

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 ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

| صفحة | فهرس |
|--------|--|
| ١ | تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة) |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) |
| ١٤ - ٥ | ايضاحات حول القوائم المالية الأولية 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 ٢٠١١ وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الاولية الموحدة لفترة الستة 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 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 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

١٤ ذو القعدة ١٤٣٢

١٢ أكتوبر ٢٠١١

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

| ٢٠١٠ (معدلة) | ٢٠١١ | ايضاح | الموجودات |
|--------------|-------------|-------|---|
| | | | موجودات متداولة |
| ٥٥,٣٦٠,٢٧٦ | ١٦,٩٣٨,٨٣١ | | نقد وما في حكمه |
| ١٤٨,٧٩٣,٣٩٧ | ١٤٢,٤٠٨,٨١٢ | | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٧٦,٤٢٨,٨٧٦ | ١٠٧,٣٠٨,٧٨٥ | | مخزون |
| ٢٨٠,٥٨٢,٥٤٩ | ٢٦٦,٦٥٦,٤٢٨ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٨٠,٤٩٨,٠٤٧ | ٤٧,٨٣٦,١٠٥ | ٤ | استثمارات وأوراق مالية |
| ٢٩,٥٤٣,٣٦٣ | ٣٣,٠١٥,٠١٥ | | ممتلكات ومعدات |
| ٨٢١,٣٦٨ | ٧٧٢,٤٦١ | | مصاريف مؤجلة |
| ١١٠,٨٦٢,٧٧٨ | ٨١,٦٢٣,٥٨١ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٣٩١,٤٤٥,٣٢٧ | ٣٤٨,٢٨٠,٠٠٩ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ١٣٤,٢٨٤,٢٧٠ | ١٠٥,٩٥٥,٠٤٣ | | دائنون ومطلوبات أخرى |
| ١٣٤,٢٨٤,٢٧٠ | ١٠٥,٩٥٥,٠٤٣ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٥,٥٠٥,٢٢٢ | ٦,٨٨٠,٣٧٦ | | تعويضات نهاية الخدمة |
| ٥,٥٠٥,٢٢٢ | ٦,٨٨٠,٣٧٦ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | حقوق الملكية |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١ | راس المال |
| ٢٥,٩٢٩,٣٥٤ | ٢٨,٢٩٦,٦٣١ | | احتياطي نظامي |
| ٦٢,٥٨٠,٠٣٥ | ٥٤,٤٣٦,٥٢١ | | ارباح مستبقاة |
| ٤٨٥,٤٠٨ | - | | ارباح غير محققة من اوراق مالية مناحة للبيع |
| - | (٤,٢٥٠,٤٠٤) | ٢ | الاثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة |
| (٤١٢,٠٩٧) | (٤١٢,٠٩٧) | | احتياطي ترجمة عملات اجنبية |
| ٢٣٨,٥٨٢,٧٠٠ | ٢٢٨,٠٧٠,٦٥١ | | مجموع حقوق مساهمي الشركة |
| ١٣,٠٧٣,١٣٥ | ٧,٣٧٣,٩٣٩ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٢٥١,٦٥٥,٨٣٥ | ٢٣٥,٤٤٤,٥٩٠ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٣٩١,٤٤٥,٣٢٧ | ٣٤٨,٢٨٠,٠٠٩ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

| من بداية العام حتى | | الفترة الأولية | | |
|--------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|--|
| ٢٠١٠/٩/٣٠ | ٢٠١١/٩/٣٠ | ٢٠١٠/٧/١ من ٢٠١٠/٩/٣٠ الى | ٢٠١١/٧/١ من ٢٠١١/٩/٣٠ الى | |
| (معدلة) | | (معدلة) | | |
| ١١٠,٣٣٤,٢٩٤ | ٨٢,٩٣٢,٣٦٩ | ٦٢,٥١٦,٢١٢ | ٤٧,١٣٨,٩٨٣ | الإيرادات |
| (٨٦,٠٧١,٤٩١) | (٥٩,٧٧٣,٣٢٨) | (٥٠,٢٧٩,١٢٤) | (٣٠,٩٢٩,١٧٤) | كافة الإيرادات |
| ٢٤,٢٦٢,٨٠٣ | ٢٣,١٥٩,٠٤١ | ١٢,٢٣٧,٠٨٨ | ١٦,٢٠٩,٨٠٩ | الربح الإجمالي |
| ٨,٦٨١,٣٩٠ | ٣,٨٦٨,٢٣٣ | ٤,٢٩٥,١٧٠ | (٢٧,٥٣١) | حصة الشركة من (خسائر)/ ارباح شركات زميلة بالصافي |
| (٩,٢١٠,٩٧٧) | (١٠,٩٠٣,٩٧١) | (٥,٧٢٤,٢٩٩) | (٥,٤٧٨,٦٥٩) | مصاريف بيع وتوزيع |
| (١٢,٤٩٤,٥٨٢) | (١٤,٦٠٤,٦٦٧) | (٥,٠٠٨,٤١١) | (٦,٥٣٧,٨٧٧) | مصاريف عمومية وإدارية |
| ١١,٢٣٨,٦٣٤ | ١,٥١٨,٦٣٦ | ٥,٧٩٩,٥٤٨ | ٤,١٦٥,٧٤٢ | الربح من الأعمال |
| ٢,٥١٣,٨١٢ | ٦,٨٠٦,٧٣٨ | ١٠٤,٥٤٩ | ٦,٠٩٨,٨٩٨ | إيرادات أخرى بالصافي |
| ١٣,٧٥٢,٤٤٦ | ٨,٣٢٥,٣٧٤ | ٥,٩٠٤,٠٩٧ | ١٠,٢٦٤,٦٤٠ | الربح الصافي قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| (١,٦٤٠,٠٠٠) | (٢,١٠٠,٠٠٠) | (١,٢٩٥,٠٠٠) | (١,٠٥٠,٠٠٠) | الزكاة الشرعية |
| ١٢,١١٢,٤٤٦ | ٦,٢٢٥,٣٧٤ | ٤,٦٠٩,٠٩٧ | ٩,٢١٤,٦٤٠ | الربح الصافي قبل حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٨٨٢,٦٤٩) | (٤٤٤,٥٨٨) | (١٨٦,٢٠٠) | (٩١٩,٧٨٢) | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي ارباح الشركات التابعة الموحدة |
| ١١,٢٢٩,٧٩٧ | ٥,٧٨٠,٧٨٦ | ٤,٤٢٢,٨٩٧ | ٨,٢٩٤,٨٥٨ | الربح الصافي |
| | | | | ربحية السهم الاساس (ايضاح ٦): |
| ٠,٧٥ | ٠,١٠ | ٠,٣٩ | ٠,٢٨ | الربح من الانشطة الرئيسية المستمرة |
| - | ٠,٢٩ | (٠,١٠) | ٠,٢٧ | الربح من الانشطة الاخرى |
| ٠,٧٥ | ٠,٣٩ | ٠,٢٩ | ٠,٥٥ | الربح الصافي |

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

| ٢٠١٠ (معدلة) | ٢٠١١ | |
|--------------|--------------|---|
| | | الانشطة التشغيلية |
| ١٣,٧٥٢,٤٤٦ | ٨,٣٢٥,٣٧٤ | صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | تعديلات: |
| ٥,٠٥٨,٢١٠ | ٣,٠٠٠,١٥٥ | استهلاكات واطفاءات |
| (٤٥,٣٠٠) | (٢٨,٦٥٨) | ارباح بيع ممتلكات ومعدات |
| | (٥,٠٠٧,٨٩٨) | ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع |
| (٨,٦٨١,٣٩٠) | (٣,٨٦٨,٢٣٣) | حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي |
| ٥٧١,٤٧٥ | ١,٣٤٣,٤٥٢ | تعويضات نهاية الخدمة |
| ١٤,١٨٢,٧٣٢ | ٢٧,٠٦٩,٧٢٩ | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: |
| (٣,٣٢٩,٧٢٨) | (٤٢,٤٩٣,٩٦٤) | المدينون والأرصدة المدينة الأخرى، بالصافي |
| ١٥,٦٦٢,٧٠٧ | ٨,١٧٢,٠٣١ | المخزون، بالصافي |
| | | الدائنون والمطلوبات الأخرى |
| ٣٧,١٧١,١٥٢ | (٣,٤٨٨,٠١٢) | النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التشغيلية |
| (١,٥٢٤,٦٣٤) | (٨٢٤,٠٣٧) | تعويضات نهاية خدمة مدفوعة |
| ٣٥,٦٤٦,٥١٨ | (٤,٣١٢,٠٤٩) | صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التشغيلية |
| | | الانشطة الاستثمارية |
| (٦٨٥,٣٨٤) | (٣,٨١٧,٢٨٩) | اضافات ممتلكات ومعدات |
| ٤٥,٣٠٠ | ٣٨٧,١٠٥ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (٢١٣,٨١٠) | (١٩١,٩٦٦) | اضافات مصاريف مؤجلة |
| (٢٦,٨٣٢,٧٣٦) | (٧,٠٠٠,٠٠٠) | اضافات استثمارات بالصافي |
| - | ٣٥,٢٧٣,٦٦٨ | المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| (٢٧,٦٨٦,٦٣٠) | ٢٤,٦٥١,٥١٨ | صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية |
| | | الانشطة التمويلية |
| - | (٢٢,٥٠٠,٠٠٠) | توزيعات انصبه ارباح مدفوعة |
| ٣٧,٧٦٢ | (١٧٣,٥٨٧) | صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٣٧,٧٦٢ | (٢٢,٦٧٣,٥٨٧) | صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التمويلية |
| ٧,٩٩٧,٦٥٠ | (٢,٣٣٤,١١٨) | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٤٧,٣٦٢,٦٢٦ | ١٩,٢٧٢,٩٤٩ | النقد وما في حكمه في ٦ ابريل (معدل) |
| ٥٥,٣٦٠,٢٧٦ | ١٦,٩٣٨,٨٣١ | النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر |
| | | انشطة استثمارية غير نقدية: |
| ٣٨٦,٣٨٦ | - | ارباح غير محققة من لوراق مالية متاحة للبيع |
| - | ٧٢٤,٤٠٩ | ارصدة استثمارات في شركات زميلة دائنة محولة الى دائنون ومطلوبات اخرى |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية 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 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 ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ 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 سهم ١٠ ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الاعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب ترخيص وزارة الثقافة والاعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاوّل 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 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% 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 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 للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

| النشاط الرئيسي | النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر | | مكان التسجيل |
|--------------------------------|---|------|---|
| | ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
| نشر وتوزيع | ٩٩% | ٩٩% | شركة تهامة للتوزيع |
| اعلانات طرق | ٥٠% | ٧٥% | شركة أد آرت ميديان للإعلان * |
| شركة قابضة | ١٠٠% | ١٠٠% | شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري |
| بيع القرطاسية والكتب | - | ١٠٠% | شركة مكنتبات تهامة الحديثة ** |
| الاستثمار في الاراضي والعقارات | - | ١٠٠% | شركة استدامة العالمية للعقار ** |
| اعلانات طرق | - | ١٠٠% | شركة تهامة الدولية للإعلان ** |
| اعلانات | ٥١% | ٥١% | 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 ٦٧٤٩.٥٩٦ 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 تخفيضاً لها.

** قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسئولية 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.

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 ولقترتي السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ باستثناء شركة مكنتبات تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ يونيو و ٣٠ سبتمبر اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيراً هاماً 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، اذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والادارية 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 الاخرى 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 الاخرى 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. تتخفف 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 إجمالي. قد يشتمل 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.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحصيل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتفيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة 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 الاوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعلو أو الخصم. تقيم الاوراق المالية المحتفظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الاولية الموحدة. تقيم الاوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعذر تحديد القيمة العادلة يجري تقييم الاوراق المالية بالكلفة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

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 الاولية الموحدة.

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

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

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

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتركمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. ويتم استهلاك المباني المقامة على اراضي مستأجرة على مدى فترة عقد الأيجار. إن الحياة العملية المقدره 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 المقدره للانتفاع بها والتي تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

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 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 المقدره من الاصل ويعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الاصل خسارة انخفاض.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الاولية الموحدة. وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للاصل الى القيمة المعللة 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 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 المتركمة الناتجة عن هذه التحويلات، ان وجدت، كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الاولية الموحدة. وعند استبعاد جزء من الاستثمار في هذه الشركات يجري قيد هذه التعديلات المتركمة في قائمة 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.

عقود الإيجار

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

كمتأجر تقوم الشركة بتحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الاولية 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 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 بعدل مركزها المالي الأولي الموحد وتنتج أعمالها الأولية الموحدة. إن نتائج الأعمال الموحدة عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية الموحدة لأعمال السنة كاملة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٤ - الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

| ٢٠١١ | ٢٠١٠ (معدلة) |
|------------|--------------|
| ٤٦,٦٤٦,٤٩٨ | ٤٢,٦١٨,٨٦٠ |
| - | ٣٠,٧٥١,١٨٠ |
| ١,١٨٩,٦٠٧ | ١,١٨٩,٦٠٧ |
| - | ٥,٩٣٨,٤٠٠ |
| ٤٧,٨٣٦,١٠٥ | ٨٠,٤٩٨,٠٤٧ |

استثمارات في شركات زميلة (أ)
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة (ب)
استثمارات اخرى بالكلفة (ج)
استثمارات في شركات تحت التأسيس

(أ) استثمارات في شركات زميلة

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

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

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

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ حيث تجاوزت الخسائر المتركمة 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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ والتي تقارب ٣,٥ مليون ريال سعودي و ٥,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي.

(ب) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة

تمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر 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 الاخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

ج) استثمارات اخرى بالكلفة

تمثل الاستثمارات الاخرى بالكلفة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ حصة شركة تهامة للتوزيع (شركة تابعة) في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسئولية محدودة) والبالغة ٩%.

٥- الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٨.٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٥ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٤.٧ 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 ٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: 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 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 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 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 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 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 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 سبتمبر ٢٠١١.

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 أساس لسداد ذلك المبلغ وأن المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

د) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبها 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 أساس 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 بموجبها 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 سبتمبر ٢٠١١. وتعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد أساس 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 سبتمبر ٢٠١١ وتعتقد ادارة الشركة التابعة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، ان هذه الدعوى ليس لها أساس 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 الاولية الموحدة.

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 ولا تزال القضية قيد النظر في المحكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. تعتقد 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 الاولية الموحدة.

الوضع الزكوي

انتهت 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 الاولية 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 مقيد في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة وذلك بناء على رأي المستشار الزكوي للشركة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للشركة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠١١ والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل المصلحة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

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.

٧- توزيعات انصبة ارباح

بلغ رصيد الارباح الموزعة المستحقة من توزيعات ارباح سنوات سابقة حوالي ٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: 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، كما أوصى مجلس الادارة بدفع مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الادارة 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 والايادات والربح الصافي للشركة والشركات التابعة كما في لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر حسب القطاعات مما يلي:

| ٢٠١١ | | | | |
|--------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------|----------------------|
| المجموع | قطاع الادارة العامة والاستثمارات | قطاع المكتبات | قطاع الاعلان والتوزيع | |
| ٣٤٨,٢٨٠,٠٠٩ | ٢٣٣,٠١٧,٦٨٩ | ٩٠,١٠٠,٥٥٠ | ٢٥,١٦١,٧٧٠ | الموجودات |
| ١١٢,٨٣٥,٤١٩ | ١٢,٠٥٤,٢٩٠ | ١٢,٨٧٢,٠٢٤ | ٨٧,٩٠٩,١٠٥ | المطلوبات |
| ٨٢,٩٣٢,٣٦٩ | - | ١١,٢٠٤,٥٥٦ | ٧١,٧٢٧,٨١٣ | الايادات |
| ٣,٨٦٨,٢٣٣ | ٣,٨٦٨,٢٣٣ | - | - | ارباح الاستثمارات |
| ٥,٧٨٠,٧٨٦ | (٦,٣١١,٦٠١) | (١,٧٦٦,٧٥٥) | ١٣,٨٥٩,١٤٢ | صافي الربح/(الخسارة) |
| ٢٠١٠ (معدلة) | | | | |
| المجموع | قطاع الادارة العامة والاستثمارات | قطاع المكتبات | قطاع الاعلان والتوزيع | |
| ٣٩١,٤٤٥,٣٢٧ | ٢٢٦,٣٥٨,٩٩٣ | ٢٣,٤٨١,٦٧٩ | ١٤١,٦٠٤,٦٥٥ | الموجودات |
| ١٣٩,٧٨٩,٤٩٢ | ٧,٨٩٦,٨٨١ | ٢٥,٠٢١,٤٠٠ | ١٠٦,٨٧١,٢١١ | المطلوبات |
| ١١٠,٣٣٤,٢٩٤ | ٧٢٦,٢٥٢ | ٢٠,٨٦٤,١٢٣ | ٨٨,٧٤٣,٩١٩ | الايادات |
| ٨,٦٨١,٣٩٠ | ٨,٦٨١,٣٩٠ | - | - | ارباح الاستثمارات |
| ١١,٢٢٩,٧٩٧ | (٥,٦٣٩,٣٤١) | (١,٥٣٩,٧٢١) | ١٨,٤٠٨,٨٥٩ | صافي الربح/(الخسارة) |

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٩- ارقام 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 سبتمبر ٢٠١١ بتوحيد حسابات الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ضمن القوائم المالية الموحدة الامر الذي استدعى تعديل ارقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، وعليه تم تعديل ارقام المقارنة للقوائم المالية الموحدة للشركة لتتوافق مع هذه التعديلات وذلك على النحو التالي:

| ٢٠١٠/٩/٣٠ | التعديل | ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|---------------|------------|---------------------|---------------------------|
| الرصيد المعدل | | الرصيد كما سبق عرضه | |
| ٥٥,٣٦٠,٢٧٦ | ٢,٤٣٨,٧٤٠ | ٥٢,٩٢١,٥٣٦ | نقد وما في حكمه |
| ١٤٨,٧٩٣,٣٩٧ | ٧٠,٩٥٢,٧٦٠ | ٧٧,٨٤٠,٦٣٧ | مدينون وارصدة مدينة اخرى |
| ٨٠,٤٩٨,٠٤٧ | (٧٢٨,٠٣٢) | ٨١,٢٢٦,٠٧٩ | استثمارات |
| ٢٩,٥٤٣,٣٦٣ | ١,٠٨٤,٥٤٨ | ٢٨,٤٥٨,٨١٥ | ممتلكات ومعدات |
| ١٣٤,٢٨٤,٢٧٠ | ٧٠,٥٧٥,٨٦٩ | ٦٣,٧٠٨,٤٠١ | دائنون ومطلوبات اخرى |
| ٥,٥٠٥,٢٢٢ | ٢,٤٧٢,٦٦٦ | ٣,٠٣٢,٥٥٦ | تعويضات نهاية الخدمة |
| ١٣,٠٧٣,١٣٥ | ٦٩٩,٤٨١ | ١٢,٣٧٣,٦٥٤ | حقوق الملكية غير المسيطرة |

| فترة الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ | التعديل | فترة الستة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ | التعديل | فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ | التعديل | فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ | |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|---|------------|---|---|
| (بعد التعديل) | | (قبل التعديل) | | (بعد التعديل) | | (قبل التعديل) | |
| ١١٠,٣٣٤,٢٩٤ | ٥٢,٤٤٨,١٩١ | ٥٧,٨٨٦,١٠٣ | ٦٢,٥١٦,٢١٢ | ٢٩,٣٥٧,١٨٦ | ٣٣,١٥٩,٠٢٦ | ٣٣,١٥٩,٠٢٦ | الايرادات |
| ٨٦,٠٧١,٤٩١ | ٤٤,٥٤٩,٠٤٨ | ٤١,٥٢٢,٤٤٣ | ٥٠,٢٧٩,١٢٤ | ٢٤,٧٧٥,٦٥٢ | ٢٥,٥٠٣,٤٧٢ | ٢٥,٥٠٣,٤٧٢ | كلفة الايرادات |
| ١٢,٤٩٤,٥٨٢ | ٦,٣٣٥,١٢٠ | ٦,١٥٩,٤٦٢ | ٥,٠٠٨,٤١١ | ٣,٤٦٨,٥٦٨ | ١,٥٣٩,٨٤٣ | ١,٥٣٩,٨٤٣ | مصاريف عمومية وادارية |
| ٨,٦٨١,٣٩٠ | (٧٢٦,٢٥٢) | ٩,٤٠٧,٦٤٢ | ٤,٢٩٥,١٧٠ | (٥١٩,١٦٣) | ٤,٨١٤,٣٣٣ | ٤,٨١٤,٣٣٣ | حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي |
| ١,٦٤٠,٠٠٠ | ١٤٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٢٩٥,٠٠٠ | ٩٥,٠٠٠ | ١,٢٠٠,٠٠٠ | ١,٢٠٠,٠٠٠ | الزكاة الشرعية |
| (٨٨٢,٦٤٩) | (٦٩٧,٧٧١) | (١٨٤,٨٧٨) | (١٨٦,٢٠٠) | (٤٩٨,٨٠٣) | ٣١٢,٦٠٣ | ٣١٢,٦٠٣ | حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر / ارباح الشركات التابعة الموحدة |