

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

القوائم المالية الاولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الاولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مرجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقت النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

تقرير فحص القوائم المالية الأولية 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 الأولية الموحدة لشركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (وهي شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة لثلاثة أشهر والسنة المنتهية بذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ والايضاحات من رقم (١) الى (١٠) المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ان هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية ادارة الشركة.

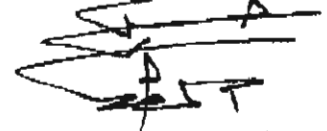
كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون لفحص المحدود بصفة لاساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية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

نتائج الفحص

بناء على لفحص المحدود الذي تمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية بتعين ادخلها على القوائم المالية الأولية 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

٨ جمادى الاولى ١٤٣٢

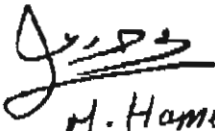
١٢ ابريل ٢٠١١

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

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٢١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٤٤,٤٠٠,٦٠٢	٢٠,٤٥٣,٤٨٢		نقد وما في حكمه
١١٢,٥٨٠,١٧٠	٩٠,٤٣٧,٢٣٥		مدينون وارصدة مدينة اخرى
٧٣,٠٩٩,١٤٨	٧٩,٢٨٤,٩٤٨		مخزون
٢٣٠,٠٧٩,٩٢٠	١٩٠,١٧٥,٦٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٧,٩٤٢,٠٩٤	٥,٦٨٠,٤٢١		توزيعات ارباح مستحقة من شركات زميلة
٤٢,٨١٧,٣٩٠	٨٧,١٦١,٧٠٢	٤ و ٢	استثمارات
٣٢,٥٩٥,٦٥٥	٣,١٧٠,٠٦٠		ممتلكات ومعدات
٧١٧,٨٣٨	٧٥٣,٠٥٥		مصاريف مؤجلة
٩٤,٠٧٢,٩٧٧	١٢٣,٧٦٥,٢٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢٤,١٥٢,٨٩٧	٣١٣,٩٤٠,٩٠٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	-		بنوك داننة
٨٠,١٤٢,٨٣٨	٥٣,٥٣٢,١٢١		دائنون ومطلوبات اخرى
٨١,١٤٢,٨٣٨	٥٣,٥٣٢,١٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣,٨٤٩,٧٨٠	٣,٣٣٩,١٥٦		تمويضات نهاية الخدمة
٣,٨٤٩,٧٨٠	٣,٣٣٩,١٥٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١	راس المال
٢٥,٩٢٩,٣٥٤	٢٥,٩٢٩,٣٥٤		احتياطي نظمي
٥١,٣٥٠,٢٣٨	٧٥,٠٢٣,٠١٢		ارباح مستبقاة
٩٩,٠٢٢	٣,٨٧٤,٤٤٣		ارباح غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع
-	(٤,٢٠١,٣٩٦)	٢	الاجر المترتب عن زيادة نسبة السيطرة في شركة تابعة
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٢٦,٩٦٦,٥١٧	٢٥٠,٢١٣,٣١٦		مجموع حقوق مساهمي الشركة
١٢,١٩٣,٧٦٢	٦,٨٥٦,٣١٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٣٩,١٦٠,٢٧٩	٢٥٧,٠٦٩,٦٢٦		مجموع حقوق الملكية
٣٢٤,١٥٢,٨٩٧	٣١٣,٩٤٠,٩٠٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ين الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة

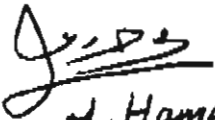

H. Hamed

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

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

من بداية العام حتى		الفترة الاولية		
(مراجعة)		من ٢٠١٠/١/١	٢٠١١/١/١	
٢٠١٠/٣/٣١	٢٠١١/٣/٣١	الى ٢٠١٠/٣/٣١	الى ٢٠١١/٣/٣١	
١١٧,٧٦٣,٧٨٢	١١٠,٣٨٤,٧٢٩	٣٥,٩٣١,٥٥٥	٢٦,٤٨٥,٠٥٨	الإيرادات
(٨٧,٧٤٢,٣٧٥)	(٧٤,٤٣٦,٦٥٣)	(٢٥,٣٢٧,٧٢٨)	(١٥,٣٢٢,١٥٥)	كافة الإيرادات
٣٠,٠٢١,٤٠٧	٣٥,٩٤٨,٠٧٦	١٠,٦٠٣,٨٢٧	١١,١٦٢,٩٠٣	الربح الإجمالي
١٣,٠٥٨,٧٥٠	١٥,٨٥٥,٣٧١	٢,٨٧١,١٨٠	٥,١٤١,٤٠٢	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
(٢٠,١٦١,٧٢٠)	(٢٣,٤٠٠,٢٦٩)	(٦,١٣٨,٤٦٦)	(٩,٢١٣,٣٨٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦,٤٥١,٩٢٥)	(١٣,٩٢٥,٧٩٧)	(٤,٦١٢,٧٠٥)	(٣,٨٢٧,٨٦٠)	مصاريف صومرية وإدارية
(٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	خسائر من قضايا مقامة على الشركة
(١٣٣,٨٥٢)	١٤,٤٧٧,٣٨١	٢,٧٢٣,٨٢٦	٣,٢٦٢,٠٥٧	الربح/(الخسارة) من الأعمال
١,١٧٣,٨٧٦	١,١١٥,٠٧٤	-	٢٧٨,٧٦٩	إيرادات توزيعات ارباح من استثمارات متلحة للبيع
٤,٨٢٠,٣٣٧	٨,٣٢٢,٦٧٩	-	-	ارباح بيع ممتلكات ومعدات، بالصافي
٦,٢٨٦,٢٤٠	٥,٨٦١,٣٦٨	٨,٣٤٨,٤٥٦	٣,٢٧٨,٢٥١	إيرادات أخرى، بالصافي
١٢,١٤٦,٩٦٥	٢٩,٧٧٦,٥٠٢	١١,٠٧٢,٢٩٢	٦,٨١٩,٠٧٢	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,٦٢٠,١١٣)	(٤,٦٤٢,٥٧٦)	(١,٤٢٠,١١٣)	(١,٥٤٢,٥٧٦)	الزكاة الشرعية
٧,٥٢٦,٨٥٢	٢٥,١٣٣,٩٢٦	٩,٦٥٢,١٧٩	٥,٢٧٦,٥٠١	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٩٣,٥٤٣)	(١,٤٦١,١٥٢)	١٥٢,٣٥٢	(١,١٩٦,٥٢٧)	صافي حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي (ارباح)/خسائر الشركات التابعة الموحدة
٧,٣٣٣,٣٠٩	٢٣,٦٧٢,٧٧٤	٩,٨٠٤,٥٣١	٤,٠٧٩,٩٧٤	صافي الربح
بهجة المههم الاساسي (ايضاح ٦):				
(٠,٠٢)	٠,٧٢	٠,١٧	٠,٠٩	الربح/(الخسارة) من الانشطة الرئيسية المستمرة
٠,٥١	٠,٨٦	٠,٤٨	٠,١٨	الربح من الانشطة الاخرى
٠,٤٩	١,٥٨	٠,٦٥	٠,٢٧	صافي الربح

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


M. Hamed

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٢٠١٠ (مراجعة)	٢٠١١	
		الانشطة التشغيلية
١٢,١٤٦,٩٦٥	٢٩,٧٧٦,٥٠٢	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٧٩٦,٢٨٧	٤,٨١٩,٤٧٠	تعديلات على صافي الربح:
(٤,٨٢٠,٣٣٧)	(٨,٣٢٢,٦٧٩)	استهلاكات واطفاءات
(١٤,٢٢٢,٦٢٦)	(١٥,٨٥٥,٣٧١)	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
١,١٩٤,٥٥٣	٢,٢١١,٣٨٢	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي
		تعويضات نهاية الخدمة
(٤,٨٨٢,٩٣٩)	٢٢,١٤٢,٩٣٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٧,٦٠٢,٠١٥)	(٢,١٨٥,٨٠٠)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى، بالصافي
(١,٧١٤,٠٤٠)	(٢٦,٠٧٧,٤١١)	المخزون، بالصافي
(٢٤,١١٤,١٥٢)	٢,٥٠٩,٠٢٨	الدائنون والمطلوبات الاخرى
(٥,٩٢٩,٣٤٦)	(٥,١٧٥,٨٨٢)	النقد المتوفر من/(المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(١,٢٢٦,٥٢٣)	(٢,٧٢٢,٠٠٦)	فريضة زكاة مدفوعة
(٣١,٢٧٠,٠٢١)	(٥,٣٨٨,٨٦٠)	تعويضات نهاية خدمة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٣,٥٣٢,٥٩٩)	(٥,٦٧٤,٩٦٣)	اضافات ممتلكات ومعدات
٤,٦٣٧,٤١٥	١١,٨٦٤,٥٦٠	المنحصر من بيع ممتلكات ومعدات
(٥١٢,١٠٤)	(٢٩٦,٠١٠)	اضافات مصاريف موجبة
٢٢,٠٥٧,٢٤٨	٢٠,٦٢٩,٢٩٢	انصبه ارباح موزعة من شركات زميلة
(١١,٧٥٥,٤١٩)	(٣٣,٠٨١,١٣٩)	صافي اضافات استثمارات
١٠,٨٩٤,٥٤١	(٦,٥٥٨,٢٦٠)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	انصبه ارباح موزعة
-	(٦,٧٩٨,٦٠٤)	صافي حركة حقوق الملكية غير المسيطرة
-	(٤,٢٠١,٣٩٦)	الفرق الناجم عن زيادة حصة الشركة في شركة تابعة
(١٩,٤٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
(٣٩,٧٧٥,٤٨٠)	(٢٣,٩٤٧,١٢٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٤,١٧٦,٠٨٢	٤٤,٤٠٠,٦٠٢	النقد وما في حكمه في ١ ابريل
٤٤,٤٠٠,٦٠٢	٢٠,٤٥٣,٤٨٢	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

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


M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القبضة ("الشركة") وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/١٢/٢٩ هـ (الموافق ١٣/٤/١٩٨٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٥/٤/١٩٧٥ 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 ٢٣٢٢٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ٢٠/٩/١٩٨٢ م). كما تقوم الشركة بالاستثمار في شركات تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الاساسي للشركة. وكجزء من استراتيجية الشركة وعملية اعادة الهيكلة كشركة قبضة يقتصر نشاطها الرئيسي على تملك شركات تابعة وزميلة قُلمت الشركة خلال السنة بتأسيس شركة مكثبات تهامة الحديثة وتم تحويل نشاط المكثبات الى هذه الشركة وكذلك تم تأسيس شركة استدامة العالمية للعقار والتي سوف يتم تحويل عقارات الشركة القبضة لها واخيرا تم زيادة حصة الشركة في رأسمال الشركة التابعة شركة أد آرت ميديان للإعلان من ٥٠% إلى ٧٥% (ايضاح ٢).

إن المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

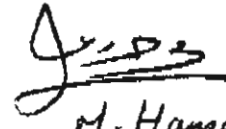
لدى الشركة الفروع المسجلة التالية:

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 الأولية 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:


M. Hamed

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

اساس توحيد القوائم المالية الأولية

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

النسبة المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر	النشاط الرئيسي	مكان التسجيل
٩٩ بالمائة	نشر وتوزيع	شركة تهامة للتوزيع
٧٥ بالمائة	اعلانات طرق	شركة أد آرت ميديان للاعلان ("شركة أد آرت")
١٠٠ بالمائة	شركة قابضة	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
١٠٠ بالمائة	بيع القرطاسية والكتب	شركة مكاتب تهامة الحديثة*
١٠٠ بالمائة	الاستثمار في الاراضي والعقارات	شركة استدامة العالمية للعقار*

قامت الشركة خلال الفترة بزيادة حصتها في شركة أد آرت ميديان للاعلان (شركة تابعة) من خلال شراء حصة ٢٥% من احد الشركاء في الشركة التابعة بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي واصبحت بذلك تمتلك حصة ٧٥% في صافي موجودات شركة أد آرت ميديان للاعلان. ان الفرق بين تكلفة الشراء والقيمة الدفترية لحصة ٢٥% بلغ ٤.٢٠١.٣٩٦ ريال سعودي تم ادراجه ضمن حقوق الملكية تخفيضا لها.

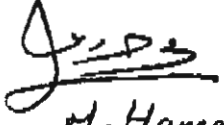
تبدأ السنة المالية للشركات التابعة اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية على اساس القوائم المالية لهذه الشركات كما في والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ والمعدة من قبل ادارات هذه الشركات. لقد تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والايرادات والمصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة.

تم الاعتماد على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات الشركات التابعة لغرض اعداد القوائم المالية الموحدة الأولية.

* قامت الشركة خلال السنة بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة وشركة استدامة العالمية للعقار (شركات ذات مسؤولية محدودة) وتم اصدار السجلات التجارية لهذه الشركات. وكذلك قامت الشركة خلال السنة بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكاتب لديها لى 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 الأولية الموحدة.

تحقق الإيرادات

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


M. Hamed

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

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 وفقاً للمعيار المحاسبي 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 تحويلها 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 سوق الأعمال العادية بعد خصم مصاريف البيع المتوقعة ذات العلاقة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

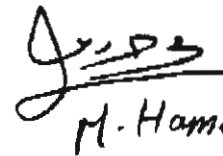
تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الإثبات الموقعة بين الطرفين. تتكون المطلوبات المالية الجوهرية بشكل أساسي من البنوك الدائنة والدائنين والمطلوبات الأخرى والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

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 التخديرية للاستثمار 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 يشمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وحدث زيادة في عدد المبالغ التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات المنفردة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة النظرية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار موجودات مالية على أنها غير قابلة للتحويل فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. وتقيد المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها لحساب قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تدرج التغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في قائمة الدخل الأولية الموحدة.


M. Hamed

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

الاستثمارات

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تظهر الأوراق المالية التي تحفظ الى تاريخ الاستحقاق بالكلفة بعد تعديلها بالعمولة أو الخصم. تقيم الأوراق المالية المحفوظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن حقوق المساهمين. وعند تعذر تحديد القيمة العادلة يجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

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

يتم تجميع القوائم المالية للاستثمارات في الشركات التابعة المملوكة بما يزيد عن ٥٠ بالمائة مع 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.

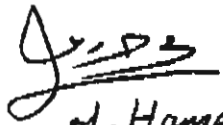
الممتلكات والمعدات

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

سنة	
٢٣ - ٥	مبنى مقامة على اراضي مملوكة
فترة العقد	مبنى 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 اطلاقها على فترات تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات.


M. Hamed

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للعنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم المجموعة بتاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة بتقييم فيما إذا كانت هناك أية 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 فانض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الاصل خسارة انخفاض.

يتم اثبات خسارة الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل الاولية الموحدة. واذ ما تم لاحقا عكس خسارة الانخفاض في القيمة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل الى القيمة المحللة 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 بالعمل 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 الدخل الاولية الموحدة.

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 أية 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 امضاها 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.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الاولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للمسلة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

٣ - التسميات المتعلقة بالفترة

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

٤ - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٩,٤٩٦,٩٠١	٤٤,٠٤٣,٤٨٢	استثمارات في شركات زميلة (أ)
١٢,١٣٠,٨٨٢	٣٤,١٤٠,٢١٣	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، بالقيمة العادلة (ب)
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	استثمارات أخرى بالكلفة (ج)
-	٧,٧٨٨,٤٠٠	استثمارات في شركات تحت التأسيس (د)
٤٢,٨١٧,٣٩٠	٨٧,١٦١,٧٠٢	

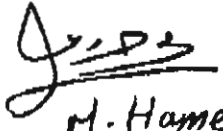
(أ) استثمارات في شركات زميلة

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ مما يلي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	بلد التأسيس	
دعاية واعلان	%٤٩,٩	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للاعلان المحدودة
مواد اعلان	%٤٢,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة
اعلان	%٣٠	مملكة البحرين	شركة جي والتر طومسون
دار نشر وتوزيع	%٥٠	جبرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
اعلان	%٥١	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ("انترماركتس")

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، وعليه تم احتساب حصة الشركة في التغير في صافي موجودات هذه الشركات كما في والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بناء على القوائم المالية المعدة من قبل ادارات هذه الشركات.

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للاعلان المحدودة هي ٩٩,٨ بالمائة، الا ان للشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠ بالمائة من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. ان الاجراءات للقانونية لهذا التغير لا تزال قيد الانجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١١.


M. Hamed

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأس مالها ولا تعزج 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 للمنتين 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 النولية للخدمات الاعلانية المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ وذلك لاعتبارات الالهمية النسبية.

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

تمثل الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٢٠١٠ استثمارات المجموعة في أوراق مالية متاحة للبيع وهي جميعها مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). وقد قلمت الشركة خلال السنة بشراء استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع بقيمة ١٨ مليون ريال سعودي.

(ج) استثمارات اخرى بالكلفة

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

(د) استثمارات في شركات تحت التأسيس

تمثل الاستثمارات في شركات تحت التأسيس استثمار الشركة في شركة نوفوتك ال. ال. سي. (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تحت التأسيس) بحصة ٣٠% ولم يتم استكمال الاجراءات القانونية لتسجيل هذه الشركة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة.

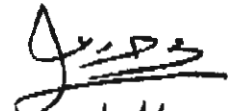
٥ - الالتزامات المحتملة

تمهيلات بتكبة

لدى المجموعة خطابات ضمان قلمة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٣,٨ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الاعمال العادية للمجموعة والمعند مقابلها تأمين نقدي بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ٣,٨ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا التأمين النقدي ضمن المدينون والارصدة المبنية الاخرى في هذه القوائم المالية الاولية الموحدة. لدى احدى الشركات التابعة تمهيلات مصرفية ممنوحة بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي وهي مضمونة من قبل الشركة.

دعوى قضائية

(أ) في السنوات السابقة قامت امانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بولوجارات متأخرة ممتحة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. قامت ادارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد امانة محافظة جدة تطلب 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 وفقاً لرأي قانوني حصلت عليه الشركة، فله لا يجوز لامللة محافظة جدة مطالبة الشركة بهذه المبلغ على الاطلاق.


M. Hamed

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس 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 بتقيد مخصص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة اية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لصالح 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 بتقيد المبلغ المتبقي من قيمة المطالبة الاصيلي 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 ٣١ مارس 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 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.

(د) كما في ٣١ مارس 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 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.

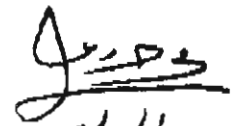
(هـ) توجد دعوى قضائية مقامة ضد الشركة من أحد موظفي الشركة السابقين حيث يطالب بموجبها بمستحقات مكافأة نهاية خدمة بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودي وقد تقرر احالة القضية الى الهيئة الابتدائية لتسوية الخلافات لاصدار قرارها، وما زالت القضية منظورة كما في ٣١ مارس ٢٠١١. وتعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد اساس لمعاد 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 ٣١ مارس ٢٠١١ 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 مرفوعة امام لجنة النظر في دعاوى براءات الاختراع بمدينة الملك عبد العزيز بالرياض ضد الشركة ومجموعة شركات اخرى من مؤسسة قرطاسية الباعل المملوكة للمريدة 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 ٣١ مارس ٢٠١١.

الوضع الزكوي

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


M. Hamed

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

تسلمت الشركة في السنوات السابقة ريبوطات نهائية من المصلحة للاعوام المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٥ حتى ٢٠٠١، تطلب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن اخضاع سلفة مقدمة لشركة تابعة موحدة. قامت الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ بمسداد 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 الريبوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥، تطلب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن اخضاع مصروفات قسم الهدايا وسلفة مقدمة لشركة تابعة موحدة حيث قامت الشركة بمسداد للمبلغ وتسلمت شهادة نهائية. كما قامت في نفس الوقت بالاعتراض على تلك الريبوطات وقد قامت المصلحة بتعديل تلك الريبوطات لاحقاً بمبلغ ٠,٧٤ مليون ريال سعودي محتسبة لصالح الشركة لدى المصلحة.

تسلمت الشركة الريبوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨، تطلب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بمسداد 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.

قلمت الشركة بتقديم القرارات الزكوية للشركة للمستين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتي ما تزال قيد المراجعة من قبل المصلحة.

استلمت الشركات التابعة للمعدية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لسنوات أخرى. 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 الأساس

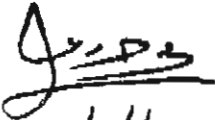
تم احتساب خسارة السهم للثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ من الأنشطة الرئيسية المستمرة بقسمة الخسارة من الاعمال مطروحا منها حصة الأنشطة الرئيسية المستمرة من مخصص الزكاة ومطروحا منها حصة حقوق الملكية غير المسيطرة على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغة ١٥ مليون سهم.

تم احتساب ربحية السهم للثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ من الأنشطة الأخرى بقسمة صافي الربح من الأنشطة الأخرى مطروحا منه فريضة زكاة الأنشطة الأخرى على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغة ١٥ مليون سهم.

تم احتساب ربحية السهم للثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١١ من صافي الربح بقسمة صافي الربح على عدد الاسهم القائمة في نهاية الفترة والبالغة ١٥ مليون سهم.

٧ - توزيعات الصبة ارباح

بلغ رصيد الأرباح الموزعة المستحقة من توزيعات ارباح سنوات سابقة ٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٩.٢٠١٠ مليون ريال سعودي) وهي مدرجة ضمن دائنون ومطلوبات أخرى.


M. Hamed

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

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(بالريال السعودي)

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد في ١ يونيو ٢٠٠٩ بتوزيع أرباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وذلك بنسبة ١٢ بالمائة من رأس مال الشركة القلام كما في ذلك التاريخ، كما أوصى مجلس الإدارة بدفع مبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٩. تمت الموافقة على هذه التوصيات من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية الذي عقد في ٢٦ أغسطس ٢٠٠٩ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية.

٨ - المعاملات غير النقدية

٢٠١١	٢٠١٠	
٢,٧٧٥,٤٢١	١٤٩,٦٦٨	ارباح غير محققة من لوراق مالية متاحة للبيع
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	ارباح بيع ممتلكات غير مقبوضة
-	١,٥٧٩,٢٩٠	انصبة ارباح معلنة من شركات زميلة غير مدفوعة

٩ - المعلومات القطاعية

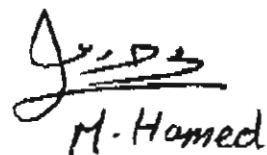
تتكون الموجرات والمطلوبات والايرادات والربح الصافي للشركة والشركات التابعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس حسب القطاعات مما يلي:

٢٠١١				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
٧٨,٠٨٧,٤٢٣	١٣٢,٠٠٣,٣٥٦	١٠٣,٨٥٠,١٢٤	٣١٣,٩٤٠,٩٠٣	الموجودات
٢٤,٨٥٦,٣٤٤	١٢,٧١٢,٦٤٤	٩,٣٠٢,٢٨٩	٥٦,٨٧١,٢٧٧	المطلوبات
٧٣,٧٤١,٧٨٠	٣٦,٦٤٢,٩٤٩	-	١١٠,٣٨٤,٧٢٩	الايرادات
-	-	١٦,٩٧٠,٤٤٥	١٦,٩٧٠,٤٤٥	ارباح الاستثمارات
١٠,٦٢٥,٩٧١	(٤,٢٠٩,٢٨٨)	١٧,٢٥٦,٠٩١	٢٣,٦٧٢,٧٧٤	صافي الربح/(الخسارة)
٢٠١٠				
قطاع الاعلان والتوزيع	قطاع المكتبات	قطاع الادارة العامة والاستثمارات	المجموع	
٨٣,٦٣٨,٨٨٨	٩٦,٦٥٤,٤٠٧	١٤٣,٨٥٩,٦٠٢	٣٢٤,١٥٢,٨٩٧	الموجودات
٣٩,٥٤٢,٧١٧	٣١,٣٣٩,٩٤٨	١٤,١٠٩,٩٥٣	٨٤,٩٩٢,٦١٨	المطلوبات
٧٤,٢١٥,٤١٧	٤٣,٥٤٨,٣٦٥	-	١١٧,٧٦٣,٧٨٢	الايرادات
-	-	١٤,٢٣٢,٦٢٦	١٤,٢٣٢,٦٢٦	ارباح الاستثمارات
٦,٠٢٤,٨٨٣	١,٤٩٣,٥٠٧	(١٨٥,٠٨١)	٧,٣٣٢,٣٠٩	صافي الربح/(الخسارة)

يمثل قطاع الادارة العامة والاستثمارات بشكل رئيسي نشاط الاستثمارات.

١٠ - ارقام المقارنة

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


M. Hamed