

شركة هامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

وتقرير فحص مراجعي الحسابات



برايس وترهاوس كوبرز الجريد
مركز المحجلي للأعمال
ص.ب. ١٦٤١٥، جدة ٢١٤٦٢
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٤٨٨٠-٦٥٢ (٢) ٩٦٦+
فاكس: ٢٢٧٠-٦٥٢ (٢) ٩٦٦+
www.pwc.com/sa

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابعة (مجتمعة "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة الموجزة الأولية للدخل والأرباح المبقاة والتدفقات النقدية التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر وللسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات الموجزة المتعلقة بها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

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 نبدى 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 المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



ع. م. م.
عمر محمد السيف

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٤ ربيع الآخر ١٤٣٠ هـ
(٢٠ أبريل ٢٠٠٩)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	الموجودات
٨٥,٠٠٣,٠٠٢	٩٨,٩٩٣,٣٤٠	موجودات متداولة: نقد وما يعادله
١٠٣,٣٤٩,٠٨٠	١٠٢,٧٨٣,٧٥٩	صافي الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
٥٦,١٨٦,٧٩٤	٥٥,٤٩٧,١٣٢	صافي المخزون
٢٤٤,٥٣٨,٨٧٦	٢٥٧,٢٧٤,٢٣١	مجموع الموجودات المتداولة
٤٧,٧٤٥,٤٨٧	٥٦,٦٧٩,٠١٩	إستثمارات (أنظر إيضاح ٤)
١,٠٤٣,٩٦٨	٧٦٧,٣٨٩	صافي النفقات المؤجلة
٤١,٦٣٣,١٦٩	٣٩,١١٤,٧٦٦	صافي المتلكات والمعدات
٣٣٤,٩٦١,٥٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٤٠٥	المجموع
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة:
٦٣٢,٤٧٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
٩٠,٤٠٩,١٥٩	٩٧,١٢٨,١٤٦	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩١,٠٤١,٦٣٤	٩٩,١٢٨,١٤٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٩٠٨,٧٩٧	٣,٨٨١,٧٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٤,٩٥٠,٤٣١	١٠٣,٠٠٩,٨٩٦	مجموع المطلوبات
		إلتزامات محتملة (أنظر إيضاح ٨)
		حقوق الملكية:
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في الشركة:
٢٢,١٨٤,٠٦٧	٢٥,١٩٠,٢٥٨	رأس المال (أنظر إيضاح ٥)
٤١٨,٦٨٩	(٥٠,٦٤٦)	إحتياطي نظامي
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	(خسائر) أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٥٣,٤٤٢,٦٥٦	٦٤,٠٩٨,٣٧٥	تعديلات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٢٢٥,٦٣٣,٣١٥	٢٣٨,٨٢٥,٨٩٠	مجموع حقوق المساهمين
١٤,٣٧٧,٧٥٤	١١,٩٩٩,٦١٩	حقوق الأقلية
٢٤٠,٠١١,٠٦٩	٢٥٠,٨٢٥,٥٠٩	مجموع حقوق الملكية
٣٣٤,٩٦١,٥٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٤٠٥	المجموع

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل والأرباح المبقة الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

للسنة المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٦,٧١٦,٤٧٦	١٤١,٧٨١,٢٩٨	٣٤,٠٤٠,٢٤١	٣١,٦٧٧,٦٨٤	صافي الإيرادات
(٩٠,٩٩١,١١٢)	(٩٦,١٤٦,٠٣٧)	(١٩,٥٤٠,٠٦٥)	(٢٠,٩٣٠,٤٥٥)	تكلفة الإيرادات
٤٥,٧٢٥,٣٦٤	٤٥,٦٣٥,٢٦١	١٤,٥٠٠,١٧٦	١٠,٧٤٧,٢٢٩	إجمالي الدخل
(١١,٦٩٠,٩٦٠)	(١٢,٨٠٦,٨٣٥)	(٣,٤٣٥,٢١٦)	(٤,٥٥٥,١٦٦)	مصروفات:
(٢١,٧٨٧,٩٤٥)	(٢١,٧٠٧,١٠٤)	(٥,٧٣٣,١٠٧)	(٣,٢٧٥,٢٣٠)	عمومية وإدارية
١٧,٢٤٦,٤٥٩	١١,١٢١,٣٢٢	٥,٣٣١,٨٥٣	٢,٩١٦,٨٣٣	بيع وتسويق
٢٢,٤٧٠,٥٤٥	٢٦,١٠٣,٢٢٨	٩,٢٠٨,٣٠٤	٨,٣١٤,٨٣٦	الدخل من العمليات
٤,٧٩١,٨٢٩	٣,٠٥٦,٩٩٩	(١,٢٩٤,٠٨٥)	(١,٠٢٩,٤٣٣)	إيرادات أخرى:
٣٩,٥٠٨,٨٣٣	٤٠,٢٨١,٥٤٩	١٣,٢٤٦,٠٧٢	١٠,٢٠٢,٢٣٦	إيراد الإستثمارات
(٥,٥٢٠,٧٤٩)	(٥,٥٩٧,٧٧٤)	(٣,٠٢٠,٧٤٩)	(٢,٣٩٧,٧٧٤)	صافي إيرادات (مصروفات) أخرى
٣٣,٩٨٨,٠٨٤	٣٤,٦٨٣,٧٧٥	١٠,٢٢٥,٣٢٣	٧,٨٠٤,٤٦٢	الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية
(٥,٩٧٦,٠٤٥)	(٤,٦٢١,٨٦٥)	(٦٩٣,٠٦٠)	٨٢,٢٤٣	الزكاة الشرعية
٢٨,٠١٢,٠٣٩	٣٠,٠٦١,٩١٠	٩,٥٣٢,٢٦٣	٧,٨٨٦,٧٠٥	الدخل قبل حقوق الأقلية
٤٠,٨٨١,٨٢١	٥٣,٤٤٢,٦٥٦	٤٦,٧١١,٥٩٧	٥٩,٢١٧,٨٦١	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	صافي الدخل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح مبقة كما في بداية الفترة/ السنة
(٣,٨٠١,٣٠٤)	(٣,٠٠٦,٢٩١)	(٢,٨٠٦,٢٠٤)	(٣,٠٠٦,١٩١)	أرباح موزعة دائمة
٥٣,٤٤٢,٦٥٦	٦٤,٠٩٨,٣٧٥	٥٣,٤٤٢,٦٥٦	٦٤,٠٩٨,٣٧٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٠,٨١٦	٠,٦١٠	٠,٣٥٥	٠,٠٦٣	الحول إلى الإحتياطي النظامي
١,٠٥١	١,٣٩٤	٠,٢٨٠	٠,٤٦٣	أرباح مبقة كما في نهاية الفترة/ السنة
٢,٨٦٧	٢,٠٠٤	٠,٦٣٥	٠,٥٢٦	ربح السهم (أنظر إيضاح ٦)
				الدخل من العمليات
				الدخل من أنشطة غير تشغيلية
				صافي الدخل

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٨,٠١٢,٠٣٩	٣٠,٠٦١,٩١٠	التدفقات النقدية من العمليات:
(٢١,٦٦٢,٨١٩)	(٢٦,١٠٣,٢٢٨)	صافي الدخل
(٨٠٧,٧٢٦)	-	تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج عن العمليات:
٥,٠٦٧,١٨٧	٤,٩٩٦,٢٢٢	إيراد الاستثمارات
٢,٣٠٠,٤٨٩	٨٢٤,٨٠٧	أرباح بيع أوراق مالية متاحة للبيع
(٢٨,٠٧٦)	(٨,٨٩٠)	إستهلاكات
٥,٩٧٦,٠٤٥	٤,٦٢١,٨٦٥	إطفاءات
٣٦,٤٦٩,٣٩١	٥٦٥,٣٢١	أرباح إستيعاد ممتلكات ومعدات
(٥,٧٧٨,٧٨٢)	٦٨٩,٦٦٢	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(٢,٨٢٥,٣٦١)	(٨,٢٨١,٠١٣)	التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
(١,٠٨٠,٤١٢)	(٢٧,٠٤٧)	صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة متداولة أخرى
٤٥,٦٤١,٩٧٥	٧,٣٣٩,٦٠٩	صافي مخزون
		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج عن العمليات
(١٨١,٤٤٠)	-	التدفقات النقدية من نشاطات الإستثمار:
١,٠٢٣,٧٩٦	-	إضافات على أوراق مالية متاحة للبيع
١٠,٣٨٨,٩٠٩	١٦,٧٠٠,٣٦١	منحصرات بيع أوراق مالية متاحة للبيع
(٥٣١,٩٢٠)	(٥٤٨,٢٢٨)	أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة
٣٠,٩٩٩	٤٩,٢٥١	إضافات على نفقات مؤجلة
(٣,٧٩٦,٣٧٩)	(٢,٥١٨,١٨٠)	منحصرات إستيعاد ممتلكات ومعدات
٦,٩٣٣,٩٦٥	١٣,٦٨٣,٢٠٤	إضافات على ممتلكات ومعدات
		صافي النقد الناتج عن نشاطات الإستثمار
(٢,١٨٧,٥٢٥)	١,٣٦٧,٥٢٥	التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
٨,٦٦٦	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	التغيرات في حقوق الأقلية
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٥٧٨,٨٥٩)	(٧,٠٣٢,٤٧٥)	صافي النقد المستخدم في نشاطات التمويل
٤٨,٩٩٧,٠٨١	١٣,٩٩٠,٣٣٨	صافي التغير في النقد وما يعادله
٣٦,٠٠٥,٩٢١	٨٥,٠٠٣,٠٠٢	نقد وما يعادله كما في بداية السنة
٨٥,٠٠٣,٠٠٢	٩٨,٩٩٣,٣٤٠	نقد وما يعادله كما في نهاية السنة
١,١٢٦,٣٤٧	٤٦٩,٣٣٥	جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية:
١١,٢٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
٣,٢٤٦,١٤٢	-	أرباح موزعة دائنة
		توزيعات أرباح مستحقة من شركة زميلة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 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)
لفترة الثلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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 ترخيص وزارة 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 ٢٠ أبريل ٢٠٠٩.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. نعد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالتقرير السنوي للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨، والتي تتلخص بالآتي:

أسس توحيد القوائم المالية

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

الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية (بالمائة)		النشاط الرئيسي
		٢٠٠٨	٢٠٠٩	
شركة هامة للتوزيع	المملكة العربية السعودية	٩٩	٩٩	نشر وتوزيع
آد آرت ميدان للإعلان ("آد آرت")	المملكة العربية السعودية	٥٠	٥٠	إعلانات طرق

لقد تم توحيد القوائم المالية لشركة آد آرت نظراً لأن الشركة لديها السيطرة على صياغة وتوجيه السياسات المالية والتشغيلية لشركة آد آرت رغم أن الشركة لا تملك الأغلبية المطلقة في رأس مال شركة آد آرت.

تشتمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة على القوائم المالية الأولية للشركة وفروعها داخل المملكة العربية السعودية المبينة في إيضاح ١ أعلاه وشركتها التابعتين المبينتين أعلاه. تبدأ السنة المالية للشركتين التابعتين الموحدتين في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعليه، فقد تم توحيد القوائم المالية الموجزة الأولية بإستخدام القوائم المالية للشركتين التابعتين كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ ، 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.

أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي جميع المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الإعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة بشكل كامل من تاريخ إنتقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية توحيد الشركات التابعة من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم إستخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناء شركات تابعة من قبل المجموعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المكتتاة، وأدوات الملكية المصدرة والمطلوبات المتكبدة أو يتم تحملها كما في تاريخ التبادل، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناء. يتم تقييم الموجودات المكتتاة القابلة للتحديد والمطلوبات والإلتزامات المحتملة التي يتم تحملها في عملية الشراء في البداية على أساس قيمتها العادلة كما في تاريخ الإقتناء، بغض النظر عن مدى وجود حقوق أقلية.

يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المكتتاة كشهرة. إذا كانت تكلفة الإقتناء أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المكتتاة، يتم توزيع هذا الفرق على الموجودات غير المتداولة للشركة التابعة بالتناسب بين صافي قيمتها الدفترية. يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد. يتم أيضاً إستبعاد الخسائر غير المحققة ولكن يتم اعتبارها مؤشراً على إنخفاض قيمة الأصل المحول. يتم تغيير



السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتناسب مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل الشركة.

ب) حقوق الأقلية

تطبق المجموعة سياسة اعتماد المعاملات مع حقوق الأقلية على أنها معاملات مع أطراف خارج المجموعة. تؤدي الاستبعادات التي تتم مع حقوق الأقلية، إن وجدت، إلى نشوء أرباح وخسائر للمجموعة والتي تقيد ضمن قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات 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، فإنه من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية في النهاية عن هذه التقديرات.

قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات المستخدمة في توفير منتجات أو خدمات تخضع لأخطار وعوائد تختلف عن تلك المتواجدة في قطاعات أعمال أخرى. إن القطاع الجغرافي يستخدم في توفير منتجات أو خدمات 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 وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، ذات تواريخ إستحقاق أصلية لمدة 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 وفقاً 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 لاحقاً لأرصدة تم شطبها سابقاً، إن وجدت، ضمن مصروفات بيع وتسويق في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

مخزون

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



إستثمارات في شركات زميلة وأوراق مالية متاحة للبيع

تقيد الإستثمارات 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. وفقاً لهذا المبدأ، تقيد هذه الإستثمارات 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 الإستثمار بموجب قيمته العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجئة عن التغير في القيمة العادلة، كبنء مستقل ضمن مكونات حقوق المساهمين. عند إستبعاد هذا الإستثمار، تقيد هذه الأرباح أو الخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية.

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

نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدها الشركة على شراء حقوق تسجيل الفيديو. يتم إطفاء هذه المصروفات بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع 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 المقيدة للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تؤول القوائد الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى المجموعة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إستبعاد القيمة المقيدة للأصل المستبدل. يتم قيد جميع مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها.

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

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

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



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

إنخفاض في قيمة الموجودات طويلة الأجل

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

مخصصات أخرى

يتم قيد المخصصات الأخرى عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن أحداث سابقة، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، 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 إحتساب المبلغ المستحق على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحت للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الأولية. يتم دفع المبالغ المستحقة عند إنتهاء 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، وتفيد 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 تحديدا غير مرتبطة بتكلفة الإيرادات وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركائها 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. تفيد الفروقات بين الزكاة الشرعية المستحقة المقيدة والمبالغ المبينة في الربوط النهائية وذلك عند تحديدها.



تحويل العملات الأجنبية

أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس العناصر المتضمنة في القوائم المالية لكل الشركات باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تباشر فيها كل شركة عملياتها (العملة الوظيفية). يتم عرض القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ تلك المعاملات. إن أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وعن تحويل الموجودات والمطلوبات المالية التي تتم بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف كما في نهاية الفترة يتم قيدها 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 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 الأولية الموجزة 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 المساهمين في القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المرفقة.

توزيعات الأرباح

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

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 ربما لا تعطي إطباعات صحيحة عن نتائج التشغيل السنوية للشركة.

٤ - إستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣٦ مارس من الآتي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٠٥٠,٣٥٧	٥٦,٤٥٣,٢٢٤	إستثمارات في شركات زميلة
٦٩٥,١٣٠	٢٢٥,٧٩٥	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٧,٧٤٥,٤٨٧	٥٦,٦٧٩,٠١٩	المجموع



تتكون الإستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ مارس من الآتي:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية (بالمائة)		بلد التأسيس	الشركة
	٢٠٠٨	٢٠٠٩		
دعاية وإعلان	٤٩,٩	٤٩,٩	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة ("الشركة المتحدة")
مواد إعلان	٤٢,٥	٤٢,٥	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان
إعلان	٣٠	٣٠	مملكة البحرين	شركة جي والتر طومسون
دار نشر وتوزيع	٥٠	٥٠	جيرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة ("شركة الصحفيون المتحدون")
إعلان	٥١	٥١	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة ("الشركة الدولية")

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

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

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة الصحفيون المتحدون رأس مالها. لا تعتمد الشركة تقدم دعم مالي لشركة الصحفيون المتحدون يزيد عن حصتها في رأسمال شركة الصحفيون المتحدون، كونها شركة محدودة المسؤولية. وعليه، لم يتم تسجيل حصة الشركة في خسائر شركة الصحفيون المتحدون للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة الدولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ وذلك لإعتبارات الأهمية النسبية.

تمثل الإستثمارات الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ إستثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع في سوق الأوراق المالية المحلية، حيث تمتلك الشركة محفظة إستثمارية لدى 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 مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ من ١٥ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي ومصدرة ومدفوعة بالكامل.

إقترح مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١١ مايو ٢٠٠٨ توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وذلك بنسبة ١٠ 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 ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٨ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية.



٦ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ وذلك بقسمة الدخل من العمليات والدخل من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل على عدد الأسهم القائمة في نهاية كل سنة، وقد بلغ عدد الأسهم القائمة ١٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

٧ - قطاعات العمل

خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، تمثلت الأنشطة الرئيسية للشركة وشركتها التابعة في قطاعات الإعلان والتوزيع والمكتبات وقطاعات أخرى والتي تتمثل بشكل رئيسي في نشاط المركز الرئيسي للشركة والمتعلق بالإستثمارات. تباشر الشركة وشركتها التابعة أعمالها في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس هي كالتالي:

قطاع الإعلان والتوزيع	قطاعات أخرى		المجموع
	قطاع المكتبات	قطاعات أخرى	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
<u>٢٠٠٩</u>			
٢٠,٢٢٦,٢٥١	٣,٥٤٥,٧٥٥	١٥,٣٤٢,٧٦٠	٣٩,١١٤,٧٦٦
١,١٨٩,٦٠٧	٧٦٧,٣٨٩	٥٥,٤٨٩,٤١٢	٥٧,٤٤٦,٤٠٨
٩٥,٨٧٦,٩٧٧	٤٥,٩٠٤,٣٢١	-	١٤١,٧٨١,٢٩٨
١٢,٦٧٦,٧٨٨	١,٧٥٣,٢١٩	١٥,٦٣١,٩٠٣	٣٠,٠٦١,٩١٠
<u>٢٠٠٨</u>			
٢١,٦٨٧,٣٣٢	٤,٠٥٣,٣٤٠	١٥,٨٩٢,٤٩٧	٤١,٦٣٣,١٦٩
١,١٨٩,٦٠٧	١,٠٤٣,٩٦٨	٤٦,٥٥٥,٨٨٠	٤٨,٧٨٩,٤٥٥
٩٢,٩٧٠,٧٧٦	٤٣,٧٤٥,٧٠٠	-	١٣٦,٧١٦,٤٧٦
٧,٧٧٤,٨٤٧	١,٥٧٥,٣٣٦	١٨,٦٦١,٨٥٦	٢٨,٠١٢,٠٣٩

٨ - إلتزامات محتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ - ١٤,٩ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة والمسدد مقابلها غطاء نقدي بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ - ٢,٩ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا الغطاء النقدي ضمن صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى في القوائم المالية الموحدة للوحدة الأولى المرفقة.

تحتفظ الشركة ببضاعة أمانة للغير بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (٢٠٠٨) - 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 وقد قامت الشركة بقيد مخصص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة أية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. وتعتقد إدارة الشركة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، أنه 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 ٣,٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة برفع قضية ضد مقام أمانة مدينة جدة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة، وتعتقد إدارة الشركة بناء على رأي قانوني حصلت عليه، أنه 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.

قدمت الشركة اعتراضاً لدى ديوان المظالم على قرار اللجنة الاستئنافية الضريبية بفرض زكاة إضافية بمبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي على الربط الزكوي للشركة للأعوام المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٥ حتى ٢٠٠١. نتج هذا الربط الإضافي بشكل أساسي على إخضاع السلفة المقدمة لشركة تابعة موحدة. تعتقد إدارة الشركة بأنه لا يوجد أساس لسداد ذلك المبلغ الإضافي وأن نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها. 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 مارس ٢٠٠٩. 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 إلتزامات محتملة على شكل خطابات ضمان بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (٢٠٠٨) - ٢,٣ مليون ريال سعودي).

لدى إحدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة بمبلغ ٥,٦ مليون ريال سعودي وهي مضمونة من قبل الشركة.