

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 ٢٠١١

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

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الاعمال 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 يونيو ٢٠١١ وقائمتي الاعمال 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 مسئولية ادارة الشركة.

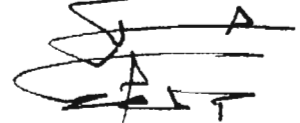
كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية. ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل ولذا 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.

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١١ شعبان ١٤٣٢

١٢ يوليو ٢٠١١



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

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

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٣,٨٧٠,٢٥٢	١١,٦٢٥,٩٨٩		نقد وما في حكمه
١٠٧,٢٠٠,٣٧٤	١٢٧,١٤٤,١٣٢	٢	مدينون وارصدة مدينة اخرى
٧٩,٢٢٧,٥٦٢	١٠٢,٦٤٣,١٩٨	٢	مخزون
٢٣٠,٢٩٨,١٨٨	٢٤١,٤١٣,٣١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٢,٩٣٠,٩٤٢	٨٢,٨٥٥,٦٠٣	٤ و ٢	استثمارات واوراق مالية
٣١,٥٨٦,٧٠٥	٣١,٠٧٣,١٣١		ممتلكات ومعدات
٦٦٧,٠٥٤	٧٤٤,٢٩٣		مصاريف مؤجلة
٧٥,١٨٤,٧٠١	١١٤,٦٧٣,٠٢٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٠٥,٤٨٢,٨٨٩	٣٥٦,٠٨٦,٣٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	٨,٩٠٤,٨٠٤		بنوك دائنة
٥٤,٦٧٩,٩٥٣	٨٨,٩٧٤,٩١٢	٢	دائنون ومطلوبات اخرى
٥٤,٦٧٩,٩٥٣	٩٧,٨٧٩,٧١٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٥,٧٨٣,٣٢٢	٣,٧٤٣,٧١٢		تعويضات نهاية الخدمة
٥,٧٨٣,٣٢٢	٣,٧٤٣,٧١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٢٥,٩٢٩,٣٥٤	٢٨,٢٩٦,٦٣١		احتياطي نظامي
٥٨,١٥٧,١٣٨	٦٨,٤٨١,٠٧٧		ارباح مستبقاة
(١,٣٦٨,٥٢٠)	٦,٠١٥,٦٠٢		ارباح غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
-	(٤,٢٥٠,٤٠٤)	٢	الاثر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٣٢,٣٠٥,٨٧٥	٢٤٨,١٣٠,٨٠٩		مجموع حقوق مساهمي الشركة
١٢,٧١٣,٧٣٩	٦,٣٣٢,١٠٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٤٥,٠١٩,٦١٤	٢٥٤,٤٦٢,٩١٨		مجموع حقوق الملكية
٣٠٥,٤٨٢,٨٨٩	٣٥٦,٠٨٦,٣٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الاعمال الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
٢٤,٧٢٧,٠٧٧	٢٢,٢١١,٦٠٢	٢	الايادات
(١٦,٠١٨,٩٧١)	(١٨,٢٤٨,١٧٦)	٢	كلفة الايادات
٨,٧٠٨,١٠٦	٣,٩٦٣,٤٢٦		الربح الإجمالي
٤,٥٩٣,٣٠٩	٣,٨٩٥,٧٦٤		حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(٤,٦١٩,٦١٩)	(٥,٤٢٥,٣١٢)		مصارييف بيع وتوزيع
(٣,٤٨٦,٦٧٨)	(٥,٢٩١,٥٧٠)		مصارييف عمومية وإدارية
٥,١٩٥,١١٨	(٢,٨٥٧,٦٩٢)		(الخسارة)/الربح من الأعمال
٢,٤٠٩,٢٦٣	٧٠٧,٨٤٠		ايرادات أخرى بالصافي
٧,٦٠٤,٣٨١	(٢,١٤٩,٨٥٢)		صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)		الزكاة الشرعية
٧,٣٠٤,٣٨١	(٣,١٤٩,٨٥٢)		صافي (الخسارة)/الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٩٧,٤٨١)	٤٧٥,١٩٤		حصة حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي خسائر/ارباح الشركات التابعة الموحدة
٦,٨٠٦,٩٠٠	(٢,٦٧٤,٦٥٨)		صافي (الخسارة)/الربح
		٦	ربحية السهم الاساس:
٠,٣٥	(٠,١٩)		(الخسارة)/الربح من الانشطة الرئيسية المستمرة
٠,١٠	٠,٠١		الربح من الانشطة الاخرى
٠,٤٥	(٠,١٨)		صافي (الخسارة)/الربح

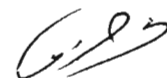
شركة تهامة

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 ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الانشطة التشغيلية
٧,٦٠٤,٣٨١	(٢,١٤٩,٨٥٢)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
		تعديلات:
١,٣٧٠,٠٧٣	١,٣٨٢,٩٢٦	استهلاكات واطفاءات
(٣٤,٠٠٠)	(٢٨,٦٥٨)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٥٩٣,٣٠٩)	(٣,٨٩٥,٧٦٤)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
١,٩٣٣,٥٤٢	٦٠٥,٣٧٣	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
٢٣,٣٢١,٨٩٠	(١,٥٧٦,٨٥٥)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى، بالصافي
(٦,١٢٨,٤١٤)	(٣٧,٨٢٨,٣٧٧)	المخزون، بالصافي
(٢٦,٧٦٢,٨٨٥)	٣٢,٩٣١,٣٠٣	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(٣,٢٨٨,٧٢٢)	(١٠,٥٥٩,٩٠٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٢٠٠,٨١٧)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
(٣,٢٨٨,٧٢٢)	(١٠,٧٦٠,٧٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٣١٠,٣٣٩)	(٨٨٧,٠٢٠)	اضافات ممتلكات ومعدات
٣٤,٠٠٠	٣٩,٥٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤٦,٨٧٥)	اضافات مصاريف مؤجلة
٧,٦١٢,١٢٨	-	لنصبة ارباح موزعة من شركات زميلة
(٤,٥٩٩,٩١٣)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	اضافات استثمارات بالصافي
٢,٧٣٥,٨٧٦	(٤,٣٩٤,٣٩٥)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	٨,٩٠٤,٨٠٤	بنوك دائنة
٢٢,٤٩٦	-	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢,٤٩٦	٨,٩٠٤,٨٠٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٥٣٠,٣٥٠)	(٦,٢٥٠,٣١٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٤,٤٠٠,٦٠٢	١٧,٨٧٦,٣٠١	النقد وما في حكمه في ١ ابريل
٤٣,٨٧٠,٢٥٢	١١,٦٢٥,٩٨٩	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
		انشطة استثمارية غير نقدية:
(١,٤٦٧,٥٤٢)	٢,١٤١,١٥٩	ارباح/(خسائر) غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع



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)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالريال السعودي)

١- التكوين والنشاط

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

ان رأسمال الشركة يبلغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل 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 تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية إعادة 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 أرت ميدبان 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)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالريال السعودي)

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر		مكان التسجيل	الأنشطة الرئيسية
	٢٠١٠	٢٠١١		
٩٩%	٩٩%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع	نشر وتوزيع
٥٠%	٧٥%	المملكة العربية السعودية	شركة أد آرت ميديان للاعلان *	اعلانات طرق
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري	شركة قابضة
-	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة مكاتب تهامة الحديثة **	بيع القرطاسية والكتب
-	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار **	الاستثمار في الاراضي والعقارات
-	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للاعلان **	اعلانات طرق

* 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 أصبحت 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.

** قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للاعلان (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 مكاتب تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكاتب لديها الى شركة مكاتب 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.

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 لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٣٠ يونيو ٢٠١٠ باستثناء شركة مكاتب تهامة الحديثة التي تم توحيدها على اساس قوائمها المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ 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 ٣١ مارس و ٣٠ يونيو اذا كانت تلك الاحداث تؤثر تأثيرا هاما على القوائم المالية الاولية الموحدة للمجموعة. وبشكل رئيسي تم اجراء التسويات اللازمة لاثبات اثر نقل حقوق احدى الوكالات الحصرية الى شركة تهامة للتوزيع خلال الفترة الواقعة بين ٣١ مارس و ٣٠ يونيو ٢٠١١. وفيما يلي ملخص لاثار تلك التسويات على القوائم المالية الاولية الموحدة للمجموعة:

مبلغ التسوية بالزيادة	
٦,١٦٤,٤٧٠	الايرادات والمديون
٤,٣٥١,٣٨٩	كلفة الايرادات
٣٧,١٥٠,٦١١	المخزون
٤١,٥٠٢,٠٠٠	الدائنون

شركة تهامة

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

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

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات. تتحقق إيرادات عقود الاعلان بالمضي الزمني لهذه العقود.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات وخدمات المجموعة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة فإن النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المخزون

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

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والمدينون والذمم المدينة الأخرى والاستثمارات. تظهر الموجودات المالية فيما عدا الاستثمارات بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة التي لا يمكن استردادها.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل اساسي من البنوك الدائنة والدائنون والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

في حالة بعض فئات الموجودات المالية كالذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها فإنها تقيم لاحقاً على أساس 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 للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الاعمال الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الاعمال الأولية الموحدة.

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

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

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الاوراق المالية التي تحفظ الى 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 الاعمال الاولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعدد 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 الاعمال 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 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 الايجار. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي:

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

المصاريف المؤجلة

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الاعمال الاولية الموحدة. واذا ما تم لاحقا عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل 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 الاعمال الاولية الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعمله الاجنبية الى 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 الاعمال 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 الاعمال 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 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.

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

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

كاستأجر تقوم الشركة بتحميل الإجراءات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الاعمال الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وكمؤجر تقوم الشركة بتسجيل إيرادات التأجير للأصول المؤجرة بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الاعمال 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- الاستثمارات والاوراق المالية

تتكون الاستثمارات والاوراق المالية كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٦,٤٧٨,١٦٩	٤٥,٣٨٤,٦٢٤	استثمارات في شركات زميلة (أ)
١٥,٢٦٣,١٦٦	٣٦,٢٨١,٣٧٢	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة (ب)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ج)
٤٢,٩٣٠,٩٤٢	٨٢,٨٥٥,٦٠٣	

(أ) استثمارات في شركات زميلة

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

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة الزميلة
دعاية و اعلان	٤٩,٩%	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
مواد اعلان	٤٢,٥%	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
اعلان	٣٠%	مملكة البحرين	شركة جي والتر طومسون مينا
دار نشر وتوزيع	٥٠%	جبرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
اعلان	٥١%	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة
خدمات التقنية 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 ولفترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ حيث لم يكن هناك تغيرات جوهرية على اعمال هذه الشركات خلال فترتي الثلاثة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الاتجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١.



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

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

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعترزم 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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ والتي تقارب ٣,٥ مليون ريال سعودي و ٥,٤ مليون ريال سعودي، على التوالي.

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك لاعتبارات الاهمية النسبية.

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

تمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ استثمارات المجموعة في أوراق مالية متاحة للبيع وهي جميعها مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). وقد قامت الشركة خلال الفترة الواقعة بين يونيو ٢٠١٠ و يونيو ٢٠١١ بشراء استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بقيمة ١٣ مليون ريال سعودي.

(ج) استثمارات اخرى بالكلفة

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

٥- الالتزامات المحتملة

تسهيلات بنكية

لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٦ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمسدد مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٣,٨ 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 إحدى الشركات التابعة لتسهيلات مصرفية ممنوحة بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣,٨ مليون ريال سعودي) وهي مضمونة من قبل الشركة.

دعوى قضائية

(أ) في السنوات السابقة قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بابحارات 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(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 ب قيد 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 المطالم وما زالت القضية منظورة كما في ٣٠ يونيو 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.

د) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ هناك قضيتان مرفوعتان ضد الشركة من أحد المتعاملين مع الشركة حيث يطالب بموجبهما بمستحقات ايجار وتعويضات باجمالي مبلغ ٦,٢٥ مليون ريال سعودي. صدر الحكم الابتدائي في هاتين القضيتين لصالح الشركة. وتعتقد 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 احوالة القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لاصدار قرارها، وما زالت القضية منظورة كما في ٣٠ يونيو 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 يونيو 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 يونيو ٢٠١١. تعتقد ادارة الشركة بناء على رأي قانوني حصلت عليه ان هذه الدعوى ليس لها أساس 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.

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

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

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

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

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨، تطالب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقي البالغ ٣,١ مليون ريال سعودي وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها. وعليه، لم يتم قيد اي مخصص مقابل هذا المبلغ في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للشركة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتي لا 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 (خسارة)/ربحية السهم من الانشطة الرئيسية المستمرة والانشطة الاخرى وصافي (الخسارة)/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 يونيو 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. ولا تزال توصية مجلس الإدارة بهذا الشأن منوطة باجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الذي لم يعقد بعد.



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

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

٨ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والإيرادات والربح الصافي للشركة والشركات التابعة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١١				
المجموع	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٥٦,٠٨٦,٣٤٦	١٥٠,٤٩٢,٦١٥	١٢٧,٩٩٨,٥٥٨	٧٧,٥٩٥,١٧٣	الموجودات
١٠١,٦٢٣,٤٢٨	٢٠,٦٦٩,٦٣٨	٤٨,٩٦٤,٣٩٧	٣١,٩٨٩,٣٩٣	المطلوبات
٢٢,٢١١,٦٠٢	-	٨,٧٤٦,٥١٢	١٣,٤٦٥,٠٩٠	الإيرادات
٣,٨٩٥,٧٦٤	٣,٨٩٥,٧٦٤	-	-	ارباح الاستثمارات
(٢,٦٧٤,٦٥٨)	(١,٤٥٦,٠٨٥)	١١٩,٥٤٧	(١,٣٣٨,١٢٠)	صافي الربح/(الخسارة)
٢٠١٠				
المجموع	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان والتوزيع	
٣٠٥,٤٨٢,٨٨٩	١٥١,٢٠٧,٦٦٠	٩٢,٥٧٥,٣٦٢	٦١,٦٩٩,٨٦٧	الموجودات
٦٠,٤٦٣,٢٧٥	٧,٢٤١,٦١٤	٢٢,٩٨٦,٣١٠	٣٠,٢٣٥,٣٥١	المطلوبات
٢٤,٧٢٧,٠٧٧	-	٤,٢٠٢,٤٧٥	٢٠,٥٢٤,٦٠٢	الإيرادات
٤,٥٩٣,٣٠٩	٤,٥٩٣,٣٠٩	-	-	ارباح الاستثمارات
٦,٨٠٦,٩٠٠	٤,١٩٥,٣٤٣	(١,٧٦٥,٩٩٥)	٤,٣٧٧,٥٥٢	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

٩ - ارقام المقارنة

تمت اعادة تبويب بعض ارقام فترة المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية.