

**شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

## تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين  
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة:

### نطاق الفحص

لقد قمنا بقائمة المركز المالي الأولي الموحدة المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركائها التابعة (مجتمعة "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، والقوائم الأولي الموحدة للدخل لفترة في الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وقائمة التدفقات النقدية الأولي الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولي الموحدة. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولي الموحدة بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولي الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات عملية 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 نهدى مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناء على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولي الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وبالإضافة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٣ صفر ١٤٣١هـ

(١٨ يناير ٢٠١٠)

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		<b>الموجودات</b>
		موجودات متداولة:
١٠٤,٢٩٦,٩٢١	٥٩,٠٦٩,٢٢١	نقد وما يعادله
٨٠,٤٧٩,٧٨٥	٨٠,٢٠٢,١٨٠	صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧٣,١٦٦,٢٨٠	٧٣,١٧٥,٨٤٨	صافي مخزون
٢٥٧,٩٤٢,٩٨٦	٢١٢,٤٤٧,٢٤٩	مجموع الموجودات المتداولة
٥١,٢٢٨,٤٠٢	٤٦,٣٦٩,٠٦٤	إستثمارات (أنظر إيضاح ٤)
٦٩٧,١٦٧	٨١٢,٠٤٠	صافي نفقات مؤجلة
٣٩,٦٤٨,٢٠٣	٣٧,٦٣٤,٢١٢	صافي ممتلكات ومعدات
٣٤٩,٥١٦,٧٥٨	٢٩٧,٢٦٢,٥٦٥	المجموع
		<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
		مطلوبات متداولة:
٤,٧٦٨,٩٩٢	١,٥٠٠,٠٠٠	حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
٩٧,٤٨٢,٧٢٥	٦١,٦٤٨,٦١٦	ذمم دائنة ومصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠٢,٢٥١,٧١٧	٦٣,١٤٨,٦١٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٢٧٤,٥٦١	٤,٦٨١,٥٦٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٦,٥٢٦,٢٧٨	٦٧,٨٣٠,١٨٤	مجموع المطلوبات
		التزامات محتملة (أنظر إيضاح ٨)
		<b>حقوق الملكية:</b>
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال والإحتياطيات العائدة للمساهمين في الشركة:
٢٢,١٨٤,٠٦٧	٢٥,١٩٦,٠٢٣	رأس المال (أنظر إيضاح ٥)
(٨١,٢١٣)	٢٣,٣٠٣	إحتياطي نظامي
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)	أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق
٥٩,٢١٧,٨٦١	٤٢,٢٧٩,٠٣٨	مالية متاحة للبيع
		عجز تعديلات تحويل عملات أجنبية
		أرباح مبقاة
٢٣٠,٩٠٨,٦١٨	٢١٧,٠٨٦,٢٦٧	مجموع حقوق المساهمين
١٢,٠٨١,٨٦٢	١٢,٣٤٦,١١٤	حقوق الأقلية
٢٤٢,٩٩٠,٤٨٠	٢٢٩,٤٣٢,٣٨١	مجموع حقوق الملكية
٣٤٩,٥١٦,٧٥٨	٢٩٧,٢٦٢,٥٦٥	المجموع

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفتريّ الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفتريّ الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		لفتريّ التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	
٣٠,١٩٢,٧٧٨	٤٤,٢٣٧,٨٨٢	٨١,٨٣٢,٢٢٧	١١٠,١٠٣,٦١٤	صافي الإيرادات
(٢٢,٥٠٣,٥٥٨)	(٢٨,٩٦٢,٨٤٧)	(٦٢,٤١٤,٦٤٧)	(٧٥,٢١٥,٥٨٢)	تكلفة الإيرادات
٧,٦٨٩,٢٢٠	١٥,٢٧٥,٠٣٥	١٩,٤١٧,٥٨٠	٣٤,٨٨٨,٠٣٢	إجمالي الدخل
(٤,٧٧٩,٩٢٣)	(٣,١٦٣,٢٣٧)	(١٠,٣١٣,٤٥٩)	(٩,٣٣٦,١٨٩)	مصروفات:
(٧,٤٦٥,٤٣٢)	(٧,٦٨٤,٥٩٩)	(١٥,٥٤٩,٠١٥)	(١٧,٣٤٧,٣٥٤)	عمومية وإدارية
(٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	بيع وتسويق
(٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦,٦٠٠,٠٠٠)	-	حسابات متعلقة بقضايا (أنظر إيضاح ٨)
(١١,١٥٦,١٣٥)	٤,٤٢٧,١٩٩	(١٣,٠٤٤,٨٩٤)	٨,٢٠٤,٤٨٩	(الخسارة) الدخل من العمليات
٣,٢٣٨,٥١٧	٥,٨٥٥,٠٦٧	١١,٣٦١,٤٤٦	١٧,٧٨٨,٣٩٢	إيرادات أخرى:
٨٢٤,٥٨٣	١,٥٤٧,١٨٠	٢,٧٥٨,١٢١	٤,٠٨٦,٤٣٢	إيرادات الاستثمار
(٧,٠٩٣,٠٣٥)	١١,٨٢٩,٤٤٦	١,٠٧٤,٦٧٣	٣٠,٠٧٩,٣١٣	صافي إيرادات أخرى
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٩,٦٩٣,٠٣٥)	١٠,١٢٩,٤٤٦	(٢,١٢٥,٣٢٧)	٢٦,٨٧٩,٣١٣	وحقوق الأقلية
(٩٠,١٩٢)	(٢,٣١١,٨٤٨)	(٣٤٥,٨٩٥)	(٤,٧٠٤,١٠٨)	الزكاة الشرعية
(٩,٧٨٣,٢٢٧)	٧,٨١٧,٥٩٨	(٢,٤٧١,٢٢٢)	٢٢,١٧٥,٢٠٥	(الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
(٠,٧٤)	٠,٣٠	(٠,٨٧)	٠,٥٥	حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
(٠,٧٤)	٠,٣٠	(٠,٨٧)	٠,٥٥	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
(٠,٧٤)	٠,٣٠	(٠,٨٧)	٠,٥٥	(خسارة) ربح السهم للفترة (أنظر إيضاح ٦):
٠,٠٩	٠,٢٢	٠,٧١	٠,٩٣	• (الخسارة) الدخل من العمليات
(٠,٦٥)	٠,٥٢	(٠,١٦)	١,٤٨	• الدخل من أنشطة غير تشغيلية
(٠,٦٥)	٠,٥٢	(٠,١٦)	١,٤٨	• صافي (الخسارة) الدخل للفترة

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٢,١٧٥,٢٠٥	(٢,٤٧١,٢٢٢)	التدفقات النقدية من العمليات:
(١٧,٧٨٨,٣٩٢)	(١١,٣٦١,٤٤٦)	صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٤,٤٦٠,٠٥٢	٤,٣٧٦,٧٩٩	تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل مع صافي النقد
(٨,٧٥٠)	(١٨٠,٥٨٢)	(المستخدم في) الناتج عن العمليات:
٤,٧٠٤,١٠٨	٣٤٥,٨٩٥	إيرادات الاستثمار
		إستهلاكات وإطفاءات
		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٢٢,٨٦٩,٢٩٥	٢٢,٤٩٥,٠٥١	التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية:
(١٦,٩٧٩,٤٨٦)	(١٧,٦٧٨,٧١٥)	صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة متداولة أخرى
(٧,٩٢٦,٤٣٤)	(٤٠,٥١٧,٤٩٥)	صافي مخزون
٣٦٥,٧٦٤	٧٩٩,٨١٨	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٨٧١,٣٦٢	(٤٤,١٩١,٨٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن العمليات
١٣,٨٠٥,٥٧٥	٢١,٧٤٥,٣٥٠	التدفقات النقدية من نشاطات الإستثمار:
(٤٢٦,٣٥٢)	(٥١٢,١٠٣)	أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة
٨,٧٥٠	٤٦٨,٥٩٧	إضافات على نفقات مؤجلة
(١,٧٠١,٩٣٣)	(٢,٧١٦,٨٠٨)	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
		إضافات على ممتلكات ومعدات
١١,٦٨٦,٠٤٠	١٨,٩٨٥,٠٣٦	صافي النقد الناتج عن نشاطات الإستثمار
٤,١٣٦,٥١٧	١,٥٠٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من نشاطات التمويل:
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	صافي الزيادة في حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	التغير في حقوق الأقلية
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٢٦٣,٤٨٣)	١٠٠,٠٠٠	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) نشاطات التمويل
١٩,٢٩٣,٩١٩	(٢٥,١٠٦,٨٦١)	صافي التغير في نقد وما يعادله
٨٥,٠٠٣,٠٠٢	٨٤,١٧٦,٠٨٢	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
١٠٤,٢٩٦,٩٢١	٥٩,٠٦٩,٢٢١	نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
(٤٩٩,٩٠٢)	٧٣,٩٤٩	جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية:
		أرباح (خسائر) غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	أرباح موزعة دائنة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - الشركة وشركاؤها التابعة وطبيعة أعمالها

تأسست شركة هامة شركة هامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ("الشركة")، وهي شركة مساهمة سعودية، وفقا 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 ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٢٩هـ (٢٢ نوفمبر ٢٠٠٨).

قرر مساهمو الشركة في إجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ٥ رمضان ١٤٣٠هـ (٢٦ أغسطس ٢٠٠٩) تغيير اسم الشركة من شركة هامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق إلى شركة هامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

مبنى شركة هامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة

ص.ب: ٥٤٥٥  
جدة ٢١٤٢٢  
المملكة العربية السعودية

لدى الشركة الفروع التالية داخل المملكة العربية السعودية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨:

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

لدى الشركة إستثمارات في الشركات التابعة الموحدة التالية والتي تعمل كل منها بموجب سجل تجاري خاص بها:

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

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٠.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، والمعدل لقياس الأوراق المالية المتاحة للبيع بقيمتها العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثلتها الموضحة بالتقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على القوائم المالية الأولية للشركة وفروعها داخل المملكة العربية السعودية وشركاتها التابعة الميمنة في إيضاح ١ أعلاه.

تبدأ السنة المالية للشركات التابعة الموحدة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعليه، فقد تم توحيد القوائم المالية الأولية باستخدام القوائم المالية للشركات التابعة كما في ولفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، بعد إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية عند التوحيد وبعد إجراء التسويات اللازمة لإثبات أثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال المدة بين التاريخين، إذا كانت تلك الأحداث والمعاملات تؤثر تأثيراً مهماً على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

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

إستثمارات

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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيود عملية إقتناء شركات تابعة من قبل المجموعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناء على أساس القيمة العادلة للموجودات المقتناة، وأدوات الملكية المصدرة والمطلوبات المتكبدة أو يتم تحملها كما في تاريخ التبادل، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناء.

يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المقتناة كشهرة، إن وجدت. إذا كانت تكلفة الإقتناء أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المقتناة، يتم توزيع هذا الفرق على الموجودات غير المتداولة للشركة التابعة بالتناسب بين صافي قيمتها الدفترية، إن وجدت.

يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات عند التوحيد. يتم أيضاً إستبعاد الخسائر غير المحققة ولكن يتم إعتبارها مؤشراً على إنخفاض قيمة الأصل المحول. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتناسب مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

(ب) حقوق الأقلية

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

(ج) إستثمارات في شركات زميلة

تقيد الإستثمارات في شركات زميلة والتي تمتلك المجموعة حصص فعلية بنسب تتراوح بين ٢٠ و ٥٠ بالمائة في رأس مالها، 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 المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها والأرباح الموزعة منها. تقيد حصة المجموعة من أرباح أو خسائر الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يقيد الإستثمار في شركة زميلة والتي تمتلك المجموعة حصة فعلية أقل من ٢٠ بالمائة في رأس مالها، والتي لا يتم تداول أسهمها حالياً في سوق الأوراق المالية ولا يمكن تحديد قيمتها السوقية، بموجب طريقة التكلفة. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة الإستثمار، إن وجد، في الفترة التي يحدث فيها هذا الإنخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيد الأرباح الموزعة من الشركة الزميلة، إن وجدت، في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إستلامها.

 



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

د) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
تتكون الأوراق المالية المتاحة للبيع بشكل رئيسي من حصص تقل عن ٢٠ بالمائة من رأسمال شركة مساهمة محلية. تقيد هذه الإستثمارات في بادئ الأمر بسعر التكلفة ومن ثم تعدل القيمة الدفترية لهذه الإستثمارات بموجب قيمتها العادلة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تقيد الأرباح أو الخسائر غير المحققة والناجمة عن التغير في القيمة العادلة، كبنء مستقل ضمن بنوء حقوق الملكية. عند إستبعاد هذه الإستثمارات، تقيد هذه الأرباح أو الخسائر غير المحققة في قائمة الدخل الأولية الموحدة. يقيد الإنخفاض الدائم في قيمة هذه الإستثمارات، إن وجد، في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وإفراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، 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 ذات تواريخ إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

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 المجموعة 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 الأولية الموحدة 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 الأولية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**مخزون وتكلفة الإيرادات**

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

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

**نفقات مؤجلة**

تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدها المجموعة على شراء حقوق تسجيل الفيديو. تقيد النفقات المؤجلة بالتكلفة، بعد خصم الإطفاءات المتراكمة. يتم إحتساب الإطفاء باستخدام 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 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 الفوائد الاقتصادية 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 الأولية الموحدة خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها خلالها.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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

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

### إنخفاض في قيمة موجودات غير مالية

إن الموجودات غير المالية يتم مراجعتها فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الإنخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة المقيدة 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 تقسيم 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 المجموعة إلتزام قانوني قائم أو متوقع ناتج عن أحداث سابقة، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

### الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم قيد الزكاة الشرعية المستحقة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقييد الفروقات بين الزكاة الشرعية المستحقة المقيدة والمبالغ المبينة في الربوط النهائية وذلك عند تحديدها.

### 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 الأولية الموحدة. يتم إحتساب المبلغ المستحق على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. 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.



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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

يتم تصنيف عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر بالجزء الرئيسي من المخاطر والحقوق المرتبطة بالملكية، كعقود إيجار تشغيلية. يتم قيد المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة تلك العقود. تقييد إيرادات الإيجارات خلال فترة 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.

تحويل العملات الأجنبية

أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس العناصر المتضمنة في القوائم المالية لكل الشركات باستخدام عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تباشر فيها كل شركة عملياتها (العملة الوظيفية). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة 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 الأولية الموحدة.

ج) شركات المجموعة

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة والشركات الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الشركاء في الشركات التابعة والشركات الزميلة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاة، على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ نشأة البنود ذات العلاقة. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل الأولية للشركات التابعة والشركات الزميلة 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 الأولية الموحدة المرفقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التسويات التي يتكون معظمها من المستحقات العادية المتكررة التي تعتبرها إدارة المجموعة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية الأولية الموحدة. إن نتائج التشغيل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ ربما لا تعطي إنطباعات صحيحة عن نتائج التشغيل السنوية للمجموعة. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة والإيضاحات مع القوائم المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

٤ - إستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥١,٠٣٣,١٧٤	٤٦,١٤٣,٢٦٩	أ) إستثمارات في شركات زميلة
١٩٥,٢٢٨	٢٢٥,٧٩٥	ب) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥١,٢٢٨,٤٠٢	٤٦,٣٦٩,٠٦٤	المجموع

أ) تتكون الإستثمارات في الشركات الزميلة كما في ٣١ ديسمبر 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 والترطومسون
دار نشر وتوزيع	٥٠	٥٠	جيرسي - المملكة المتحدة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن الحصة القانونية للشركة في الشركة المتحدة هي ٩٩,٨ بالمائة. ولكن، 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

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

ب) تمثل الإستثمارات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ إستثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع في سوق الأوراق المالية المحلية، حيث تمتلك الشركة محفظة إستثمارية لدى أحد البنوك المحلية.

#### ٥ - رأس المال وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ من ١٥ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل.

أوصى 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.

كما أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد في ١ يونيو ٢٠٠٩ توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وذلك بنسبة ١٢ 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 أغسطس ٢٠٠٩ وذلك للمساهمين المسجلين كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية.

#### ٦ - ربح (خسارة) السهم للفترة

تم إحتساب ربحية (خسارة) السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ عن طريق قسمة (الخسارة) الدخل من العمليات والدخل من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة، وقد بلغ عدد الأسهم القائمة ١٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

#### ٧ - قطاعات العمل

خلال فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨، تمثلت الأنشطة الرئيسية للمجموعة في قطاعات الإعلان والتوزيع والمكتبات وقطاعات أخرى والتي تتمثل بشكل رئيسي في نشاط المركز الرئيسي للشركة والمتعلق بالإستثمارات. تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في ولفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر هي كالتالي:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - قطاعات العمل (تمة)

المجموع	قطاعات		قطاع الإعلان والتوزيع	
	أخرى	قطاع المكتبات		
<u>٢٠٠٩</u>				
٣٧,٦٣٤,٢١٢	٢٠,٤٤٢,٣٢٤	٤,٦١٩,٩٢٧	١٢,٥٧١,٩٦١	صافي الممتلكات والمعدات
٤٧,١٨١,١٠٤	٤٥,١٧٩,٤٥٧	٨١٢,٠٤٠	١,١٨٩,٦٠٧	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
٨١,٨٣٢,٢٢٧	-	٣٠,٢٢٦,٠٧٥	٥١,٦٠٦,١٥٢	صافي الإيرادات
(٢,٤٧١,٢٢٢)	٧,٩٢٥,٠٨٦	(٢,١٢٥,٦٣٤)	(٨,٢٧٠,٦٧٤)	صافي الدخل (الخسارة)
<u>٢٠٠٨</u>				
٣٩,٦٤٨,٢٠٣	١٥,٤٥٠,١٢٥	٣,٧٢٨,٨٤١	٢٠,٤٦٩,٢٣٧	صافي الممتلكات والمعدات
٥١,٩٢٥,٥٦٩	٥٠,٠٣٨,٧٩٥	٦٩٧,١٦٧	١,١٨٩,٦٠٧	صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى
١١٠,١٠٣,٦١٤	-	٣٧,٠٧٨,٠٣٢	٧٣,٠٢٥,٥٨٢	صافي الإيرادات
٢٢,١٧٥,٢٠٥	٩,٨٨٠,٦١٩	٩٥٣,١١٨	١١,٣٤١,٤٦٨	صافي الدخل

٨ - إلتزامات محتملة

لدى الشركة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨) - ١٣,٢ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة والمسدد مقابلها غطاء نقدي بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ - ٣,٨ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا الغطاء النقدي ضمن صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

تحتفظ الشركة ببضاعة أمانة للغير بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨) - ٣,٧ مليون ريال سعودي).

ل

ل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - إلتزامات محتملة (تتمة)

في السنوات السابقة، قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بإلغاء تلك المطالبة. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لصالح الشركة وقد قامت أمانة محافظة جدة بإستئناف هذا الحكم. وتعتقد إدارة الشركة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، أنه لا يوجد أساس لسداد هذا المبلغ وأن المحصلة النهائية لتلك القضية ستكون لصالحها. وبالتالي، لم يتم قيد مخصص لتلك المطالبة في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

أيضاً، وفي السنوات السابقة، قامت أمانة العاصمة المقدسة بمطالبة الشركة بإيجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضية ضد أمانة العاصمة المقدسة تطالب فيها بإلغاء تلك المطالبة كما قامت بقيد مخصص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة أية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية. صدر الحكم الابتدائي في هذه القضية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لصالح أمانة العاصمة المقدسة، وقد قامت إدارة الشركة بإستئناف هذا الحكم. خلال الربع الأخير لعام ٢٠٠٩، تم رفض الإستئناف المقدم من الشركة، وعليه قامت أمانة العاصمة المقدسة، من خلال مؤسسة النقد العربي السعودي، بتسييل إحدى ودائع الشركة في بنك تجاري محلي وإسترداد مبلغ المطالبة الأصلي البالغ ٩,٢ مليون ريال سعودي. وعليه فقد قامت إدارة الشركة بقيد المبلغ المتبقي من قيمة المطالبة الأصلية والبالغ ٦,٦ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. كما قامت الشركة بتقديم التماس لإعادة النظر في حكم الإستئناف الصادر لصالح أمانة العاصمة المقدسة لدى ديوان المظالم وما زالت القضية منظورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ قامت أمانة محافظة جدة بمطالبة الشركة بإيجارات إضافية بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي. قامت إدارة الشركة برفع قضية ضد أمانة محافظة جدة تطالب فيها بإلغاء 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 الأولية الموحدة المرفقة.

توجد دعوى قضائية مقامة ضد إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. تعتقد إدارة الشركة التابعة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، أن هذه الدعوى ليس لها أساس ولا تتوقع أن تتكبد الشركة التابعة أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

لدى إحدى الشركات التابعة تسهيلات مصرفية ممنوحة بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي وهي مضمونة من قبل الشركة.

الوضع الزكوي

أنهت 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)  
لفتري التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨ - التزامات محتملة (تتمة)

تسلمت الشركة في السنوات السابقة ربوطات نهائية من المصلحة للأعوام المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٥ حتى ٢٠٠١، تطالب المصلحة بموجبتها بفروقات زكوية بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع سلفه مقدمة لشركة تابعة موحدة. قامت الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ بسداد مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي مقابل تلك المطالبات، وتعرضت الشركة على المبلغ المتبقي لدى ديوان المظالم وتعتقد إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها. وعليه، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذا المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

تسلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥، تطالب المصلحة بموجبتها بفروقات زكوية بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع مصروفات قسم الهدايا وسلفه مقدمة لشركة تابعة موحدة حيث قامت الشركة بسداد المبلغ وتسلمت شهادة نهائية. كما قامت في نفس الوقت بالاعتراض على تلك الربوط وقد قامت المصلحة بتعديل تلك الربوط لاحقاً بمبلغ ٧٤٤,٩٢٢ ريال سعودي محتسبة لصالح الشركة لدى المصلحة.

تسلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨، تطالب المصلحة بموجبتها 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 إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض ستكون لصالحها. وعليه، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذا المبلغ في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة.

إن الإقرار الزكوي للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ما زال قيد الفحص من قبل المصلحة.

