

تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة عن أداء و أنشطة الشركة للعام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٨ م

إلى السادة مساهمي شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق أن يقدم إلى مساهمي الشركة الكرام التقرير السنوي الذي يلقي الضوء على نتائج أعمال الشركة .. كما يتقدم مجلس الإدارة - رئيسا و أعضاء - بتقديره و إمتنانه لحكومة خادم الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبد العزيز آل سعود ، كما يتوجه المجلس بالشكر لموظفي الشركة و عملائها و مساهميها و جميع القطاعات المتعاملة معها كافة لإخلاصهم و دعمهم المستمر للشركة .

أولا : المقدمة :

حققت الشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م أعلى معدلات الربحية خلال الخمس سنوات الأخيرة حيث بلغ صافي الأرباح ٢٨ مليون ريال و بنسبة زيادة قدرها (٤٧%) عن أرباح العام السابق البالغة ١٩,١ مليون ريال و يرجع ذلك إلى تحسن نتائج الأعمال نتيجة ارتفاع مبيعات الشركة إلى جانب زيادة حصة الشركة من أرباح الشركات الشقيقة .. و سجلت الشركة نموا في الأرباح التشغيلية لهذا العام حيث بلغت ١٢,٢ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٢,٤ مليون ريال عن العام السابق و بنسبة زيادة قدرها (٤٠١%) ، فيما زادت حصة الشركة من أرباح الشركات الشقيقة حيث بلغت هذا العام ٢٢,٥ مليون ريال ..

ثانيا : الأنشطة الرئيسية :

١ - إعلانات الطرق :

كما تعلمون أيها السادة أن نشاط الشركة الإعلاني قد أصبح يتركز حالياً على إعلانات الطرق الذي يمثل العمود الفقري لأعمالها بعد إنتهاء عقود الشركة الإعلانية مع وسائل الإعلان الصحفي والمرئي وذلك لأسباب تم شرحها في تقارير الأعوام السابقة .. إن إنطلاقة شركتكم وما تشهده حالياً من توسع في أعمالها في مجال إعلانات الطرق يؤكد تحسن ربحية أعمالها وازدهار هذه الصناعة بالمملكة والمنطقة عامة الأمر الذي يقف شاهداً على ذلك الإستشراق الموفق لمجلس إدارتكم لتعزيز مكانة الشركة في هذا المجال والإهتمام به تطويراً وتنمية لأعماله وقطاعاته ، وتواجداً مكثفاً في جميع المزايدات والمنافسات التي تطرحها أمانات المدن بمختلف أنحاء المملكة ، وتنسيقاً مع العديد من الجهات التي تعمل في نفس المجال ، و ذلك بعد دراسة جدواها الإقتصادية و الحرص على عدم الدخول في منافسات تحمل مخاطر غير محسوبة ، وبفضل الله إستطاعت الشركة أن تستمر في تواجدها على طريق مكة المكرمة / جدة السريع وهو

من أهم الطرق في المملكة حيث أن عقدها مع أمانة العاصمة المقدسة و عقدها مع وزارة النقل خارج النطاق العمراني الذي يتضمن جزءاً من هذا الطريق - لازلنا ساريي المفعول - إضافة الى عقود أخرى في بقية مدن المملكة الأمر الذي حقق ما تصبو إليه الادارة بجعل الشركة في مقدمة الشركات العاملة في هذا المجال قدرة وإمكانيات ، كما ان لتهامة مواقع متميزة في بقية مدن المملكة الرئيسية بدءاً بالرياض العاصمة وجدة ومكة المكرمة والمدينة المنورة والدمام والخبر والظهران وغيرها من المدن ..

وإزاء إنحصار مواقع إعلانات الطرق فيما تطرحه أمانات المدن المختلفة وغيرها من الجهات الحكومية من مزايدات وذلك بعد صدور قرارات إزالة اللوحات من على أسطح المباني ومن المواقع الخاصة فقد أدى ذلك إلى ارتفاع القيم الإيجارية للمواقع وساعد على ذلك أن بعض الأمانات قد وضعت حداً أدنى لقيمة إيجار الموقع ..

٢ - النشر والمكتبات :

إنعكست الخطوات التي إتخذتها الإدارة لتحسين هذا النشاط على النتائج التي تحققت وتم افتتاح منافذ بيع جديدة في المدن الرئيسية بهدف زيادة المبيعات من خلال الوصول إلى العملاء حينما تواجدوا كما تم تصريف جزء من المخزون بطيء الحركة وزيادة مبيعات الجملة حيث توسعت قاعدة عملائنا الإستراتيجيين الذين يعتمدون على مكتبات تهامة لتأمين إحتياجاتهم من الكتب التعليمية وخاصة الأجنبية ..

٣ - نشاط الفيديو :

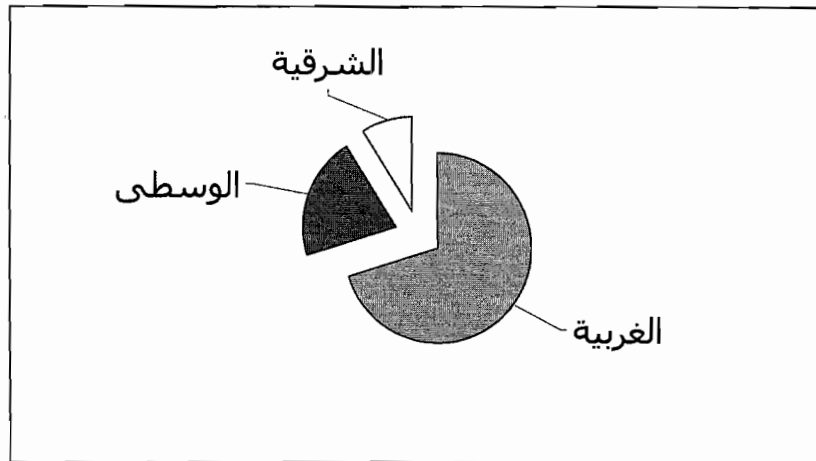
حرصاً من الشركة على أن يكون كل ما تقدمه متمشياً مع عادات وتقاليد المجتمع المنبثقة من التعاليم الإسلامية فقد ارتأت الشركة التركيز على الفيديو التربوي والتعليمي والوثائقي و أفلام الكرتون الهادفة للأطفال و عدم الدخول في عقود جديدة لشراء أي أعمال فنية عربية أو أجنبية تتضمن ما يتعارض مع مبادئ ديننا ومجتمعنا و قد أثر ذلك سلبياً على مبيعات هذا النشاط و تدرس الإدارة حالياً فكرة إنتاج برامج ترفيهية تعليمية للأطفال ..

٤ - العلاقات العامة :

يرتكز نشاط العلاقات العامة في إعداد الملف الصحفي إضافة الى تقديم خدمات إعلامية متنوعة ، وقد شهد الملف الصحفي تحسناً في إيراداته نتيجة تفعيل الجانب التسويقي وتطوير الخدمة مما يلبي إحتياجات العملاء حيث توجد عدة عناوين لهذا الملف وتشمل : الشؤون العامة / الشؤون الإقتصادية / النفط / القانون / البنوك / السيارات / العقار / الصناعة .. مع إستمرار الإدارة المعنية في تقديم الخدمات الإعلامية و قد تم تقديم خدمة الملف الإلكتروني لبعض العملاء كخطوة نحو تطوير و تحديث الملف تمشياً مع التطور في مجال الإتصال و المعلومات.

٥ - نسب الإيرادات المتحققة :

هذا وتشكل الإيرادات المتحققة من النشاط في المنطقة الغربية ما يقارب ٧٠% من إجمالي إيرادات الشركة وذلك لتركز أعداد كبيرة من لوحات اليونيبول على طريق مكة المكرمة/جدة وداخل جدة وكذلك عدد أكبر من منافذ المكتبات ، بينما الوسطى ٢١% ، والمنطقة الشرقية ٩%.



٦ - تطابق تعاملات الشركة مع الشريعة الإسلامية :

حرصت الشركة أن تكون كافة تعاملاتها وتعاملات الشركات الشقيقة وفق الشريعة الإسلامية السمحاء فقامت بتوظيف الودائع وفقاً لنظام المرابحة الإسلامية ؛ كما حرصت أن تكون القروض التي تحصل عليها الشركات الشقيقة وفق نظام المعاملات الإسلامية كنظام (تورق) وغيره ؛ كما قامت الشركة ببيع أسهمها التي كانت تملكها في بعض البنوك التقليدية و أوقفت التعامل في أشرطة الفيديو التي لا ينسجم محتواها مع آداب ديننا الإسلامي و تقاليد مجتمعنا .

ثالثاً - الإستثمارات :

كان هدف تهامة من الإستثمار - في شركات تعمل في نفس المجال - هو تأمين روافد للأرباح من خلال التوسع الأفقي بالإضافة إلى تحقيق السياسة الإستراتيجية التي رسمتها لنفسها وذلك للمحافظة على حصة معينة من ميزانيات الإنفاق الإعلاني لذا فإنها شاركت في تأسيس العديد من الشركات وتمكنت حصصاً في شركات قائمة تمارس أنشطة مشابهة ومكاملة لما تقوم به فأصبح لتهامة حصص في شركات تعمل داخل المملكة وخارجها وكانت هذه الشركات التابعة والمرتبطة مصدر ربح للشركة في السنة المالية محل التقرير كما أوضحت القوائم المالية ويمكن تلخيص موقف الشركات التابعة والمرتبطة كما يلي :

| اسم الشركة | محل التأسيس | الملكية % | النشاط |
|-----------------------------------|-------------|-----------|---------------|
| شركة جي ولتر طومسون | البحرين | ٣٠ | إعلان |
| الشركة الدولية للخدمات الإعلانية | السعودية | ٥١ | إعلان |
| الشركة المتحدة للإعلان | السعودية | ٤٩,٩ | دعاية و إعلان |
| الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان | السعودية | ٤٢,٥ | مواد إعلان |
| شركة أد أرت ميدان | السعودية | ٥٠ | تصنيع لوحات |
| شركة تهامة للتوزيع | السعودية | ٩٩ | توزيع |
| شركة الصحفيون المتحدون | بريطانيا | ٥٠ | دار نشر |

١-٣ شركة تهامة المنى الدولية :

وهي شركة مسجلة في البحرين مع شركة جي ولتر طومسون واستمرت مكاتبها في العالم العربي وخارجه في خدمة عملائها ومنهم (البنك السعودي البريطاني (ساب) ، نوكيا ، الإتصالات السعودية ... وتمتلك تهامة حصة بنسبة ٣٠% وتمثل هذه الشركة أحد روافد الأرباح الجيدة لتهامة لما لها من نشاط متميز على مستوى العالم وتتوقع إدارة الشركة إستمرار نمو الأرباح خلال عام ٢٠٠٨م بنفس معدل هذا العام وذلك لتوسيع تواجد الشركة من خلال مكاتبها والتي تتمركز في دبي لمنطقة الخليج (الإمارات / البحرين / قطر / عمان) والرياض ، جدة (للمملكة العربية السعودية واليمن) وبيروت (للبنان وسوريا والأردن ومصر) وكذلك الدار البيضاء (للمغرب والجزائر وتونس وليبيا) مما سيكون له تأثير إيجابي على أرباح الشركة .

٢-٣ الشركة الدولية للخدمات الإعلانية (الإنترماركتس) :

وجرى تأسيسها منذ عام ١٩٨١م مع إحدى الشركات اللبنانية المتخصصة وذلك بموجب ترخيص من لجنة الإستثمار الأجنبي في وزارة الصناعة - آنذاك . وتملك تهامة ٥١% من رأس مال الشركة التي تملك مكاتب لها في جدة والرياض ، وتقدم بالتعاون مع مكاتب الشركة في بقية الدول العربية خدمات متكاملة لعملائها الدوليين والمحليين وقد نفذت الشركة حملات إعلانية لشركات ومؤسسات حكومية و من أكبر عملاءها : بنزو رايغ ، سيارات كيا ، بنك الجزيرة ، العيسى للسيارات ، وهي تعتبر من الشركات الرباحة .

٣-٣ الشركة المتحدة للإعلان :

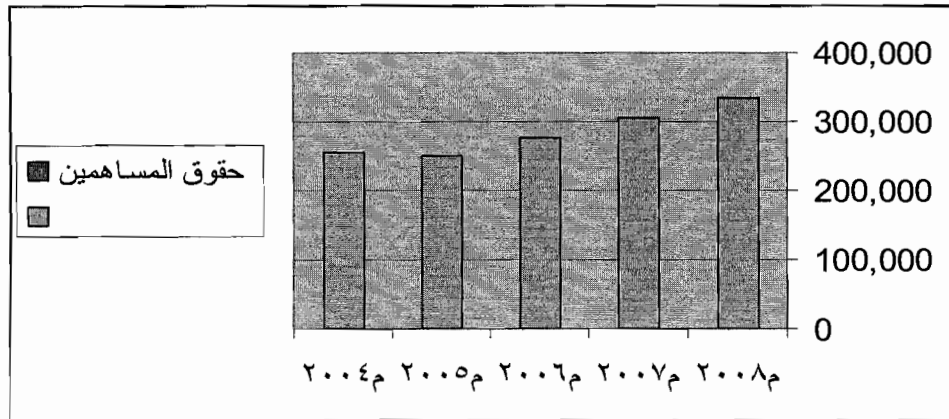
وتملك تهامة ٤٩,٨% من رأس مال الشركة وقد تم إنشاؤها منذ عام ١٩٧٦م ولها عملاؤها المحليون والدوليون حيث يتم التعاون مع وكالة ميماك - أو جلفي أند ميذر في البحرين بهدف تقديم خدمة ذات مستوى مهني رفيع للعملاء الدوليين وتحقق الشركة أرباحاً متناسبة وحجم الإستثمار بها ومن أكبر عملائها : أندومي ، بوبا الشرق الأوسط للتأمين ...

رابعاً - القوائم المالية :

١ - قائمة المركز المالي :

فيما يلي ملخص لقائمة المركز المالي (للخمس سنوات المنصرمة) بالآلاف
كما في ٣١ مارس من كل سنة :

| البيان / السنة | ٢٠٠٤م | ٢٠٠٥م | ٢٠٠٦م | ٢٠٠٧م | ٢٠٠٨م |
|-----------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| الموجودات | | | | | |
| الموجودات المتداولة | ١٢٩,٩٢٣ | ١٢١,٠٣٢ | ١٣٩,٤٦٨ | ٢١٧,٤٩٢ | ٢٤٤,٥٣٩ |
| الموجودات غير المتداولة | ١٢٦,٠٥٢ | ١٢٨,٢٠٨ | ١٣٥,٩٦٩ | ٨٦,٥٩٨ | ٩٠,٤٢٣ |
| إجمالي الموجودات | ٢٥٥,٩٧٥ | ٢٤٩,٢٤٠ | ٢٧٥,٤٣٧ | ٣٠٤,٠٩٠ | ٣٣٤,٩٦٢ |
| المطلوبات و حقوق المساهمين | | | | | |
| المطلوبات المتداولة | ٥٣,٤٥٥ | ٤٩,٦٦٣ | ٧١,٢٩٨ | ٧٩,٣١١ | ٩١,٠٤٢ |
| المطلوبات غير المتداولة | ١٣,٠٦٩ | ٩,٩٥٩ | ١٠,٣٢٦ | ١٣,٣٨٢ | ١٨,٢٨٧ |
| إجمالي المطلوبات | ٦٦,٥٢٤ | ٥٩,٦٢٢ | ٨١,٦٢٤ | ٩٢,٦٩٣ | ١٠٩,٣٢٩ |
| حقوق المساهمين | ١٨٩,٤٥١ | ١٨٩,٦١٨ | ١٩٣,٨١٣ | ٢١١,٣٩٧ | ٢٢٥,٦٣٣ |
| إجمالي المطلوبات و حقوق المساهمين | ٢٥٥,٩٧٥ | ٢٤٩,٢٤٠ | ٢٧٥,٤٣٧ | ٣٠٤,٠٩٠ | ٣٣٤,٩٦٢ |

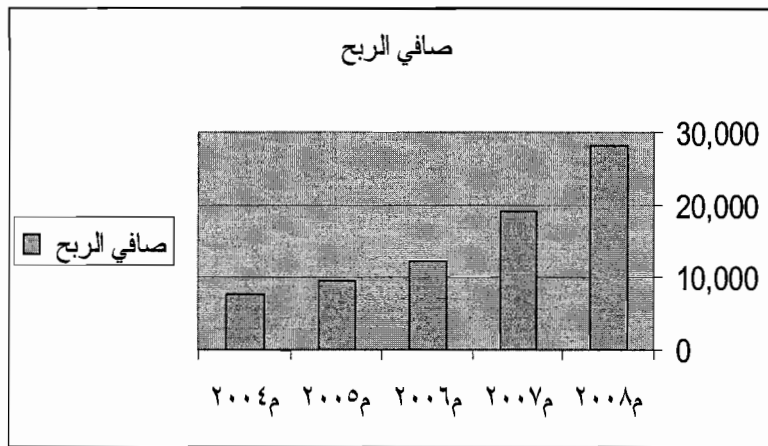


٢ - حساب الأرباح والخسائر :

حققت الشركة ربحاً إجمالياً قدره ٤٥,٧ مليون ريال مقارنة بمبلغ ٣٨,٨ مليون ريال للعام الماضي كما حققت الشركة إيرادات أخرى قدرها ٤,٨ مليون ريال، وكانت المحصلة النهائية من النشاط والاستثمارات تحقيق صافي ربح بعد خصم

الزكاة والمخصصات مقداره ٢٨ ريال مقارنة بربح صاف مقداره ١٩,١ مليون ريال للعام الماضي أى بزيادة قدرها ٨,٩ مليون ريال بنسبة ٤٧ % . و فيما يلي ملخص قائمة الأرباح و الخسائر (للخمس سنوات المنصرمة) كما في ٣١ مارس : (بالآلاف)

| البيان / السنة | ٢٠٠٨م | ٢٠٠٧م | ٢٠٠٦م | ٢٠٠٥م | ٢٠٠٤م |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| المبيعات | ١٣٦,٧١٦ | ١٢٠,٠٠٥ | ١١٧,٤٠٧ | ١٣٧,٩٥٤ | ١٦٦,٦١٠ |
| إيرادات أخرى | ٤,٧٩٢ | ٧,١٧٩ | ٣,٠١٠ | ٣,٩٠١ | ٦,٠٨٤ |
| حصة الشركة من أرباح الشركات الشقيقة | ٢٢,٤٧١ | ١٦,٨٠٥ | ١٨,٧٤٦ | ١٥,٠٦٩ | ١٣,٢٦٤ |
| التكلفة و المصروفات | (١٣٠,٤٤٦) | (١٢٠,٧١٧) | (١٢٢,١٧٦) | (١٤٣,٠٨٩) | (١٧٦,١٧٨) |
| صافي الربح قبل الزكاة الشرعية | ٣٣,٥٣٣ | ٢٣,٢٧١ | ١٦,٩٨٧ | ١٣,٨٣٥ | ٩,٧٨٠ |
| الزكاة | (٥,٥٢١) | (٤,٢٠٩) | (٤,٦٦١) | (٤,١٤٧) | (٢,٠٣١) |
| صافي الربح | ٢٨,٠١٢ | ١٩,٠٦٢ | ١٢,٣٢٦ | ٩,٦٨٨ | ٧,٧٤٩ |



مقارنة قائمة الأرباح و الخسائر للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس

| النسبة | الفرق | ٢٠٠٧م | ٢٠٠٨م | |
|--------|--------|----------|----------|------------------------|
| %١٤ | ١٦,٨٨١ | ١١٩,٨٣٥ | ١٣٦,٧١٦ | المبيعات |
| %١٢ | ١٠,٠٢٣ | ٨٠,٩٦٨ | ٩٠,٩٩١ | تكلفة المبيعات |
| %١٨ | ٦,٨٥٨ | ٣٨,٨٦٧ | ٤٥,٧٢٥ | الربح الإجمالي |
| (%٤) | ٨٨٠ | (٢٢,٦٦٨) | (٢١,٧٨٨) | مصاريف بيع و تسويق |
| (%١٥) | ٢٠٦٧ | (١٣,٧٥٨) | (١١,٦٩١) | مصاريف عمومية و إدارية |



| | | | | |
|------|---------|---------|---------|--------------------------------|
| ٤٠١% | ٩,٨٠٥ | ٢,٤٤١ | ١٢,٢٤٦ | الربح من الأعمال |
| ٦% | ١,٣٩٠ | ٢١,٠٨١ | ٢٢,٤٧١ | نصيب الشركة من أرباح الإستثمار |
| ٥٥% | ١,٦٩٨ | ٣,٠٩٤ | ٤,٧٩٢ | ايرادات أخرى |
| ٧٩% | (٢,٦٣١) | (٣,٣٤٥) | (٥,٩٧٦) | حصة الأقلية |
| ٤٤% | ١٠,٢٦٢ | ٢٣,٢٧١ | ٣٣,٥٣٣ | صافي الربح قبل الزكاة |
| ٣١% | ١,٣١٢ | ٤,٢٠٩ | ٥,٥٢١ | الزكاة الشرعية |
| ٤٧% | ٨,٩٥٠ | ١٩,٠٦٢ | ٢٨,٠١٢ | صافي الربح |

٣ - قائمة حقوق المساهمين :

فيما يلي قائمة حقوق المساهمين (بالآلاف)

| صافي التغير | ٢٠٠٧م | ٢٠٠٨م | حقوق المساهمين |
|-------------|---------|---------|------------------------------------|
| ٠ | ١٥٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠ | رأس المال |
| ٢,٨٠٢ | ١٩,٣٨٢ | ٢٢,١٨٤ | إحتياطي نظامي |
| ١,١٢٧- | ١,١٣٣ | ٦ | أرباح غير محققة و فرق عملات أجنبية |
| ١٢,٥٦١ | ٤٠,٨٨٢ | ٥٣,٤٤٣ | أرباح مستبقة |
| ١٤,٢٣٦ | ٢١١,٣٩٧ | ٢٢٥,٦٣٣ | مجموع حقوق المساهمين |

خامسا _ حوكمة الشركات :

تسترشد الشركة بما ورد في لائحة حوكمة الشركات التي صدرت بمعرفة هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١٤٢٧/١٠/٢١ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٢ م بما يتوافق مع النظام الأساسي للشركة و نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة على نحو يكفل تطبيق معيار الإفصاح و الشفافية و الإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة و اللوائح و الإلتزام بالإفصاح عن المعلومات الجوهرية و نظام تعارض المصالح في مجلس الإدارة و منسوبي الشركة و سياسة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح و آلية حل الخلافات معهم .

إن النظام الأساسي للشركة كفل الحقوق العامة للمساهمين و التي منها جميع الحقوق المتصلة بالسهم و بوجه خاص الحق في الحصول على نصيب من الأرباح المقرر توزيعها و حق حضور جمعيات المساهمين و التصويت على قراراتها و حق مراقبة أعمال مجلس الإدارة و حق الإستفسار و طلب المعلومات بما لا يضر بمصلحة الشركة و لا يتعارض مع نظام السوق المالية و لوائحه التنفيذية .



و قد قامت الشركة بوضع نظام للحوكمة يعتمد على المبادئ التالية :

المساءلة : يتيح نظام الحوكمة مساءلة الشركة أمام جميع المساهمين و تقديم إرشادات لمجلس الإدارة في كيفية وضع إستراتيجية الشركة و مراقبة الإدارة .

العدالة : ان الشركة تتعهد بحماية مصالح المساهمين و تؤكد على معاملتها المتساوية لجميع المساهمين .

الشفافية : ان الشركة تؤكد التزامها بالتوقيت المناسب و بالدقة في عملية الإفصاح عن جميع المعلومات الهامة المتعلقة بالمركز المالي و بأداء الشركة .

إن الشركة تبذل قصارى جهدها للإمتثال بأحكام لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة سوق المال ، و تسعى الشركة لوضع باقي السياسات و الإجراءات المطلوبة لتطبيق قواعد اللاتحة بما يحقق احتياجات الشركة .

سادساً – مجلس الإدارة :

يتكون مجلس الإدارة الذي تم إنتخابه في الجمعية العامة التي عقدت بتاريخ ٢٣

سبتمبر ٢٠٠٦م من سبعة أعضاء و هم :

صاحب السمو الملكي الأمير / عبد العزيز بن أحمد بن عبد العزيز آل سعود رئيساً
للمجلس غير تنفيذي

و كل من :

الأستاذ / عبدالعزيز إبراهيم العجلان

الأستاذ / عبد الغني محمود صباغ

الأستاذ / فهد محمد باخيضر

المهندس / مساعد عبدالله العيسى

المهندس / محمد بن عادل عقيل

المهندس فيصل محمد القحطاني

عضوا غير تنفيذي

عضوا غير تنفيذي

عضوا تنفيذياً - المدير العام -

عضوا غير تنفيذي

عضوا غير تنفيذي

عضوا غير تنفيذي

عقد المجلس جلساته الدورية هذا العام وبلغ عددها ثلاث جلسات والتي ناقش خلالها وضع الشركة والتقارير المالية وتقارير الأداء واطمأن الى سير العمليات حسب الخطة السنوية ... و فيما يلي بيان بسجل حضور الأعضاء لإجتماعات المجلس :

| اسم العضو | عدد الإجتماعات التي حضرها العضو |
|--|---------------------------------|
| الأمير /عبد العزيز بن أحمد بن عبد العزيز آل سعود | ٣ |
| الأستاذ / عبدالعزيز إبراهيم العجلان | ٣ |
| الأستاذ/ عبدالغني محمود صباغ | ٣ |
| الأستاذ / فهد محمد باخيضر | ٣ |
| المهندس/ مساعد عبدالله العيسى | ٣ |
| المهندس / محمد عادل عقيل | ٣ |
| المهندس / فيصل محمد القحطاني | ٣ |

وعلى الجانب الآخر فإن مجالس مديري الشركات الشقيقة قامت هي الأخرى بمشاركة من ممثلي تهامة فيها بمتابعة أوضاع الشركات ونتائج أعمالها على مدار العام .

سابعاً _ ملكية أعضاء مجلس الإدارة :

وحسب ما تقتضيه تعليمات هيئة السوق المالية ووزارة التجارة فقد تم حجز عدد (١٠٠٠) سهم من الأسهم التي يمتلكها كل عضو كتأمين لعضوية المجلس .
و فيما يلي بيان بملكية أعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ :

| نسبة المساهمة | عدد الأسهم | الاسم |
|---------------|------------|--|
| ٠,٣٢% | ٤٧,٧٥٠ | الأمير /عبد العزيز بن أحمد بن عبد العزيز آل سعود |
| ٠,٠١% | ١,٠٠٠ | الأستاذ /عبدالعزیز إبراهيم العجلان |
| ٠,١١% | ١٦,٠٠٠ | الأستاذ/عبدالغني محمود صباغ |
| ٠,٢% | ٣٠,٠٠٠ | الأستاذ / فهد محمد باخيزر |
| ٠,٣% | ٤٤,٤٤٤ | المهندس/ مساعد عبدالله العيسى |
| ٠,٠١% | ١,٠٠٠ | المهندس / محمد عادل عقيل |
| ٠,٠١% | ٢,٠٠٠ | المهندس / فيصل محمد القحطاني |

هذا و كانت نسبة التغير في ملكية الأسهم لأعضاء المجلس خلال العام أقل من ١ % .

ثامناً_ لجان مجلس الإدارة :

١ - لجنة المراجعة :

إن الغرض الرئيسي للجنة المراجعة يتضمن تأكيد كفاية و مصداقية هيكل الضوابط الداخلية و المحاسبة المالية و سياسة و إجراءات التقارير و تنفيذها و فعاليتها مهام المراجعة الخارجية و تحليل المخاطر و التعرض للمخاطر التي تواجه الشركة و الإدارة ، و تتلخص مهام لجنة المراجعة الداخلية بالآتي :

- تقييم نظام الرقابة الداخلية بما في ذلك النظام المحاسبي من الناحيتين النظرية والتطبيقية و اقتراح التعديلات التي تراها ضرورية لضمان فاعلية الأنظمة الموضوعة للرقابة الداخلية .
- فحص فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة من خلال القيام بالإختبارات اللازمة طبقاً لبرنامج مراجعة شامل للتحقق من تطبيق الشركة للنظام الرقابي و تحديد المسؤوليات عند اخفاقها .
- الإتصال بمديني و دائني الشركة سواء فيما يتعلق بالمديونيات التجارية أو غيرها بهدف تأكيد تلك الأرصدة و حفظ حقوق الشركة لدى الغير .
- التحقق من قيام الجهاز المحاسبي في الشركة بتطبيق معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
- ترشيح المحاسب القانوني للشركة .

وتتشكل لجنة المراجعة من كل من :

- * الأستاذ/ عبدالغني محمود صباغ .
- * الأستاذ/ عبدالعزيز إبراهيم العجلان.
- * المهندس/ فيصل محمد القحطاني.

٢- اللجنة التنفيذية للشركة :

قرر مجلس إدارة الشركة في إجتماعه رقم ٢٠٠٧/٩/٣ م المنعقد في

٢٠٠٧/٢/٢١ م تشكيل لجنة تنفيذية للشركة على أن تكون مهامها كما يلي :

- تحسين الأداء و العمليات مع الإدارة التنفيذية .
 - متابعة تطبيق سياسات مجلس الإدارة .
 - العمل مع الشركات الشقيقة من أجل التكامل و التنسيق فيما بينها من أجل رفع نسب معدلات الربحية .
 - الموافقة على أية عمليات مالية ليست من صلاحيات الإدارة التنفيذية .
 - البحث عن فرص جديدة و واعدة للشركة و رفعها لمجلس الإدارة .
 - دراسة تحسين الأداء للشركة من خلال تحديث الهيكل التنظيمي بما يخدم تطلعات الشركة .
 - إعداد الخطة الإستراتيجية للشركة و مناقشة الموازنة التقديرية و متابعتها و التأكد من تحقيقها و عرضها على مجلس الإدارة
 - بحث و دراسة عمليات الإندماج و الإستحواذ لتطوير ربحية الشركة .
 - التنسيق بين عمل اللجنة و اللجان الأخرى التي يشكلها المجلس .
- و قد وافق المجلس على تشكيل اللجنة التنفيذية للشركة من كل من :
- المهندس/ فيصل محمد القحطاني
الأستاذ / عبد الغني محمود صباغ
الأستاذ / عبد العزيز إبراهيم العجلان
الأستاذ/ فهد محمد باخيزر
- و قد عقدت اللجنة عدة إجتماعات لها منذ تشكيلها ..

٣ - اللجنة التنفيذية للمكاتب :

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه رقم ٢٠٠٧/٠٩/٠١ المنعقد بتاريخ

٢٠٠٧/٠٩/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٦/٠٩/٢٦ م تشكيل لجنة تنفيذية لمتابعة المكاتب

ومهامها كما يلي :

- إعداد الخطة الإستراتيجية للمكاتب .
- مناقشة الموازنة التقديرية والخطة المستقبلية للمكاتب .
- تطوير المكاتب لتواكب أحدث النظم المتبعة في ذلك الصدد .
- العمل على إفتتاح مكاتب جديدة تغطي معظم مناطق المملكة مع التركيز على أفضل الأماكن التي تحقق أعلى معدل ربحية .
- الإجتماع بصفة دورية بمدير المكاتب ورؤساء الأقسام لمراقبة الأداء بشكل عام والإطلاع على أي مشكلات قد تعوق سير العمل .

وفد وافق المجلس على تشكيل اللجنة التنفيذية للمكاتب من كل من :

* الأستاذ/ فهد محمد باخيزر .

* المهندس/ فيصل محمد القحطاني .

* المهندس/ محمد عادل عقيل .

وقد عقدت هذه اللجنة عدة إجتماعات خلال العام ورفعت توصياتها إلى مجلس الإدارة .

و تعمل الشركة حالياً على تشكيل باقي اللجان المطلوبة لتنماشى مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية .

تاسعاً – مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجنة التنفيذية :

تجيز المادة رقم (٤٠) من النظام الأساسي للشركة صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن ١٠% من الأرباح الصافية المتبقية بعد صرف حصة أولى للمساهمين من الأرباح بنسبة ٥% من رأس المال وحيث أن رصيد الأرباح بعد صرف الدفعة الأولى يبلغ ٤٥,٩ مليون ريال فإنه وبموجب المادة رقم (٧٤) من نظام الشركات فإن مجلس الإدارة يقترح صرف أرباح لأعضاء المجلس بإجمالي مبلغ ١,٤ مليون ريال .. هذا ولم يصرف أي من أعضاء اللجنة التنفيذية للشركة أو اللجنة التنفيذية للمكاتب أي مكافآت نظير عضويتهم فيها ..

كما بلغ إجمالي الرواتب والبدلات التي حصل عليها أحد أعضاء المجلس بصفته المدير العام للشركة مبلغ ٥٠٧,٦٧٥ ريالاً ..

كما تم صرف مبلغ ٥٦,٣٠٠ ريال لأحد أعضاء المجلس مقابل أعمال إستشارية ..

عاشراً – المستقبل والطموحات :

ينظر مجلس الإدارة الى المستقبل بكل التفاؤل والثقة في ظل التحسن الذي طرأ على نتائج أعمال الشركة الذي تؤكد الأرقام المقدمة .

ويعون الله وتوفيقه سوف تخطو الشركة خطوات متقدمة في جميع مجالات نشاطها بفضل الاستراتيجيات الجديدة الرامية الى تحقيق اعلى معدلات الربحية و توجد بعض المشروعات الجديدة التي اتخذ المجلس قراراته بشأنها و سوف يبدأ تنفيذها خلال العام القادم .

حادي عشر – البرامج التي تتبناها الشركة لمصلحة موظفيها :

برنامج التكافل التعاوني للموظفين في حالة الوفاة أو العجز الكلي أو الجزئي :

وقعت الشركة اتفاقية مع بنك الجزيرة يقوم البنك بموجبها بدفع تعويض قدره ١٢ راتباً أساسياً للموظف وذلك في حالة الوفاة لأي سبب من الأسباب أو العجز الكلي أو الجزئي الدائم وذلك بشروط تم الإتفاق عليها بين الطرفين في هذا الخصوص و تقوم الشركة مقابل ذلك بدفع مبلغ معين في السنة و تجدر الإشارة إلى أن هذا البرنامج متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية و مجاز من الهيئة الشرعية للبنك .

ثاني عشر _ المدفوعات للجهات الحكومية

فيما يلي بيان بالمبالغ التي تم سدادها لبعض الجهات الحكومية خلال العامين المنتهيين في ٣١ مارس من كل سنة : (بالآلاف)

| البيان | ٢٠٠٨م | ٢٠٠٧م |
|-------------------------------------|-------|-------|
| مصلحة الزكاة و الدخل | ٤,٢٨٤ | ١,٨٧٠ |
| المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية | ٦١٧ | ٥٢٦ |
| إجمالي المدفوعات للجهات الحكومية | ٤,٩٠١ | ٢,٣٩٦ |

ثالث عشر _ توزيع الأرباح :

إن توزيع الأرباح هو من إختصاص الجمعية العامة بناء على توصية مجلس إدارة الشركة و يعتمد بشكل رئيسي على مقدار الأرباح الصافية المحققة كل عام و حجم التدفقات النقدية المتوقعة . و حسب النظام الأساسي للشركة يتم توزيع الأرباح بعد تحويل نسبة ١٠ % من صافي الأرباح للإحتياطي النظامي ، هذا و قد أوصي مجلس الإدارة في إجتماعه رقم ٢٠٠٨/٩/٦م بتاريخ ٤/٧/٢٠٠٨م بتوزيع أرباح على المساهمين لهذا العام بنسبة ١٠% من رأس المال بواقع ريال واحد عن كل سهم.

رابع عشر _ وصف لأنشطة أدوات الدين :

لا توجد أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية ، كذلك لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية و لا يوجد أي إسترداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد .

خامس عشر _ إقرارات أعضاء مجلس الإدارة :

يقر مجلس الإدارة بأنه قد تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م وفقا لمعايير المحاسبة الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، و بشكل يظهر عدالة المركز المالي لها ، و أن لدى الشركة القدرة و الموارد اللازمة لمواصلة نشاطها و أعمالها في المستقبل بمشيئة الله ، كما يؤكد المجلس بأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و تم تنفيذه بفعالية ، و إنه لم توقع الشركة على أي عقود فيها مصلحة شخصية لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أو المدير التنفيذي أو المدير المالي ، و أنه لا يوجد أية قروض منحت لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ، و إنه لم يتم فرض أية عقوبات أو جزاءات على الشركة من هيئة سوق المال أو أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية .



سادس عشر - توصيات مجلس الإدارة :

- إن المجلس بعد أن إستعرض مع حضراتكم الميزانية العمومية والحسابات الختامية للفترة من ٢٠٠٧/٤/١م حتى ٢٠٠٨/٣/٣١م يوصي جمعيتكم الموقرة بما يلي :
- ١ - الموافقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/٣/٣١م وحساب الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٠٧/٤/١م حتى ٢٠٠٨/٣/٣١م
 - ٢ - إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة الحالي عن السنة التي بدأت في ٢٠٠٧/٤/١م وإنتهت في ٢٠٠٨/٣/٣١م .
 - ٣ - الموافقة على تقرير مراقب الحسابات والقوائم المالية للعام المنتهى في ٢٠٠٨/٣/٣١م
 - ٤ - الموافقة على إختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة القوائم المالية للعام المالي ٢٠٠٨/٢٠٠٩م والبيانات المالية الربع سنوية وتحديد أتعابه .
 - ٥ - الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين بواقع ريال واحد لكل سهم وبنسبة (١٠%) من رأس المال وتكون أحقية الأرباح لمالكي أسهم الشركة يوم إنعقاد الجمعية .

الخاتمة :

يطيب لمجلس الإدارة أن يعبر عن إعتزازه و تقديره لما حققته الشركة و شركاتها التابعة من نتائج إيجابية خلال هذا العام و ينتهز المجلس هذه المناسبة ليرفع أسمى آيات الشكر و الإمتنان لخدام الحرمين الشريفين الملك عبدالله بن عبد العزيز آل سعود حفظه الله و ولي عهده صاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز آل سعود حفظه الله ، كما يقدم المجلس شكره الجزيل لكافة المسؤولين بمختلف الوزارات و الهيئات و المؤسسات الحكومية و البنوك الإقليمية على تعاونهم و مساندتهم و دعمهم المتواصل للشركة .

نيابة عن مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

الأمير / عبد العزيز بن أحمد بن عبد العزيز آل سعود

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

وتقرير مراقبي الحسابات

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة المساهمين

شركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة تامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية التابعة لها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها. لقد تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ من قبل مراقبي حسابات آخرين والذين صدر تقريرهم المؤرخ في ٢ مايو ٢٠٠٧ بدون تحفظ.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة وشركاتها التابعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

دون إبداء التحفظ في تقريرنا، نلفت الإنتباه إلى إيضاح ٧ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة فيما يتعلق بالإستثمارات كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ التي تتضمن أوراق مالية متاحة للبيع، حيث تمتلك الشركة محفظة إستثمارية 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



الشيخ
عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٢١ جمادى الأولى ١٤٢٩هـ

(٢٦ مايو ٢٠٠٨)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | إيضاح | الموجودات |
|--------------------|--------------------|-------|---|
| ٣٦,٠٠٥,٩٢١ | ٨٥,٠٠٣,٠٠٢ | ٣ | موجودات متداولة: نقد وما يعادله |
| ٤١,٠١٤,٦٨٧ | ٥٦,٢٢٨,٧٨٧ | ٤ | صافي الذمم المدينة |
| ٩٥,٥٥٧,٦٤٢ | ٤٧,١٢٠,٢٩٣ | ٥ | صافي مدفوعات مقدمة وموجودات أخرى |
| ٥٠,٤٠٨,٠١٢ | ٥٦,١٨٦,٧٩٤ | ٦ | صافي المخزون |
| ٢٢٢,٩٨٦,٢٦٢ | ٢٤٤,٥٣٨,٨٧٦ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٤٠,٨٧٨,٦٩٦ | ٤٧,٧٤٥,٤٨٧ | ٧ | إستثمارات |
| ٢,٨١٢,٥٣٧ | ١,٠٤٣,٩٦٨ | | صافي النفقات المؤجلة |
| ٤٢,٩٠٦,٩٠٠ | ٤١,٦٣٣,١٦٩ | ٨ | صافي الممتلكات والمعدات |
| ٣٠٩,٥٨٤,٣٩٥ | ٣٣٤,٩٦١,٥٠٠ | | المجموع |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة: |
| ٢,٨٢٠,٠٠٠ | ٦٣٢,٤٧٥ | ٩ | حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل |
| ٣٧,٥٩٠,٢٤٣ | ٤٠,٦٨٧,٢٠١ | ١٠ | ذمم دائنة |
| ١٥,٣٨٣,١٤٢ | ٢٠,١٤٩,٩٩٦ | ١١ | إيرادات مؤجلة |
| ٩,٩٦٨,٨٧٤ | ٩,٣٩٩,٣١٨ | ١٥ | توزيعات أرباح دائنة |
| ١٥,٣٥٦,٢٤٧ | ١٥,٦٩٩,٠٦٧ | ١٢ | مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٣,٦٨٦,٠١٤ | ٤,٤٧٣,٥٧٧ | ١٣ | زكاة شرعية مستحقة |
| ٨٤,٨٠٤,٥٢٠ | ٩١,٠٤١,٦٣٤ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٤,٩٨٩,٢٠٩ | ٣,٩٠٨,٧٩٧ | ١٤ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٨٩,٧٩٣,٧٢٩ | ٩٤,٩٥٠,٤٣١ | | مجموع المطلوبات |
| | | ٢٠ | تعهدات وإلتزامات محتملة |
| | | | حقوق الملكية: |
| | | | رأس المال والإحتياطيات العائدة للمساهمين في الشركة: |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥ | رأس المال |
| ١٩,٣٨٢,٨٦٣ | ٢٢,١٨٤,٠٦٧ | ١٦ | إحتياطي نظامي |
| ١,٥٤٥,٠٣٦ | ٤١٨,٦٨٩ | | أرباح غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع |
| (٤١٢,٠٩٧) | (٤١٢,٠٩٧) | | إحتياطي تعديلات تحويل عملات أجنبية |
| ٤٠,٨٨١,٨٢١ | ٥٣,٤٤٢,٦٥٦ | | أرباح مبقاة |
| ٢١١,٣٩٧,٦٢٣ | ٢٢٥,٦٣٣,٣١٥ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٨,٣٩٣,٠٤٣ | ١٤,٣٧٧,٧٥٤ | | حقوق الأقلية |
| ٢١٩,٧٩٠,٦٦٦ | ٢٤٠,٠١١,٠٦٩ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٣٠٩,٥٨٤,٣٩٥ | ٣٣٤,٩٦١,٥٠٠ | | المجموع |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | إيضاح | |
|--------------|--------------|-------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | |
| ١١٩,٨٣٥,٢٤٣ | ١٣٦,٧١٦,٤٧٦ | | الإيرادات |
| (٨٠,٩٦٨,٤٩٢) | (٩٠,٩٩١,١١٢) | | تكلفة الإيرادات |
| ٣٨,٨٦٦,٧٥١ | ٤٥,٧٢٥,٣٦٤ | | إجمالي الدخل |
| | | | المصروفات: |
| (١٣,٧٥٨,٠٨٧) | (١١,٦٩٠,٩٦٠) | ١٧ | عمومية وإدارية |
| (٢٢,٦٦٧,٢٤٢) | (٢١,٧٨٧,٩٤٥) | ١٨ | بيع وتسويق |
| ٢,٤٤١,٤٢٢ | ١٢,٢٤٦,٤٥٩ | | الدخل من العمليات |
| | | | إيرادات أخرى: |
| ٢١,٠٨١,٦٥٩ | ٢٢,٤٧٠,٥٤٥ | ٧ | إيراد إستثمارات |
| ٣,٠٩٤,٢٠٣ | ٤,٧٩١,٨٢٩ | ١٩ | صافي إيرادات أخرى |
| ٢٦,٦١٧,٢٨٤ | ٣٩,٥٠٨,٨٣٣ | | الدخل قبل الزكاة الشرعية وحقوق الأقلية |
| (٤,٢٠٩,٤٠٦) | (٥,٥٢٠,٧٤٩) | ١٣ | الزكاة الشرعية |
| ٢٢,٤٠٧,٨٧٨ | ٣٣,٩٨٨,٠٨٤ | | الدخل قبل حقوق الأقلية |
| (٣,٣٤٥,٤٧٧) | (٥,٩٧٦,٠٤٥) | | حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة |
| ١٩,٠٦٢,٤٠١ | ٢٨,٠١٢,٠٣٩ | | صافي الدخل للسنة |
| ١,٢٧ | ١,٨٧ | ٢١ | ربح السهم |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.





شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | إيضاح | |
|--------------------|--------------------|-------|---|
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥ | رأس المال - الرصيد كما في أول وآخر السنة |
| ١٧,٤٧٦,٦٢٣ | ١٩,٣٨٢,٨٦٣ | | إحتياطي نظامي: الرصيد كما في أول السنة |
| ١,٩٠٦,٢٤٠ | ٢,٨٠١,٢٠٤ | ١٦ | الحول من الأرباح المبقاة |
| ١٩,٣٨٢,٨٦٣ | ٢٢,١٨٤,٠٦٧ | | الرصيد كما في ٣١ مارس |
| ٣,٠٢٣,٠٤٢ | ١,٥٤٥,٠٣٦ | | أرباح غير محققة من أوراق مالية منحة للبيع: الرصيد كما في أول السنة |
| (١,٤٧٨,٠٠٦) | (١,١٢٦,٣٤٧) | ٧ | خسائر غير محققة خلال السنة |
| ١,٥٤٥,٠٣٦ | ٤١٨,٦٨٩ | | الرصيد كما في ٣١ مارس |
| (٤١٢,٠٩٧) | (٤١٢,٠٩٧) | | إحتياطي تعديلات تحويل عملات أجنبية - الرصيد كما في أول وآخر السنة |
| ٢٣,٧٢٥,٦٦٠ | ٤٠,٨٨١,٨٢١ | | أرباح مبقاة: الرصيد كما في أول السنة |
| ١٩,٠٦٢,٤٠١ | ٢٨,٠١٢,٠٣٩ | | صافي الدخل |
| (١,٩٠٦,٢٤٠) | (٢,٨٠١,٢٠٤) | ١٦ | الحول إلى الإحتياطي النظامي |
| - | (١١,٢٥٠,٠٠٠) | ١٥ | أرباح موزعة دائنة |
| - | (١,٤٠٠,٠٠٠) | | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ٤٠,٨٨١,٨٢١ | ٥٣,٤٤٢,٦٥٦ | | الرصيد كما في ٣١ مارس |
| ٢١١,٣٩٧,٦٢٣ | ٢٢٥,٦٣٣,٣١٥ | | مجموع حقوق المساهمين |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



شركة قمامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|---|
| ١٩,٠٦٢,٤٠١ | ٢٨,٠١٢,٠٣٩ | صافي الدخل |
| (١٦,٨٠٦,١٠١) | (٢١,٦٦٢,٨١٩) | تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج عن العمليات: |
| - | (٨٠٧,٧٢٦) | إيراد إستثمارات |
| (٤,٢٧٥,٥٥٨) | - | أرباح بيع أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٢,٠٤٤,٢٦٩ | ٢,٣٠٠,٤٨٩ | أرباح بيع إستثمار في شركة زميلة |
| ٤,٥٨٧,٧٩٥ | ٥,٠٦٧,١٨٧ | إطفاءات |
| (١٢٧,٨٧٧) | (٢٨,٠٧٦) | أستهلاكات |
| ٣,٣٤٥,٤٧٧ | ٥,٩٧٦,٠٤٥ | أرباح بيع ممتلكات ومعدات |
| | | حصة حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة |
| | | التغيرات في موجودات ومطلوبات تشغيلية: |
| ٣٧,٤٢٣,٧٢٥ | (١١,٩٦٧,٩٥٨) | ذمم مدينة |
| (٤٥,٥٥٧,٦٤٢) | ٤٨,٤٣٧,٣٤٩ | مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى |
| (٩,٨٧٣,٥٥٠) | (٥,٧٧٨,٧٨٢) | مخزون |
| ١٢,٣٤٣,٣٥٤ | ٣,٠٩٦,٩٥٨ | ذمم دائنة |
| (٦,٩٧٦,٨١٠) | ٤,٧٦٦,٨٥٤ | إيرادات مؤجلة |
| (٢١٤,٦٤٧) | (١١,٨١٩,٥٥٦) | توزيعات أرباح دائنة |
| ٦,٤٧٢,٨٥٣ | ٣٤٢,٨٢٠ | مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| ١,٣٠٩,٩٣٤ | ٧٨٧,٥٦٣ | زكاة شرعية مستحقة |
| ٧١٠,٧٥١ | (١,٠٨٠,٤١٢) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣,٤٦٨,٣٧٤ | ٤٥,٦٤١,٩٧٥ | صافي النقد الناتج عن العمليات |
| - | (١٨١,٤٤٠) | التدفقات النقدية من نشاطات الإستثمار: |
| - | ١,٠٢٣,٧٩٦ | إضافات على أوراق مالية متاحة للبيع |
| ١٩,٦٢١,٤٨٦ | ١٠,٣٨٨,٩٠٩ | متحصلات بيع أوراق مالية متاحة للبيع |
| (٢,٣١٧,١٢٣) | (٥٣١,٩٢٠) | أرباح موزعة مقبوضة من شركات زميلة |
| ٤٢٣,٤٤٦ | ٣٠,٩٩٩ | إضافات على نفقات مؤجلة |
| (٥,٣٢٣,٧٠٨) | (٣,٧٩٦,٣٧٩) | متحصلات بيع ممتلكات ومعدات |
| ١٢,٤٠٤,١٠١ | ٦,٩٣٣,٩٦٥ | إضافات على ممتلكات ومعدات |
| | | صافي النقد الناتج عن نشاطات الإستثمار |
| ٥٧١,٨٥٠ | (٢,١٨٧,٥٢٥) | التدفقات النقدية من نشاطات التمويل: |
| (١,٠٠٠,٠٠٠) | ٨,٦٦٦ | صافي التغير في حسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل |
| - | (١,٤٠٠,٠٠٠) | التغيرات في حقوق الأقلية |
| (٤٢٨,١٥٠) | (٣,٥٧٨,٨٥٩) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٥,٤٤٤,٣٢٥ | ٤٨,٩٩٧,٠٨١ | صافي النقد المستخدم في نشاطات التمويل |
| ٢٠,٥٦١,٥٩٦ | ٣٦,٠٠٥,٩٢١ | صافي الزيادة في النقد وما يعادله |
| ٣٦,٠٠٥,٩٢١ | ٨٥,٠٠٣,٠٠٢ | نقد وما يعادله كما في بداية السنة |
| | | نقد وما يعادله كما في نهاية السنة |
| - | ١١,٢٥٠,٠٠٠ | جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية: |
| - | ٣,٢٤٦,١٤٢ | أرباح موزعة دائنة |
| ١,٤٧٨,٠٠٦ | ١,١٢٦,٣٤٧ | توزيعات أرباح مستحقة من شركة زميلة |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | خسائر غير محققة من أوراق مالية متاحة للبيع |
| | | بيع إستثمار في شركة زميلة قيد ضمن مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى |

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ هي جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧

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 ٤٠٣٠٠٨٨٨٩ 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 كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧:

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

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

| النشاط الرئيسي | نسبة الملكية (بالمائة) | | بلد التأسيس | الشركة |
|----------------|---------------------------|------|--------------------------|---------------------------------|
| | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | | |
| نشر وتوزيع | ٩٩ | ٩٩ | المملكة العربية السعودية | شركة تهامة للتوزيع |
| إعلانات طرق | ٥٠ | ٥٠ | المملكة العربية السعودية | آد آرت ميدان للإعلان ("آد آرت") |

تبدأ السنة المالية للشركتين التابعتين الموحدتين في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. وعليه، فقد تم توحيد القوائم المالية بإستخدام القوائم المالية للشركتين التابعتين كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 للشركة.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ مايو ٢٠٠٨.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، فيما عدا الإستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة.

أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة المرفقة على القوائم المالية للشركة وفروعها داخل المملكة العربية السعودية وشركتيها التابعتين المبيتين في إيضاح ١ أعلاه.

لقد تم توحيد القوائم المالية الموحدة 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.

أ) شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي جميع المنشآت التي لدى الشركة 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 الشركة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة بشكل كامل من تاريخ إنتقال السيطرة للشركة، كما تتوقف عملية توحيد الشركات التابعة من تاريخ توقف الشركة عن السيطرة.

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

يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركات التابعة. 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 المطبقة من قبل الشركة.

ب) حقوق الأقلية

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

إستخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية 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.

نقد وما يعادله

يتضمن النقد وما يعادله نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك وإستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات فترات 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 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.

مخزون

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.

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 رأسها، 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.

يقيد الإستثمار في شركة زميلة والتي تمتلك الشركة 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 الموحدة. تقيد الأرباح الموزعة من الشركة الزميلة، إن وجدت، في قائمة الدخل الموحدة عند إستلامها.

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. 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.

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

نفقات مؤجلة

تتكون النفقات المؤجلة من مصروفات تكبدها الشركة 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 ضمن القيمة المقيدة للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تؤول الفوائد الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى الشركة 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 خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها.

لا يتم إستهلاك الأراضي. يتم إحتساب الإستهلاك للموجودات 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 سنوات |
| أثاث وتركيبات | ٤ - ١٠ سنوات |
| الحاسب الآلي | ٤ - ٨ سنوات |
| سيارات | ٤ - ٥ سنوات |



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

يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعادات وذلك بمقارنة العائدات مع القيمة المقيدة، ويتم قيدها ضمن صافي إيرادات أخرى في قائمة الدخل 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 للأصل بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الإستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقييم الإنخفاض، 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 قائم أو متوقع ناتج عن أحداث سابقة، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية هذا الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاؤها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم قيد الزكاة الشرعية المستحقة وتحمل على قائمة الدخل الموحدة. تقيد الفروقات بين الزكاة الشرعية المستحقة المقيدة والمبالغ المبينة في الربوط النهائية وذلك عند تحديدها من قبل المصلحة بعد الإنتهاء من الربوط الخاصة بالشركة وشركاؤها التابعة.

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. يتم إحتساب المبلغ المستحق على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي 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.

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

يتم قيد الإيرادات والمصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة 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.



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 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.

يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة والشركات الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ القوائم المالية 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 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 الموحدة المرفقة.

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 اقتصادية محددة تخضع لأخطار وعوائد تختلف عن تلك المتواجدة في بيئات اقتصادية أخرى.

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 لعام ٢٠٠٧ لتتوافق مع عرض القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠٠٨.

٣ - نقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|----------------------------|
| ٢١,٠٠٥,٩٢١ | ٢٩,٣٩٣,١٠٠ | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥,٦٠٩,٩٠٢ | ودائع إسلامية بشكل مراجعة |
| <u>٣٦,٠٠٥,٩٢١</u> | <u>٨٥,٠٠٣,٠٠٢</u> | المجموع |

تحتفظ الشركة بعدة ودائع إسلامية لدى بنوك محلية ذات تصنيف إئتماني مرتفع. بلغ عائد المراجعة على هذه الودائع ٢,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٠,٣ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ١٩).

٤ - ذمم مدينة

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٥٧,٨٢٥,٥٦٧ | ٧٣,٠٣٧,٥٤٩ | ذمم مدينة تجارية |
| - | ٣,٢٤٦,١٤٢ | أرباح موزعة مستحقة من شركة زميلة (إيضاح ٧) |
| ٦٠٣,٦١٢ | ٤٥٧,٨٤٥ | أخرى |
| ٥٨,٤٢٩,١٧٩ | ٧٦,٧٤١,٥٣٦ | المجموع |
| (١٧,٤١٤,٤٩٢) | (٢٠,٥١٢,٧٤٩) | ناقصاً: مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها |
| ٤١,٠١٤,٦٨٧ | ٥٦,٢٢٨,٧٨٧ | صافي الذمم المدينة |

٥ - مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٢١,٩١٥,٠١٦ | ٢٣,١٣٦,٣٤٨ | إيجارات مدفوعة مقدماً |
| ٩,٤١٨,٠٤٥ | ٨,٥١٨,٩١٠ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٦,٠٢١,٥٧٩ | ٨,٢٨٥,٨٤٤ | إيرادات مستحقة |
| ٥,٠٩٨,٥٠٤ | ٣,٨٣٥,١٨٤ | دفعات مقدمة للموظفين |
| ٢,٦٥٤,٨٥٥ | ٢,٨٥٠,٠٥٩ | غطاء تأمين مقابل إستصدار خطابات ضمان |
| ٢,٤٥٦,٨٥٢ | ٢,٤٩٨,٠٧٤ | (إيضاح ٢٠) |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | مدفوعات مقدمة أخرى |
| ٩٧,٥٦٤,٨٥١ | ٤٩,١٢٤,٤١٩ | المطلوب مقابل إستثمارات مبيعة (إيضاح ٧) |
| ٩٧,٥٦٤,٨٥١ | ٤٩,١٢٤,٤١٩ | المجموع |
| (٢,٠٠٧,٢٠٩) | (٢,٠٠٤,١٢٦) | ناقصاً: مخصص موجودات متداولة أخرى مشكوك في تحصيلها |
| ٩٥,٥٥٧,٦٤٢ | ٤٧,١٢٠,٢٩٣ | صافي المدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى |



يتكون المخزون كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|---|
| ٥١,٣٧٠,٦٦٣ | ٥٤,٦٢٤,٥٥٨ | كتب وقرطاسية وهدايا وفيديو |
| ٩,٩٣٠,٥١٨ | ١٣,٧٥٥,٤٠٥ | مواد خام وأعمال تحت التنفيذ خاصة بإعلانات الطرق |
| ٦١,٣٠١,١٨١ | ٦٨,٣٧٩,٩٦٣ | المجموع |
| (١٠,٨٩٣,١٦٩) | (١٢,١٩٣,١٦٩) | ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٥٠,٤٠٨,٠١٢ | ٥٦,١٨٦,٧٩٤ | صافي المخزون |

٧ - إستثمارات

تتكون الإستثمارات كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|---|
| ٣٩,٠٢٢,٥٨٩ | ٤٧,٠٥٠,٣٥٧ | أ) إستثمارات في شركات زميلة |
| ١,٨٥٦,١٠٧ | ٦٩٥,١٣٠ | ب) إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٤٠,٨٧٨,٦٩٦ | ٤٧,٧٤٥,٤٨٧ | المجموع |

أ) تتكون الإستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ من الآتي:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | نسبة الملكية (بالمائة) ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ | النشاط الرئيسي | اسم الشركة / بلد التأسيس |
|--------------------|--------------------|--|-------------------|---|
| ٢٢,١٨٣,٠٢٩ | ٢٩,٢٢٦,٤٥٨ | ٣٠ | إعلان | شركة جي والتر طومسون - مملكة البحرين |
| ١٠,١٢١,٠٧٦ | ١٠,٣٠٥,٤١٥ | ٤٢,٥ | مواد إعلان | الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان - المملكة العربية السعودية |
| ٣,٧٨٨,٩٠١ | ٤,٤٨٨,٩٠١ | ٥١ | إعلان | الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة (انترماركنس) - المملكة العربية السعودية |
| ١,٧٣٩,٩٧٦ | ١,٨٣٩,٩٧٦ | ٤٩,٩ | | الشركة المتحدة للإعلان المحدودة - المملكة العربية السعودية دعاية وإعلان |
| ١,١٨٩,٦٠٧ | ١,١٨٩,٦٠٧ | ٩ | توزيع | الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع - المملكة العربية السعودية |
| - | - | ٥٠ | دار نشر وتوزيع | شركة الصحفيون المتحدون المحدودة - جيرسي، المملكة المتحدة |
| ٣٩,٠٢٢,٥٨٩ | ٤٧,٠٥٠,٣٥٧ | | | المجموع |

تبدأ السنة المالية للشركات أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. إن حصة الشركة في أرباح هذه الشركات قد تم إحتسابها على أساس السنة المالية للشركات حيث لم يكن هناك تغييرات جوهرية على أعمال هذه الشركات خلال فترة الثلاثة أشهر الواقعة بين نهاية السنة المالية لتلك الشركات والسنة المالية للشركة.

لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ وذلك لإعتبارات الأهمية النسبية.

إن 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. ما زالت الإجراءات القانونية لهذا التغيير قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨.

لدى إحدى الشركات التابعة إستثمار بنسبة ٩ بالمائة من ملكية رأس مال الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع ("الشركة الوطنية")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. تمثل الأرباح المستلمة من الإستثمار والتي بلغت ٠,٩٨ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (٢٠٠٦ - ١,٥ مليون ريال سعودي) حصة الشركة التابعة من توزيعات الأرباح الموزعة من الشركة الوطنية لتلك السنة.

تم قيد إستثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧، حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة الصحفيون المتحدون رأس مالها. لا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لشركة الصحفيون المتحدون يزيد عن حصتها في رأسمال شركة الصحفيون المتحدون، كونها شركة محدودة المسؤولية، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة من خسائر شركة الصحفيون المتحدون للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ والبالغة ٣,٥ مليون ريال سعودي و ٣,٨ مليون ريال سعودي، على التوالي.

في ٢٩ مارس ٢٠٠٧ قامت الشركة ببيع حصتها التي بلغت ٢٥ بالمائة في شركة ستار ميديا القابضة إلى شريك آخر في تلك الشركة وذلك مقابل مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي قيد ضمن مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (إيضاح ٥). بلغت الأرباح المحققة من عملية البيع ٤,٢٧٥,٥٥٨ ريال سعودي. لقد إستلمت الشركة كامل المبلغ كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨.

فيما يلي ملخص عن المعلومات المالية للشركات التابعة غير الموحدة والشركات الزميلة المشار إليها أعلاه:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| ٦٢٨,٥١٧,٨٣٧ | ٦١٧,٩٩٤,٢٠٠ | كما في ٣١ ديسمبر: |
| ٤٨٢,٦٧١,٢٩٩ | ٤٤٣,٠٠٤,٨٠٥ | مجموع الموجودات |
| | | مجموع المطلوبات |
| | | للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر: |
| ١,٠٧٤,٧٤٥,٩١١ | ١,٠٥١,٨٧٥,٨٢٥ | إيرادات |
| ٧٠,٦٠٢,٧١١ | ٩٠,٥٠٣,٠١٤ | صافي الدخل |

تتلخص حركة حساب الإستثمارات في شركات زميلة كما في ٣١ مارس كالتالي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٨٧,٥٦٢,٤١٦ | ٣٩,٠٢٢,٥٨٩ | الرصيد كما في ١ أبريل |
| ١٦,٨٠٦,١٠١ | ٢١,٦٦٢,٨١٩ | حصة الشركة وإحدى الشركات التابعة في أرباح شركات زميلة |
| (١٩,٦٢١,٤٨٦) | (١٠,٣٨٨,٩٠٩) | توزيعات أرباح مستلمة |
| - | (٣,٢٤٦,١٤٢) | توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٤) |
| (٤٥,٧٢٤,٤٤٢) | - | بيع إستثمار في شركة ستار ميديا القابضة |
| <u>٣٩,٠٢٢,٥٨٩</u> | <u>٤٧,٠٥٠,٣٥٧</u> | الرصيد كما في ٣١ مارس |

(ب) تمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ إستثمارات الشركة في أوراق مالية متاحة للبيع في سوق الأوراق المالية المحلية، حيث تمتلك الشركة محفظة إستثمارية 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.

تتلخص حركة حساب الإستثمار في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس كالتالي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|------------------|----------------|-----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣,٣٣٤,١١٣ | ١,٨٥٦,١٠٧ | الرصيد كما في ١ أبريل |
| - | ١٨١,٤٤٠ | إضافات |
| - | (٢١٦,٠٧٠) | إستبعادات |
| (١,٤٧٨,٠٠٦) | (١,١٢٦,٣٤٧) | خسائر غير محققة |
| <u>١,٨٥٦,١٠٧</u> | <u>٦٩٥,١٣٠</u> | الرصيد كما في ٣١ مارس |

(ج) يتكون إيراد إستثمارات للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس مما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٦,٨٠٦,١٠١ | ٢١,٦٦٢,٨١٩ | حصة الشركة وإحدى الشركات التابعة في أرباح شركات زميلة |
| - | ٨٠٧,٧٢٦ | أرباح بيع أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٤,٢٧٥,٥٥٨ | - | أرباح بيع إستثمار في شركة زميلة |
| <u>٢١,٠٨١,٦٥٩</u> | <u>٢٢,٤٧٠,٥٤٥</u> | المجموع |



تتكون الممتلكات والمعدات كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٨ | إستبعادات | إضافات/ تحويلات | ٢٠٠٧ | التكلفة |
|-------------|------------|--------------------|-------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ١٧,٩٨٢,٦١٨ | - | - | ١٧,٩٨٢,٦١٨ | أراضي |
| ٢٥,٩٧٨,٠٨٥ | - | - | ٢٥,٩٧٨,٠٨٥ | مباني مقامة على أراضي مملوكة |
| ٣,٧٧٣,٥٦٧ | - | - | ٣,٧٧٣,٥٦٧ | مباني مقامة على أراضي مستأجرة |
| ٢٠,١٩٥,٨٥٩ | (٤٧,٧٣٤) | ١٧٣,١٣٩ | ٢٠,٠٧٠,٤٥٤ | آلات ومعدات |
| ٥٢,٧٨١,١٨٤ | - | ١,٣٢١,١٤٩ | ٥١,٤٦٠,٠٣٥ | لوحات ومعدات إعلان |
| ٢٩,٠٧٩,٥١٨ | (٩٣,١٦١) | ١,٤٦٧,٦٣٦ | ٢٧,٧٠٥,٠٤٣ | أثاث وتركيبات |
| ٧,٢٠٣,٣٠١ | - | ٥٧,٦٠٥ | ٧,١٤٥,٦٩٦ | الحاسب الآلي |
| ٦,١٩١,٧٣٥ | (١٣٥,٠٣٨) | ٨٣١,٠٠٠ | ٥,٤٩٥,٧٧٣ | سيارات |
| ٣,٣٦٥,٥٤٢ | - | (٥٤,١٥٠) | ٣,٤١٩,٦٩٢ | إنشاءات تحت التنفيذ وموجودات غير مستخدمة |
| ١٦٦,٥٥١,٤٠٩ | (٢٧٥,٩٣٣) | ٣,٧٩٦,٣٧٩ | ١٦٣,٠٣٠,٩٦٣ | المجموع |
| ١٩,٢١٥,٠٨٩ | - | ٨٦٤,١١٥ | ١٨,٣٥٠,٩٧٤ | الإستهلاكات المتراكمة |
| ٢,٨٥٢,٥٨٥ | - | ١٠٩,٩٨٩ | ٢,٧٤٢,٥٩٦ | مباني مقامة على أراضي مملوكة |
| ١٨,٨٩٤,٢٥٦ | (٤٧,٧٣٤) | ٣٨٠,٠٥٧ | ١٨,٥٦١,٩٣٣ | مباني مقامة على أراضي مستأجرة |
| ٤٤,٩٦٣,١٣١ | - | ٢,١٤٢,٥٩٦ | ٤٢,٨٢٠,٥٣٥ | آلات ومعدات |
| ٢٥,٠٨٥,٦٦٧ | (٩٣,١٦١) | ٨٨١,١٨٨ | ٢٤,٢٩٧,٦٤٠ | لوحات ومعدات إعلان |
| ٧,٠٦١,٧١٠ | - | ١٠٩,٧٢٥ | ٦,٩٥١,٩٨٥ | أثاث وتركيبات |
| ٥,٠٤٩,١٩٤ | (١٣٢,١١٥) | ٥٧٩,٥١٧ | ٤,٦٠١,٧٩٢ | الحاسب الآلي |
| ١٢٣,١٢١,٦٣٢ | (٢٧٣,٠١٠) | ٥,٠٦٧,١٨٧ | ١١٨,٣٢٧,٤٥٥ | سيارات |
| (١,٧٩٦,٦٠٨) | | | (١,٧٩٦,٦٠٨) | يخصم: مخصص الإنخفاض في قيمة موجودات غير مستخدمة |
| ٤١,٦٣٣,١٦٩ | | | ٤٢,٩٠٦,٩٠٠ | صافي الممتلكات والمعدات |

إن الإنشاءات تحت التنفيذ والموجودات غير المستخدمة تتكون من هياكل حديدية خاصة باللوحات الإعلانية والتي لم يتم إستخدامها بعد، وقد تم قيد مخصص مقابل الإنخفاض في قيمة تلك الموجودات.

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطعة أرض بلغت قيمتها الدفترية ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ تم تجيير ملكيتها لصالح بنك الجزيرة كضمان من بين الضمانات المقدمة للبنك مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة (أنظر إيضاح ٩).

تمثل الحسابات البنكية الدائنة قصيرة الأجل قروضاً قصيرة الأجل مقدمة من بنك محلي لإحدى الشركات التابعة. بموجب نظام المراجعة الإسلامية والتي بلغت ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٢,٨ مليون ريال سعودي). إن هذه القروض مضمونة بسندات لأمر لصالح البنك موقعة من قبل الشركاء في الشركة التابعة وتخضع لسعر عمولة على أساس المعدلات السائدة في السوق.

لدى الشركة وإحدى الشركات التابعة عقود تسهيلات مع بعض البنوك المحلية كما في ٣١ مارس تتمثل فيما يلي:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|-------------|
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | جاري مدين |
| ٢٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٨٤٤,٣١٨ | خطابات ضمان |
| <u>٣٧,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٤٠,٨٤٤,٣١٨</u> | المجموع |

بلغت التسهيلات غير المستخدمة ٢٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧) - ٢٢,١ مليون ريال سعودي).

إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر بكامل قيمة التسهيلات لصالح تلك البنوك، بالإضافة إلى تجميع ملكية قطعة أرض لصالح أحد البنوك بلغت قيمتها الدفترية ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (أنظر إيضاح ٨). تخضع هذه التسهيلات لسعر عمولة على أساس المعدلات السائدة في السوق.

إن التسهيلات المصرفية الممنوحة إلى إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي مضمونة من قبل الشركة.

١٠ - ذمم دائنة

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٢٠٠٨ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|------------------|
| ٣٦,٣٩٠,٣٧٠ | ٣٩,٥٧٢,١٧١ | ذمم دائنة تجارية |
| ١,١٩٩,٨٧٣ | ١,١١٥,٠٣٠ | أخرى |
| <u>٣٧,٥٩٠,٢٤٣</u> | <u>٤٠,٦٨٧,٢٠١</u> | المجموع |

تمثل الإيرادات المؤجلة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ الجزء غير المحقق من الإيرادات بناء على عقود إعلانات الطرق المبرمة مع العملاء والذي سيتم تحقيقه وقيده كإيرادات للشركة على فترة تلك العقود بعد تأدية الخدمة للعملاء.

١ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤,٤١٨,٥٠٧ | ٤,٨٥٧,٥٢٣ | تكاليف تتعلق بالموظفين |
| ٢,٦٠٠,٠٠٠ | ٢,٦٠٠,٠٠٠ | مخصص مطالبات (إيضاح ٢٠) |
| ٨,٣٣٧,٧٤٠ | ٨,٢٤١,٥٤٤ | مصروفات مستحقة أخرى |
| <u>١٥,٣٥٦,٢٤٧</u> | <u>١٥,٦٩٩,٠٦٧</u> | المجموع |

١ - زكاة شرعية

تقوم الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية بشكل منفصل على أساس غير موحد. تتكون العناصر الرئيسية للوعاء الزكوي للشركة وشركاتها التابعة، من حقوق الملكية والمخصصات كما في بداية السنة والدخل الصافي المعدل، ناقصا صافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات والاستثمارات وبنود أخرى محددة.

حساب الزكاة الشرعية المستحقة

تلخص حركة حساب الزكاة الشرعية المستحقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس بما يلي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢,٣٧٦,٠٨٠ | ٣,٦٨٦,٠١٤ | الرصيد كما في أول السنة |
| ٤,٢٠٩,٤٠٦ | ٥,٥٢٠,٧٤٩ | إضافات خلال السنة |
| (٢,٨٩٩,٤٧٢) | (٤,٧٣٣,١٨٦) | تسديدات خلال السنة |
| <u>٣,٦٨٦,٠١٤</u> | <u>٤,٤٧٣,٥٧٧</u> | الرصيد كما في ٣١ مارس |

الوضع الزكوي

أتمت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٤. كما أتمت الشركات التابعة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. أيضا حصلت الشركات التابعة على شهادات لتقدمها الإقرارات الزكوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ والتي هي قيد المراجعة حاليا من قبل المصلحة.

تسلمت الشركة في السنوات السابقة ربوطات نهائية من المصلحة للأعوام المنتهية في ٣١ مارس ١٩٩٥ حتى ٢٠٠١، تطالب المصلحة بموجبها بزكاة إضافية بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع السلفة المقدمة لشركة تابعة موحدة. قامت الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٦ بسداد مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي مقابل تلك المطالبات، وتعرض 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 الموحدة المرفقة.

تسلمت الشركة الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥، تطالب المصلحة بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي نتجت بشكل أساسي عن إخضاع مصروفات قسم الهدايا والسلفة الممنوحة لشركة تابعة حيث قامت الشركة بسداد المبلغ وتسلمت شهادة نهائية. كما قامت في نفس الوقت بالاعتراض على تلك الربوطات وقد قامت المصلحة بتعديل تلك الربوطات لاحقا بمبلغ ٩٢٢,٩٤٤ ريال سعودي محتسبة لصالح الشركة لدى المصلحة. كما تسلمت الشركة الربط الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ تطالب المصلحة بموجبه بفروقات زكوية بمبلغ ٩٣٨ ألف ريال سعودي. وقد إعترضت الشركة على الربوطات المعدلة وما زال هذا الإعتراض منظورا لدى المصلحة. وبالتالي، لم يتم قيد مخصص لهذه المبالغ في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتكون حركة حساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|------------------|------------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٤,٢٧٨,٤٥٨ | ٤,٩٨٩,٢٠٩ | الرصيد كما في أول السنة |
| ١,٢٥٣,٦٠٣ | ١,١٠٦,٨٢٦ | إضافات خلال السنة |
| (٥٤٢,٨٥٢) | (٢,١٨٧,٢٣٨) | تسديدات خلال السنة |
| <u>٤,٩٨٩,٢٠٩</u> | <u>٣,٩٠٨,٧٩٧</u> | الرصيد كما في ٣١ مارس |

١٥ - رأس المال وتوزيعات الأرباح

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ من ١٥ مليون سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل.

إقترح 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 العمومية.

3

١٦ - إحتياطي نظامي

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتوجب على الشركة أن تحول ١٠ بالمائة من صافي الدخل سنوياً لتكوين إحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس مال الشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٦,٧٩٠,١٢٣ | ٦,٤٨١,٤٤٥ | تكلفة موظفين |
| ٣,٤٢٢,١٢٢ | ١,٣٠٠,٠٠٠ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ١,١٧٣,٨٣٦ | ٩٨٤,٩٧١ | إستهلاكات |
| ٥٦٧,٨٩٤ | ٧٨٩,١٦١ | أتعاب مهنية وإستشارات |
| ٢٠٤,٤٧٨ | ٥٦٨,٧٤٤ | مصروفات بنكية |
| ٥٥٢,٣٨٥ | ٣٩٤,٨٠٣ | سفر |
| ٢٤٧,٩٩٧ | ٣٢٥,٨٩٣ | صيانة |
| ١٦٩,٧٢٧ | ٢٢٥,٦٥٩ | خدمات ومرافق |
| ١٢٩,٥٥١ | ١٤٤,١٨٠ | إعلانات |
| ٥٠,٩٩٧ | ٦٦,١٧٢ | قرطاسية |
| ٣٦,٩٥٥ | ٦٠,٥٠٦ | تأمين |
| ٤١٢,٠٢٢ | ٣٤٩,٤٢٦ | أخرى |
| <u>١٣,٧٥٨,٠٨٧</u> | <u>١١,٦٩٠,٩٦٠</u> | المجموع |

- مصروفات بيع وتسويق

تتكون مصروفات البيع والتسويق للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٩,٦٠٥,١٢٣ | ٩,٩٧١,٩٠٠ | تكلفة موظفين |
| ٣,٥٠٢,٣٢٥ | ٣,٦٢٣,٣٨٥ | إيجار |
| ٢,٨٢٧,٤٩٢ | ٣,٢٨٨,٥٧١ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١,٦٣١,٣٨٣ | ١,٤٥٩,٦٨١ | إعلانات وعمولات بيع وتحصيل |
| ١,١١٢,٤١٨ | ١,٠٧٦,٤٤٦ | إستهلاكات |
| ٥٣٣,١٤٢ | ٥٨٥,٤٢٧ | خدمات ومرافق |
| ٨٣٤,٦٤٧ | ٤٤٣,٠٥١ | صيانة |
| ٢٨٠,٤١١ | ٣٠٧,٢٢٦ | سفر |
| ١٥٤,١٣٥ | ١٧٥,٨٦٨ | تأمين |
| ٣٥,٩١٢ | ٣١,٤٠٢ | قرطاسية |
| ٢,١٥٠,٢٥٤ | ٨٢٤,٩٨٨ | أخرى |
| <u>٢٢,٦٦٧,٢٤٢</u> | <u>٢١,٧٨٧,٩٤٥</u> | المجموع |

- إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس من الآتي:

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
|------------------|------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٩٣,٨١٩ | ٢,٢٥٥,٧١٧ | عائد مراجعة على ودائع إسلامية (إيضاح ٣) |
| ٢,٠١٢,٤١٤ | ١,٧٥٨,١٧٩ | إيراد إيجارات (إيضاح ٢٣) |
| ١٢٧,٨٧٧ | ٢٨,٠٧٦ | أرباح بيع ممتلكات ومعدات |
| ٦٦٠,٠٩٣ | ٧٤٩,٨٥٧ | صافي إيرادات ومصروفات متنوعة أخرى |
| <u>٣,٠٩٤,٢٠٣</u> | <u>٤,٧٩١,٨٢٩</u> | صافي إيرادات أخرى |





لدى الشركة وإحدى الشركات التابعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - خطابات ضمان واعتمادات مستندية بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية للشركة وشركتها التابعة والمسدد مقابلها غطاء نقدي بمبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧ - ٢,٧ مليون ريال سعودي). تم قيد هذا الغطاء النقدي ضمن صافي مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى في القوائم المالية الموحدة المرفقة (أنظر إيضاح ٥).

تحتفظ الشركة ببضاعة أمانة للغير بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - 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 بإلغاء 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 (إيضاح ١٢). 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 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 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 المرفقة.

توجد دعوى قضائية مقامة ضد إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨. تعتقد إدارة الشركة التابعة، بناء على رأي قانوني حصلت عليه، أن هذه الدعوى ليس لها أساس، ولا تتوقع أن تتكبد الشركة التابعة خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى. وبالتالي، لم يتم قيد أي مخصص مقابل هذه الدعوى في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

أيضاً أنظر إيضاح ١٣ فيما يتعلق بالزكاة الشرعية الإضافية المحتملة.

٢١ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ بتقسيم صافي دخل كل سنة على ١٥ مليون سهم.

- قطاعات العمل

خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧، تمثلت الأنشطة الرئيسية للشركة وشركتها التابعتين في قطاعات الإعلان والتوزيع والمكتبات وقطاعات أخرى والتي تتمثل بشكل رئيسي في نشاط المركز الرئيسي للشركة والمتعلق بالاستثمارات. تباشر الشركة وشركتها التابعتان أعمالهما في المملكة العربية السعودية. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بقطاعات العمل كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس هي كالتالي:

| المجموع | قطاعات | | قطاع الإعلان | |
|-------------|------------|---------------|--------------|-------------------------------------|
| | أخرى | قطاع المكتبات | والتوزيع | |
| <u>٢٠٠٨</u> | | | | |
| ٤١,٦٣٣,١٦٩ | ١٥,٨٩٢,٤٩٧ | ٤,٠٥٣,٣٤٠ | ٢١,٦٨٧,٣٣٢ | صافي الممتلكات والمعدات |
| ٤٨,٧٨٩,٤٥٥ | ٤٦,٥٥٥,٨٨٠ | ١,٠٤٣,٩٦٨ | ١,١٨٩,٦٠٧ | صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى |
| ١٣٦,٧١٦,٤٧٦ | - | ٤٣,٧٤٥,٧٠٠ | ٩٢,٩٧٠,٧٧٦ | الإيرادات |
| ٢٨,٠١٢,٠٣٩ | ١٨,٦٦١,٨٥٦ | ١,٥٧٥,٣٣٦ | ٧,٧٧٤,٨٤٧ | صافي الدخل |
| <u>٢٠٠٧</u> | | | | |
| ٤٢,٩٠٦,٩٠٠ | ١٦,٥٩٩,٧١٧ | ٣,٧٢٤,٤٣٦ | ٢٢,٥٨٢,٧٤٧ | صافي الممتلكات والمعدات |
| ٤٣,٦٩١,٢٣٣ | ٣٩,٦٨٩,٠٨٩ | ٢,٨١٢,٥٣٧ | ١,١٨٩,٦٠٧ | صافي الموجودات غير المتداولة الأخرى |
| ١١٩,٨٣٥,٢٤٣ | - | ٤٨,٠٦٣,٤٠٩ | ٧١,٧٧١,٨٣٤ | الإيرادات |
| ١٩,٠٦٢,٤٠١ | ١٤,٥١٨,٥٠٦ | ١,٦٨٩,٣٧٥ | ٢,٨٥٤,٥٢٠ | صافي الدخل |

- عقود إيجار تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية متعددة يتم تجديدها سنويا. بلغت مصروفات الإيجار ٣,٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٣,١ مليون ريال سعودي). تعتبر الالتزامات المستقبلية الناتجة عن هذه العقود غير جوهرية.

لدى الشركة أيضا إيرادات إيجار من عقود إيجار تشغيلية قابلة للتجديد بشكل سنوي تتعلق بتأجير وحدات في مبنى الإدارة العامة للشركة. بلغت الإيرادات من تلك العقود ١,٧ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٢ مليون ريال سعودي) (إيضاح ١٩).

- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (٢٠٠٨ - لا شيء). كما بلغت مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركات التابعة ١,١٣٦,٤١٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٩٠٦,٥٤٢ ريال سعودي).

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي الموحدة نقد وما يعادله، وذمم مدينة، وإستثمارات وحسابات بنكية دائنة قصيرة الأجل وذمم دائنة ومطلوبات أخرى وزكاة شرعية مستحقة.

مخاطر الائتمان - هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة وشركاتها التابعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وهي مقيدة بصافي القيمة القابلة للإسترداد المقدر.

مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائدة - هي التعرض لعدة مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة. لدى الشركة موجودات جوهرية تحمل عائد مربحة على أساس المعدلات السائدة في السوق وتخضع لإعادة التسعير تبلغ ٥٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ١٥ مليون ريال سعودي). لدى إحدى الشركات التابعة لمطلوبات تحمل عمولة على أساس المعدلات السائدة في السوق وتخضع لإعادة التسعير تبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ - ٢,٨ مليون ريال سعودي). تقوم إدارات الشركة والشركات التابعة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائدة المعرضة لها الشركة والشركات التابعة غير جوهرية.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة الإلتزامات المستقبلية للشركة وشركاتها التابعة.

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المعاملات الأساسية للشركة وشركاتها التابعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملة هي غير جوهرية للشركة وشركاتها التابعة.

١ - القيمة العادلة

هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. بما أنه يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة وشركاتها التابعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.