

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

وتقرير فحص مراجعي الحسابات

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين

شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والقوائم الموحدة الموجزة الأولية للدخل والأرباح المبقاة والتدفقات النقدية التابعة لها لفترة الثلاثين أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية. لقد تم فحص القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للشركة لفترة الثلاثين أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذي صدر تقريرهم المؤرخ في ١٠ يوليو ٢٠٠٧ بدون تحفظ. لقد تم فحص القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للشركة لفترة الثلاثين أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ من قبل مراجعي حسابات آخرين والذين صدر تقريرهم المؤرخ في ١٤ يناير ٢٠٠٧ والذي تضمن تحفظاً حول قيمة استثمار الشركة في شركة زميلة.

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

دون إبداء التحفظ في تقريرنا، نلفت الإنتباه إلى إيضاح ٤ حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة فيما يتعلق بالاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ التي تتضمن أوراق مالية متاحة للبيع، حيث تمتلك الشركة محفظة استثمارية تقوم بإدارتها من خلال أحد البنوك المحلية. لا يتضمن النظام الأساسي للشركة نشاط المتاجرة في الأوراق المالية. إن الشركة بصدد تعديل نظامها الأساسي ليشمل هذا النشاط.

الجريد وشركاه
أحد أعضاء برايس وترهاوس كوبرز

محمد السقا



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٧ محرم ١٤٢٩هـ

(١٦ يناير ٢٠٠٨)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	الموجودات
٣٥,٧٢٥,٩٣٤	٩٣,٨٤٩,٧٨٩	موجودات متداولة:
٩٣,٤٧٠,٢١١	١٠٣,١٦٤,٢١٩	نقد وما يعادله
٥٢,١٢٦,٢٦٨	٥٩,١٨٩,٩٠٤	صافي الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
١٨١,٣٢٢,٤١٣	٢٥٦,٢٠٣,٩١٢	صافي المخزون
٨٧,٨٠٥,٨٧٠	٤٣,٨٤٣,٨٢٠	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٥٩٨,١٨٨	١,٠٠٧,٤٩٩	إستثمارات (أنظر إيضاح ٤)
٤٢,٣٧٧,١٨٨	٤٢,٩٤٢,٦٥٠	صافي النفقات المؤجلة
٣١٥,١٠٣,٦٥٩	٣٤٣,٩٩٧,٨٨١	صافي الممتلكات والمعدات
		المجموع
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة:
٣,٢٦٢,١٦٥	٣,١٠٠,٠٠٠	حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
٩٤,١١٠,٦٨٢	١٠٦,٣٠٨,٨٩٤	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٧,٣٧٢,٨٤٧	١٠٩,٤٠٨,٨٩٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٨١٥,٨٨٦	٤,٦٥٠,٤٠٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠١,١٨٨,٧٣٣	١١٤,٠٥٩,٢٩٧	مجموع المطلوبات
		إلتزامات محتملة (أنظر إيضاح ٨)
		حقوق الملكية:
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في الشركة:
١٧,٤٧٦,٦٢٣	١٩,٣٨٢,٨٦٣	رأس المال (أنظر إيضاح ٥)
١,٢٤٥,٢٣٤	٥٧١,٥٢٧	إحتياطي نظامي
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٣٦,٨٧٣,٢٩٥	٤٦,٧١١,٥٩٧	تعديلات تحويل عملات أجنبية
٢٠٥,١٨٣,٠٥٥	٢١٦,٢٥٣,٨٩٠	أرباح مبقاة
٨,٧٣١,٨٧١	١٣,٦٨٤,٦٩٤	مجموع حقوق المساهمين
٢١٣,٩١٤,٩٢٦	٢٢٩,٩٣٨,٥٨٤	حقوق الأقلية
٣١٥,١٠٣,٦٥٩	٣٤٣,٩٩٧,٨٨١	مجموع حقوق الملكية
		المجموع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

نور بن سعيد
مدير



شركة قمامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والأرباح المبقاة الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

التسعة أشهر المنتهيتين في		الثلاثة أشهر المنتهيتين في		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	
٩٥,٩٢٢,٨٤٠	١٠٢,٦٧٦,٢٣٥	٣٤,٤١٣,٩٦٣	٣٦,٢٦٢,٢٢٤	صافي الإيرادات
(٦٥,١٢٥,٩١٧)	(٧١,٤٥١,٠٤٧)	(٢٢,٥٦١,٩٢٨)	(٢٦,٠٢٤,٦٩٨)	تكلفة الإيرادات
٣٠,٧٩٦,٩٢٣	٣١,٢٢٥,١٨٨	١١,٨٥٢,٠٣٥	١٠,٢٣٧,٥٢٦	إجمالي الدخل
(١١,٨٨٦,٨٨٧)	(٨,٢٥٥,٧٤٤)	(٦,٥٥٧,٠٨٠)	(٢,٩٧٧,٨١٥)	مصروفات:
(١٤,٧٥٢,٠٢٩)	(١٦,٠٥٤,٨٣٨)	(٤,٣٩٦,٤٧٦)	(٦,٢٩٧,٩٢٧)	عمومية وإدارية
٤,١٥٨,٠٠٧	٦,٩١٤,٦٠٦	٨٩٨,٤٧٩	٩٦١,٧٨٤	بيع وتسويق
١٢,٨٢٨,٧٣٨	١٣,٢٦٢,٢٤١	٦,٢٢٧,٤١٤	٧,٦١١,٧٠٢	الدخل من العمليات
٣,٥٦١,٥٢٨	٦,٠٨٥,٩١٤	١,٢٧٢,٤٤١	١,٧٦٧,٣٥٩	إيرادات أخرى:
٢٠,٥٤٨,٢٧٣	٢٦,٢٦٢,٧٦١	٨,٣٩٨,٣٣٤	١٠,٣٤٠,٨٤٥	إيراد الاستثمارات
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	صافي إيرادات أخرى
١٦,٩٤٨,٢٧٣	٢٣,٧٦٢,٧٦١	٦,٥٩٨,٣٣٤	٩,٣٤٠,٨٤٥	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٣,٨٠٠,٦٣٨)	(٥,٢٨٢,٩٨٥)	(١,٨٧٧,٨٩٨)	(١,٨٨٣,٩١٢)	الزكاة الشرعية
١٣,١٤٧,٦٣٥	١٨,٤٧٩,٧٧٦	٤,٧٢٠,٤٣٦	٧,٤٥٦,٩٣٣	الدخل قبل حقوق الأقلية
٢٣,٧٢٥,٦٦٠	٤٠,٨٨١,٨٢١	٢٣,٧٢٥,٦٦٠	٤٠,٨٨١,٨٢١	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	صافي الدخل
-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح مبقاة كما في بداية الفترة
٣٦,٨٧٣,٢٩٥	٤٦,٧١١,٥٩٧	٢٨,٤٤٦,٠٩٦	٤٨,٣٣٨,٧٥٤	أرباح موزعة دائنة
٠,٨٨	١,٢٣	٠,٣٢	٠,٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				أرباح مبقاة كما في نهاية الفترة
				ربح السهم (أنظر إيضاح ٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

رسم



شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)
لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
١٣,١٤٧,٦٣٥	١٨,٤٧٩,٧٧٦	التدفقات النقدية من العمليات:
		صافي الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج عن العمليات:
(١٢,٨٢٨,٧٣٨)	(١٣,٢٦٢,٢٤١)	إيراد الاستثمارات
-	(٨٠٧,٧٢٦)	أرباح بيع أوراق مالية متاحة للبيع
٥,٠١٣,٨١٩	٦,٠٣٥,١٤٤	استهلاكات وإطفاءات
(٨١,٩٥٨)	(٩,٠٠٠)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٨٠٠,٦٣٨	٥,٢٨٢,٩٨٥	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(١٥,٠٩٨,٢١٩)	٢٦,٩٤٩,٤٩٨	التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
(١١,٥٩١,٨٠٦)	(٩,١٨٤,٠٢٩)	صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة متداولة أخرى
٢٥,٠٦٠,٨٤٦	١٨,٥٦٨,٠٦٢	صافي مخزون
(٤٦٢,٥٧٢)	٦٢٦,١١٨	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٩٥٩,٦٤٥	٥٢,٦٧٨,٥٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار:
-	(١٨١,٤٤٠)	إضافات على أوراق مالية متاحة للبيع
-	١,٠٢٣,٧٩٦	متحصلات بيع أوراق مالية متاحة للبيع
١٤,١٤١,٥٨٩	٩,٢٨٨,٩٧٨	أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة
(٢,٦١٠,٧٠٠)	(٤٩٥,٤٥١)	إضافات على نفقات مؤجلة
١١٠,٢٠٠	٤١,٨٢٥	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٣٣٤,٠٧٨)	(٣,٤٠١,٠٩٣)	إضافات على ممتلكات ومعدات
٨,٣٠٧,٠١١	٦,٢٧٦,٦١٥	صافي النقد الناتج عن نشاطات الاستثمار
		التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
١,٠١٤,٠١٥	٢٨٠,٠٠٠	صافي التغير في حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
(١,١١٦,٣٣٣)	٨,٦٦٦	التغيرات في حقوق الأقلية
-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٢,٣١٨)	(١,١١١,٣٣٤)	صافي النقد المستخدم في نشاطات التمويل
١٥,١٦٤,٣٣٨	٥٧,٨٤٣,٨٦٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٠,٥٦١,٥٩٦	٣٦,٠٠٥,٩٢١	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
٣٥,٧٢٥,٩٣٤	٩٣,٨٤٩,٧٨٩	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
١,٧٧٧,٨٠٨	٩٧٣,٥٠٩	جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية:
-	١١,٢٥٠,٠٠٠	خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
		أرباح موزعة دائنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)
لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦

١ - الشركة وشركاؤها التابعة وطبيعة أعمالها

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق ("الشركة")، وهي شركة مساهمة سعودية، وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ٢٩ جماد الثاني ١٤٠٣هـ (١٣ أبريل ١٩٨٣) الصادر عن وزارة التجارة والصناعة. صدر سجل الشركة التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ في مدينة جدة بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٣٩٥هـ (١٤ أبريل ١٩٧٥). تعمل الشركة في مجال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع. بموجب آخر ترخيص لوزارة الثقافة والإعلام برقم ٣٠٥٤٠ الصادر بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٢٣هـ (١ أكتوبر ٢٠٠٢).

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

ص.ب: ٥٤٥٥
جدة ٢١٤٢٢
المملكة العربية السعودية



لدى الشركة الفروع التالية داخل المملكة العربية السعودية:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري
الدمام	٦٢٢٨
مكة المكرمة	٧١٠٧
الرياض	١٦٧٢٢
جدة	٢٠٨٤٢

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٨.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تعد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية تتماشى مع مثلتها الموضحة بالتقرير السنوي للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧، والتي تتلخص بالآتي:

أسس توحيد القوائم المالية

لدى الشركة استثمارات في الشركتين التابعتين الموحدين التاليتين والتي تعمل كل منهما بموجب سجل تجاري خاص بها:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (بالمائة)		بلد التأسيس	الشركة
	٢٠٠٦	٢٠٠٧		
نشر وتوزيع	٩٩	٩٩	المملكة العربية السعودية	شركة هامة للتوزيع
إعلانات طرق	٥٠	٥٠	المملكة العربية السعودية	آد آرت ميديان للإعلان

لقد تم توحيد القوائم المالية لشركة آد آرت ميديان للإعلان نظراً لأن الشركة تمتلك السيطرة على صياغة وتوجيه السياسات المالية والتشغيلية لها رغم ان الشركة لا تملك الأغلبية المطلقة في رأس مال هذه الشركة التابعة.

تشتمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة على القوائم المالية الأولية للشركة وفروعها داخل المملكة العربية السعودية المبينة في إيضاح ١ أعلاه وشركتيها التابعتين المبينتين أعلاه. تبدأ السنة المالية للشركتين التابعتين الموحدين في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعليه، فقد تم توحيد القوائم المالية الموجزة الأولية باستخدام القوائم المالية الأولية للشركتين التابعتين كما في ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦، بعد إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية عند التوحيد وبعد إجراء التسويات اللازمة لإثبات أثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركتان التابعتان خلال المدة بين التاريخين، إذا كانت تلك الأحداث والمعاملات تؤثر تأثيراً مهماً على القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للشركة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية، وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل ما توفر للإدارة من معلومات عن الأحداث والإجراءات الحالية، فانه من الممكن ان تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المستخدمة في توفير منتجات وخدمات تخضع لأخطار وعوائد تختلف عن تلك المتواجدة في قطاعات أعمال أخرى. إن القطاع الجغرافي يستخدم في توفير منتجات وخدمات ضمن بيئة إقتصادية محددة تخضع لأخطار وعوائد تختلف عن تلك المتواجدة في بيئات إقتصادية أخرى.

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل ذات سيولة عالية، إن وجدت، ولها تواريخ استحقاق أصلية لفترة ثلاثة أشهر أو أقل، والتي تكون متاحة للشركة دون أية قيود.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية بعد حسم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. يقيد مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل جوهري بعدم إمكانية الشركة تحصيل المبالغ بالكامل وفقا للشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم تخفيض القيمة المدرجة للذمم المدينة من خلال حساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها، ويتم قيد الخسارة في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية ضمن مصروفات بيع وتسويق. عندما تصبح الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم تسويتها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم قيد المبالغ المحصلة لاحقا لأرصدة تم شطبها سابقا، إن وجدت، ضمن مصروفات بيع وتسويق في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

مخزون وتكلفة الإيرادات

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المتحرك. ان صافي القيمة القابلة للاسترداد هو سعر البيع في سياق الأعمال العادية بعد حسم مصروفات البيع المتغيرة ذات العلاقة.

لأغراض إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة، تقوم إدارة الشركة بتقدير تكلفة المخزون المباع خلال الفترة الأولية باستخدام طريقة متوسط إجمالي الدخل وذلك عوضا عن استخدام نتائج الجرد الفعلي للمخزون في نهاية الفترة الأولية.

استثمارات في شركات زميلة وأوراق مالية متاحة للبيع

تقيد الاستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك الشركة حصص فعلية بنسب تتراوح بين ٢٠ و ٥٠ بالمائة في رأسمالها، والتي لا تنطبق عليها عملية التوحيد، على أساس حقوق الملكية. وفقا لهذا المبدأ، تقيد هذه الاستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل لتظهر حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها. تقيد حصة الشركة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

تتكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من رأسمال شركة مساهمة محلية. تعدل القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بموجب قيمته العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجمة عن التغير في القيمة العادلة، كبنء مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. عند استبعاد هذا الاستثمار، تقيد هذه الأرباح أو الخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذا الاستثمار، إن وجد، في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدتها الشركة على شراء حقوق تسجيل الفيديو. يتم إطفاء هذه المصروفات باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانتفاع بها بحيث لا تزيد عن ثلاث سنوات.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة. تتضمن التكلفة التاريخية مصروفات تتعلق مباشرة بإقتناء تلك الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة على هذه الموجودات ضمن القيمة المدرجة للأصل أو كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تؤول الى

الشركة الفوائد الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم قيد جميع مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها.

لا يتم إستهلاك الأرض. يتم إحتساب الاستهلاك للممتلكات الأخرى بإستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفتها على العمر الإنتاجي المقدر لها كما يلي:

سنة	
-	أراضي
٣٣ - ٥	مباني مقامة على أراضي مملوكة
فترة العقد	مباني مقامة على أراضي مستأجرة
٥ - ٤	سيارات
٢٠ - ٥	آلات ومعدات
١٠ - ٣	لوحات ومعدات اعلان
١٠ - ٤	أثاث وتركيبات
٨ - ٤	الحاسب الآلي

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديل إذا كان ذلك ملائماً، كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من الإستبعادات وذلك بمقارنة العائد مع القيمة المقيدة ويتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

انخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل


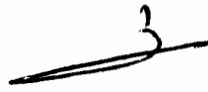
يتم مراجعة الممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للاسترداد. ان القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع وقيمة الاستخدام، أيهما أكثر. ولغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى ممكن لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة.

مخصصات أخرى

يتم قيد المخصصات الأخرى عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن أحداث سابقة، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية. يتم احتساب المبلغ المستحق على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم كما هو موضح في الشروط المبينة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء، وتقييد بالصافي بعد الحسومات. تتحقق الإيرادات من عقود الإعلان خلال فترة تلك العقود.

عقود إيجار تشغيلية

تحمل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية خلال فترة تلك العقود.

مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم قيد الزكاة الشرعية المستحقة، إن وجدت، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية. تقيد الفروقات بين الزكاة الشرعية المستحقة المقيدة والمبالغ المبينة في الربوط النهائية وذلك عند تحديدها من قبل المصلحة بعد الانتهاء من الربوط الخاصة للشركة وشركاتها التابعة.

تحويل العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة سجلاتها المحاسبية بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية والعملة المستخدمة لعرض القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية للشركة. يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات التي تتم بالعملات الأجنبية، فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالريال السعودي كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية، والتي لم تكن جوهرية خلال فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦، في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية. يتم تحويل بنود حقوق الشركاء في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاة، على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس المتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة. إن الفروقات الناتجة عن تحويل القوائم المالية لهذه الشركات إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الشركاء في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

توزيعات الأرباح

يتم قيد الأرباح الموزعة في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ لتتوافق مع عرض القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تشتمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة الشركة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية الموحدة الأولية. إن نتائج التشغيل الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ربما لا تعطي انطباعات صحيحة عن نتائج التشغيل السنوية للشركة. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية والإيضاحات مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للشركة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧.

٤ - إستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٦ ريال سعودي (غير مدققة)	٢٠٠٧ ريال سعودي (غير مدققة)	
٨٦,٢٤٩,٥٦٥	٤٢,٩٩٥,٨٥٢	إستثمارات في شركات زميلة
١,٥٥٦,٣٠٥	٨٤٧,٩٦٨	إستثمارات أخرى
<u>٨٧,٨٠٥,٨٧٠</u>	<u>٤٣,٨٤٣,٨٢٠</u>	المجموع

تتكون الإستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (بالمائة)		بلد التأسيس	الشركة
	٢٠٠٦	٢٠٠٧		
دعاية وإعلان	٤٩,٩	٤٩,٩	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة
مواد إعلان	٤٢,٥	٤٢,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان
إعلان	٣٠	٣٠	مملكة البحرين	شركة جي والترطومسون
إعلان	٢٥	-	لبنان	شركة ستار ميديا القابضة
دار نشر وتوزيع	٥٠	٥٠	جبرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
إعلان	٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة

تبدأ السنة المالية للشركات أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي.

ان الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ٩٩,٨ بالمائة. خلال السنوات السابقة باعت الشركة ٥٠ بالمائة من حصتها في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة لطرف ثالث. وبالتالي، أصبحت حصة الشركة الفعلية ٤٩,٩ بالمائة. مازالت الإجراءات القانونية لهذا التغيير قيد الإنجاز.

في ٢٩ مارس ٢٠٠٧ قامت الشركة ببيع حصتها في شركة ستار ميديا القابضة الى شريك آخر في تلك الشركة وذلك مقابل مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي. وقد استلمت الشركة مبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي من قيمة البيع. إن المبلغ المتبقي والبالغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي مضمون بضمان بنكي لصالح الشركة وهو مقيد ضمن رصيد ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ وذلك لاعتبارات الأهمية النسبية.

تمثل الاستثمارات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ استثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع في سوق الأوراق المالية المحلية، حيث تمتلك الشركة محفظة استثمارية تقوم بإدارتها من خلال أحد البنوك المحلية. لا يتضمن النظام الأساسي للشركة نشاط المتاجرة في الأوراق المالية. إن الشركة بصدد تعديل نظامها الأساسي ليشمل هذا النشاط.

٥ - رأس المال وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ من ١٥ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل.

اقترح مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١٠ مايو ٢٠٠٧ توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وذلك بنسبة ٧,٥ بالمائة من رأس مال الشركة القائم كما في ذلك التاريخ. تمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد في ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٧ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية.

٦ - ربح السهم للفترة

تم احتساب ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ بتقسيم صافي دخل تلك الفترات على ١٥ مليون سهم.

٧ - قطاعات العمل

خلال فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦، تمثلت الأنشطة الرئيسية للشركة وشركتيها التابعتين في قطاعات الاستثمار والاعلان والمكتبات. تباشر الشركة وشركتها التابعتان أعمالها في المملكة العربية السعودية. ان المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ هي كالتالي:

قطاع الإعلان والتوزيع ريال سعودي	قطاع المكتبات ريال سعودي	قطاعات أخرى ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٢٠٠٧ (غير مدققة)			
٢٢,٩١٠,٩٦٧	٣,٩٩٠,٧٩٠	١٦,٠٤٠,٨٩٣	٤٢,٩٤٢,٦٥٠
١,١٨٩,٦٠٧	١,٠٠٧,٤٩٩	٤٢,٦٥٤,٢١٣	٤٤,٨٥١,٣١٩
٦٧,٣٥٤,٨٥٨	٣٥,٣٢١,٣٧٧	-	١٠٢,٦٧٦,٢٣٥
٩,١٢٩,٩٢٢	١,٥٠٦,٤٨٩	٧,٨٤٣,٣٦٥	١٨,٤٧٩,٧٧٦
٢٠٠٦ (غير مدققة)			
٢١,٦٥٥,٠٢٢	٣,٩٣٩,٤٨٨	١٦,٧٨٢,٦٧٨	٤٢,٣٧٧,١٨٨
١,١٨٩,٦٠٧	٣,٥٩٨,١٨٨	٨٦,٦١٦,٢٦٣	٩١,٤٠٤,٠٥٨
٥٨,٥٩٩,١٢٩	٣٧,٣٢٣,٧١١	-	٩٥,٩٢٢,٨٤٠
٧,٨١٤,٥٥٢	١,٤٢٦,٣٨٣	٣,٩٠٦,٧٠٠	١٣,١٤٧,٦٣٥

٨ - التزامات محتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٠,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١٥,٣ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة والمسدد مقابلها غطاء نقدي بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ - ٣,١ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا الغطاء النقدي ضمن صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

تحتفظ الشركة ببضاعة أمانة للغير بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ٣,٧ مليون ريال سعودي).

في السنوات السابقة، قامت أمانة مدينة جدة وأمانة العاصمة المقدسة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضايا ضد تلك الجهات تطالب فيها بالغاء تلك المطالبات. صدر الحكم الابتدائي في إحدى هذه القضايا خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لصالح الشركة إلا أن الشركة قامت بقيد مخصص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة أية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. وتعتقد إدارة الشركة أنه بناء على

رأي قانوني حصلت عليه، لا يوجد أساس لسداد بقية المبلغ وأن المحصلة النهائية للقضايا المرفوعة ستكون لصالحها. وبالتالي، لم يتم قيد مخصص لتلك المطالبات في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت أمانة مدينة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات إضافية بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة برفع قضية ضد مقام أمانة مدينة جدة تطالب فيها بإلغاء تلك المطالبة، وتعتقد إدارة الشركة أنه بناء على رأي قانوني حصلت عليه، لا يوجد أساس لسداد ذلك المبلغ وأن المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص لتلك المطالبة في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

توجد دعوى قضائية مقامة ضد مقام وزارة المالية والمتعلقة بالاعتراض على قرار اللجنة الاستثنائية الضريبية بفرض زكاة إضافية بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي على الربط الزكوي للشركة للأعوام المنتهية من ٣١ مارس ١٩٩٥ حتى ٢٠٠٠. يتعلق هذا الربط الإضافي من قبل المصلحة باستثمار الشركة في إحدى الشركات التابعة المحلية والتي تقوم بدورها بسداد الزكاة الشرعية الخاصة بها. تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد أساس لسداد ذلك المبلغ حيث تم سداده من قبل الشركة التابعة المحلية. وعليه، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذا المبلغ في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

توجد دعوى قضائية مقامة ضد إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. تعتقد إدارة الشركة التابعة أن الدعوى ليس لها أساس وأنها لن تتكبد أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

لدى إحدى الشركات التابعة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٣,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ٢ مليون ريال سعودي).

إن التسهيلات المصرفية الممنوحة لإحدى الشركات التابعة والبالغة ٣,٨ مليون ريال سعودي مضمونة من قبل الشركة.

