	(٣,١٧٦,٩٩٤)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
٦٧٧,٣٦٢	٢٦٢,٥٧٠	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٨,٤٣٠,٦٥١	٩٩٣,٤٨٤	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى، بالصافي
(٣٧,٨٢٨,٣٧٧)	١,٦٠٧,٤٨٩	المخزون، بالصافي
٢٧,٠٠٧,١٩٤	(١٢,٥٣٥,٨٩٩)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٦,١٩٣,٩٧٠)	(٧,٤٠٨,٨٥٨)	النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
(٣٧٨,٢٢٥)	(٣٨٦,٢٤٨)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٦,٥٧٢,١٩٥)	(٧,٧٩٥,١٠٦)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٨٨٧,٠٢٠)	(٥٤٠,٧٩٥)	اضافات ممتلكات ومعدات
٣٩,٥٠٠	٥٢,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٦,٨٧٥)	(٦٩,٦١٥)	اضافات مصاريف مؤجلة
(٧,٠٧٥,٠٨٦)	(١,٥٥٦,٦٣١)	اضافات استثمارات بالصافي
(٧,٩٦٩,٤٨١)	(٢,١١٥,٠٤١)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٨,٩٠٤,٨٠٤	٥,٨٩٣,٨١٣	بنوك دائنة
-	٣٧,٩٠٢	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٩٠٤,٨٠٤	٥,٩٣١,٧١٥	صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية
(٥,٦٣٦,٨٧٢)	(٣,٩٧٨,٤٣٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٩,٢٧٢,٩٤٩	١٣,٩٨٦,٦٨٧	النقد وما في حكمه في ١ ابريل (معدل)
١٣,٦٣٦,٠٧٧	١٠,٠٠٨,٢٥٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة") وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

إن رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل 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 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 واخيراً تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة أد آرت ميدان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (ايضاح (٢)).

إن 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 وفقاً لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة المرفقة طبقاً 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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	نشر وتوزيع
٧٥ %	٧٥ %	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للاعلان	اعلانات طرق
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري	شركة قابضة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة مكنتات تهامة الحديثة	بيع القرطاسية والكتب
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار	الاستثمار في الاراضي والعقارات
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للاعلان	اعلانات طرق
٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة	اعلانات

• 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 مكنتات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتات لديها الى شركة مكنتات 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 انهاء الوقف وعودة الشركة الى ممارسة نشاطها.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاولية الموحدة على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في ولفترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٢ باستثناء شركة مكنتات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية كما في ولفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ نظرا لتوفر معلومات كافية عنها. لقد تم اعداد القوائم المالية الاولية 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 ابريل و ٣٠ يونيو اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الاولية 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 الاولية 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة المجموعة السابقة في تحصيل المبالغ وحدثت زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات المنظورة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحصيل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. 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. ان 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/او وجود سيطرة للشركة عليها وذلك من واقع القوائم المالية الخاصة بها.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(بالريال السعودي)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على اراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الإيجار. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

سنة	
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 إيجارات 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 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 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. واذ 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.

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

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 الاجنبية الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الاولية الموحدة. كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية العائدة لها الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود. ويتم تحويل بنود قائمة الدخل العائدة لتلك الشركات الى الريال السعودي على اساس المتوسط المرجح لاسعار الصرف السائدة خلال الفترة، وتدرج التعديلات 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للوعاء الزكوي. يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

تعويضات نهاية الخدمة

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

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود ايجار 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 الاولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. كمؤجر تقوم الشركة بتسجيل الإيرادات التأجير للأصول المؤجرة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل الاولية 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 الاولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة بعادل مركزها المالي الاولي الموحد ونتائج أعمالها الاولية الموحدة. إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة.

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

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

٤ - الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١ (معدلة)	
٤٨,١٦٣,٥٨٢	٤٤,٩٦٨,٣٩٣	استثمارات في شركات زميلة (أ)
-	٣٦,٢٨١,٣٧٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة (ب)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ج)
٤٩,٣٥٣,١٨٩	٨٢,٤٣٩,٣٧٢	

أ) استثمارات في شركات زميلة

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

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

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 الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على اعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ وذلك بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات.

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

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعترف الشركة بتقديم 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.

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

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 لتكديها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. إن الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢. وقد بلغت حصة الشركة في صافي عجز الشركاء في هذه الشركة الزميلة ١,٣٧٢,٥٩٥ ريال سعودي تم ادراجها ضمن الدائنون والمطلوبات الاخرى.

ب) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة

تمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ 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.

ج) استثمارات اخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الاخرى بالكلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ 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 ٢٢,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: ٨ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣,٨ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينون والارصدة المدينة الاخرى في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

لدى احدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٣,٨ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

دعاوى قضائية

أ) في السنوات السابقة قامت امانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بايجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. قامت ادارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد امانة 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 امانة محافظة جدة باستئناف هذا الحكم. صدر حكم محكمة الاستئناف الادارية بالرياض بتأييد الحكم الابتدائي لصالح الشركة وذلك بعدم احقية امانة محافظة جدة في تلك المطالبة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، وعليه ووفقا لرأي قانوني حصلت عليه الشركة، فانه لا يجوز لأمانة محافظة جدة مطالبة الشركة بهذه المبالغ على الاطلاق.

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

ب) ايضا، وفي السنوات السابقة، قامت امانة العاصمة المقدسة بمطالبة الشركة بايجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت ادارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد امانة العاصمة المقدسة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة كما قامت بقاء 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 امانة العاصمة المقدسة، وقد قامت ادارة الشركة باستئناف هذا الحكم. خلال الربع الاخير لعام ٢٠٠٩، تم رفض الاستئناف المقدم من الشركة، وعليه قامت امانة العاصمة المقدسة، من خلال مؤسسة النقد العربي السعودي، بتسييل احدى ودائع الشركة في بنك تجاري محلي واسترداد مبلغ المطالبة الاصيل البالغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. وعليه فقد قامت ادارة الشركة بقاء المبلغ المتبقي من قيمة المطالبة الاصلية البالغ ٦,٦ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ كخسائر متعلقة بقضايا كما قامت الشركة بتقديم التماس لاعادة النظر في حكم الاستئناف الصادر لصالح امانة العاصمة المقدسة لدى ديوان المظالم وما زالت القضية منظورة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت امانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بايجارات اضافية بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي. قامت ادارة الشركة برفع قضية ضد امانة محافظة جدة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة وقد صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية لصالح الشركة. وتعتقد ادارة الشركة، بناء 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 الاولية الموحدة.

د) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ 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 ادارة الشركة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، انه لا يوجد اساس لسداد اجمالي مبلغ التعويضات المطلوبة والمستحقات وأن المحصلة النهائية للقضيتين المرفوعتين ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

هـ) توجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من أحد موظفي الشركة السابقين حيث يطالب بموجبه بمستحقات مكافأة نهاية خدمة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي وقد تقرر احالة القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لاصدار قرارها، وما زالت القضية منظورة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢. وتعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد اساس لسداد هذا المبلغ وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

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

ز) توجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من احد موظفات الشركة السابقين حيث تطالب بموجبه 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 يونيو ٢٠١٢. وتعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد اساس لسداد هذا المبلغ وبالتالي لم يتم قيد اي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

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

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 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

انهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٤. كما أنهت 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 لاحقاً 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/(خسارة) السهم من الانشطة الرئيسية المستمرة والانشطة الاخرى وصافي الربح/(الخسارة) بالقسمة على متوسط عدد الاسهم والبالغة ١٥ مليون سهم.

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

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

٧ - توزيعات انصبه ارباح

بلغ رصيد الارباح الموزعة المستحقة من توزيعات ارباح سنوات سابقة حوالي ٨,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: ٩ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة ضمن دائنون ومطلوبات أخرى.

أوصى مجلس الادارة 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 العمومية العامة العادية الذي عقد في ٨ اغسطس ٢٠١١ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد اجتماع الجمعية العمومية.

٨ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والايادات وصافي الربح/(الخسارة) للشركة والشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١٢				
المجموع	قطاع الادارة العامة		قطاع الاعلان والتوزيع	
	والاستثمارات	قطاع المكتبات		
٣٧٣,٩٩٣,٩٤٨	١٣٩,٣٥٣,٣٤٠	٧١,٧٧٠,١٧٨	١٦٢,٨٧٠,٤٣٠	الموجودات
١٢٥,٨٤٧,٦٨٤	٣٥,٥٦٢,٩٦٩	٦,٨٩٦,١٤٠	٨٣,٣٨٨,٥٧٥	المطلوبات
٢٨,٣٦٢,٨٧٣	-	٤,١٢٤,٦٥٩	٢٤,٢٣٨,٢١٤	الايادات
٣,١٧٦,٩٩٤	٣,١٧٦,٩٩٤	-	-	ارباح الاستثمارات
١,٦٤٦,٤٢٧	(٤,٢٢٢,٩٢٢)	(٥١٦,٧٢٢)	٦,٣٨٦,٠٧١	صافي الربح/(الخسارة)
٢٠١١ (معدلة)				
المجموع	قطاع الادارة العامة		قطاع الاعلان والتوزيع	
	والاستثمارات	قطاع المكتبات		
٣٩٢,٣٩٣,٥٢٥	١٥٠,٤٩٢,٦١٥	٨٦,١٧٠,٥٣٥	١٥٥,٧٣٠,٣٧٥	الموجودات
١٣٧,٥٣٠,٦٩٩	٢٠,٦٦٩,٦٣٨	٦,٠٠٨,١٧٠	١١٠,٨٥٢,٨٩١	المطلوبات
٣٥,٧٩٣,٣٨٦	-	٨,٧٤٦,٥١٢	٢٧,٠٤٦,٨٧٤	الايادات
٣,٨١٣,٨٦٥	٣,٨١٣,٨٦٥	-	-	ارباح الاستثمارات
(٢,٦٧٤,٦٥٨)	(١,٤٥٦,٠٨٥)	١١٩,٥٤٧	(١,٣٣٨,١٢٠)	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بتوحيد حسابات الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ضمن القوائم المالية الموحدة الامر الذي استدعى تعديل أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وعليه تم تعديل ارقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة للشركة لتتوافق مع هذه التعديلات وذلك على النحو التالي:

٢٠١١/٦/٣٠	التعديل	٢٠١١/٦/٣٠	
الرصيد المعدل		الرصيد كما سبق عرضه	
١٣,٦٣٦,٠٧٧	٢,٠١٠,٠٨٨	١١,٦٢٥,٩٨٩	نقد وما في حكمه
١٦١,٠٤٧,٨٩٠	٣٣,٩٠٣,٧٥٨	١٢٧,١٤٤,١٣٢	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٨٢,٤٣٩,٣٧٢	(٤١٦,٢٣١)	٨٢,٨٥٥,٦٠٣	استثمارات واوراق مالية
٣١,٨٨٢,٦٩٥	٨٠٩,٥٦٤	٣١,٠٧٣,١٣١	ممتلكات ومعدات
١٢١,٩٦٥,٧٩٧	٣٢,٩٩٠,٨٨٥	٨٨,٩٧٤,٩١٢	دائنون ومطلوبات اخرى
٦,٦٦٠,٠٩٨	٢,٩١٦,٣٨٦	٣,٧٤٣,٧١٢	تعويضات نهاية الخدمة
٦,٧٣٢,٠١٧	٣٩٩,٩٠٨	٦,٣٣٢,١٠٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠ (بعد التعديل)	التعديل	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١١/٦/٣٠ (قبل التعديل)	
٣٥,٧٩٣,٣٨٦	١٣,٥٨١,٧٨٤	٢٢,٢١١,٦٠٢	الإيرادات
٢٨,٨٤٤,١٥٤	١٠,٥٩٥,٩٧٨	١٨,٢٤٨,١٧٦	كلفة الإيرادات
٣,٨١٣,٨٦٥	(٨١,٨٩٩)	٣,٨٩٥,٧٦٤	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
٨,١١٦,٧٩٠	٢,٨٢٥,٢٢٠	٥,٢٩١,٥٧٠	مصاريف عمومية وادارية
٣٩٦,٥٠٧	(٧٨,٦٨٧)	٤٧٥,١٩٤	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر الشركات التابعة الموحدة