

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الموحدة الاولية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير
فحص القوائم المالية الموحدة الاولية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الموحدة الاولية
٢	قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
١٠ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)

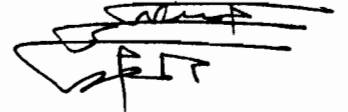
تقرير فحص القوائم المالية الموحدة الاولية

الى السادة المساهمين واعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق (ش . م . س)
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وقوائم الدخل و التدفقات النقدية الموحدة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ و المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الاولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص اقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الموحدة الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت آند توش
بكر ابو الخير وشركاهم



المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢٥ جمادى الآخرة ١٤٢٨

١٠ يوليو ٢٠٠٧

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٨,٢٨٢,٠٥٠	٦٤,٩٥٥,٤٥٠		نقد وما في حكمه
٧٣,٤٠٢,٠٩٧	١٠٤,٠١٠,٠٢٢		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٣,٢٩٩,٠١٩	٥٠,٨٥٦,٤٢٣		بضاعة
١٤٤,٩٨٣,١٦٦	٢١٩,٨٢١,٨٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٩٠,٣٧٣,١٥٢	٤٢,٠٥٧,٤٦١	٦	استثمارات وأوراق مالية
٤١,٩٠٩,٤٤٨	٤٣,٤٦٣,٠٤٨		ممتلكات ومعدات
٣,٦٠٩,٠٨٤	١,٨٩٧,٣٣٧		مصاريف مؤجلة
١٣٥,٨٩١,٦٨٤	٨٧,٤١٧,٨٤٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨٠,٨٧٤,٨٥٠	٣٠٧,٢٣٩,٧٤١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٣,٢٤٨,٠٠٠	٢,١٣٤,٤٩٠		بنوك دائنة
٦٩,٩٤٤,٠٦٧	٧٦,٣٩٣,٥٠٥		دائنون ومطلوبات أخرى
٧٣,١٩٢,٠٦٧	٧٨,٥٢٧,٩٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣,٢٣٢,٤٣٩	٤,٢٩٧,٦١٣		تعويضات الصرف من الخدمة
٣,٢٣٢,٤٣٩	٤,٢٩٧,٦١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,٤٦٤,٤٣٢	٩,٤٧٨,٠٠١		حقوق الأقلية
			حقوق المساهمين
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤	راس المال
١٧,٤٧٦,٦٢٣	١٩,٨٥٨,٧١٦		احتياطي نظامي
(٤١٢,٠٩٧)	(٤١٢,٠٩٧)		فروقات ترجمة عملات اجنبية
٣,٢٠٦,١١٢	٣٢٥,٠١٩		ارباح غير محققة من اوراق مالية
٢٧,٨٣٦,٢٧٤	٤٥,١٦٤,٤٩٤		ارباح مستبقة
١٩٨,١٠٦,٩١٢	٢١٤,٩٣٦,١٣٢		مجموع حقوق المساهمين
٢٨٠,٨٧٤,٨٥٠	٣٠٧,٢٣٩,٧٤١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة (غير مراجعة)
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٥,٨٤٤,٤١٢	٢٦,٩٦٩,٧٤٠	المبيعات وإيرادات الأعمال
(١٨,١٨٢,١٨٩)	(١٧,٩٥٣,٤٤٧)	كلفة المبيعات والأعمال
٧,٦٦٢,٢٢٣	٩,٠١٦,٢٩٣	الربح الإجمالي
٤,١٩٨,٣٩٩	٣,١٢٣,٩٩٧	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة بالصافي وإيرادات توزيعات ارباح
(٤,٧٤٠,٠٤٦)	(٣,٩٥٧,٠٧٨)	مصاريف البيع والتوزيع
(٣,٧٩٧,٠٣١)	(٣,٥٩٢,٠٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٣٢٣,٥٤٥	٤,٥٩١,١٤٤	الربح من الأعمال
١,٣٨٢,٩٣٥	١,٥٥٢,٣٤٠	إيرادات ومصاريف أخرى ، بالصافي
٤,٧٠٦,٤٨٠	٦,١٤٣,٤٨٤	الربح الصافي قبل الزكاة الشرعية وقبل حصة الأقلية
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٤,٤٠٦,٤٨٠	٥,٨٤٣,٤٨٤	الربح الصافي بعد الزكاة الشرعية حصة الأقلية
(٢٩٥,٨٦٦)	(١,٠٨٤,٩٥٨)	
٤,١١٠,٦١٤	٤,٧٥٨,٥٢٦	الربح الصافي
٠,٢٧	٠,٣٢	ربحية السهم (ايضاح ٢)

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

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
		الانشطة التشغيلية
٤,٧٠٦,٤٨٠	٦,١٤٣,٤٨٤	الربح الصافي قبل الزكاة و حقوق الاقلية
		تعديلات على الربح الصافي:
٩٧٠,٥٤١	٣٨٣,١٣٦	استهلاكات
٥٥٠,٠٤٤	١,١٦٦,٦٧٥	اطفاءات
(١١,٧٥٨)	-	ارباح بيع اصول ثابتة
-	(٨٠٧,٧٢٦)	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(٤,١٩٨,٣٩٩)	(٣,١٢٣,٩٩٧)	حصة الشركة من ارباح شركات زميلة وايرادات توزيعات ارباح
١٨٩,٧٤٣	١٤١,٤٣٥	تعويضات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة
٤,٩٦٩,٨٩٥	٢٧,٠٦٨,٦١٩	المدينون والارصدة المدينة الأخرى ، بالصافي
(٢,٧٦٤,٥٥٧)	(٤٤٨,٤١١)	المخزون ، بالصافي
٥٩٤,٢٣١	(٣٩٧,٣٢٧)	الدائنون والمطلوبات الأخرى
(١,٢٣٥,٧٦٢)	(٨٣٣,٠٣١)	تعويضات الصرف من الخدمة مدفوعة
٣,٧٧٠,٤٥٨	٢٩,٢٩٢,٨٥٧	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
-	(١٨١,٤٤٠)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(٣٧٥,٢٥٥)	(٩٣٩,٢٨٤)	اضافات ممتلكات ومعدات
٤٠,٠٠٠	-	المتحصل من بيع اصول ثابتة
(١,٦١٩,٤٤٥)	(٢٥١,٤٧٥)	اضافات مصاريف مؤجلة
٤,٩٠٤,٨٤٦	٦٩٠,٥٨٥	توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات
-	١,٠٢٣,٧٩٦	المتحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
٢,٩٥٠,١٤٦	٣٤٢,١٨٢	صافي النقد المتوفر من الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٩٩٩,٨٥٠	(٦٨٥,٥١٠)	بنوك دائنة
٩٩٩,٨٥٠	(٦٨٥,٥١٠)	صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الانشطة التمويلية
٧,٧٢٠,٤٥٤	٢٨,٩٤٩,٥٢٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠,٥٦١,٥٩٦	٣٦,٠٠٥,٩٢١	النقد وما في حكمه - اول الفترة
٢٨,٢٨٢,٠٥٠	٦٤,٩٥٥,٤٥٠	النقد وما في حكمه - اخر الفترة
		انشطة غير نقدية
(١٨٣,٠٧٠)	١,٢٢٠,٠١٧	خسائر/(ارباح) غير محققة من اوراق مالية متاحة للبيع

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

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

١ - التكوين و النشاط

تأسست شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق ("الشركة") وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب قرار وزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩هـ (الموافق ١٩٨٣/٤/١٣ م) وسجلت بموجب السجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م) لغرض القيام بأعمال الاعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع بموجب ترخيص وزارة الاعلام رقم ٢٣٢٣٢ الصادر بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢هـ (الموافق ١٩٨٢/٩/٢٠ م).

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة الاولية للشركة وفقا لمعيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . هذا وقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة الاولية المرفقة طبقا للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة السنوية ، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

اساس توحيد القوائم المالية الاولية

تشمل القوائم المالية الموحدة الاولية على القوائم المالية لكل من الشركة وفروعها في المملكة والقوائم المالية للشركات التابعة والتي لها السيطرة عليها على النحو الاتي :

مكان التسجيل	النسبة الملوكة	النشاط الرئيسي
شركة تهامة للتوزيع	٩٩ بالمائه	نشر وتوزيع
آد آرت ميديان	٥٠ بالمائه	اعلانات طرق

لقد تم توحيد القوائم المالية لشركة آد آرت ميديان للاعلان نظرا لان الشركة تمتلك السيطرة على صياغة وتوجيه السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة رغم انها لا تملك الاغلبية المطلقة في هذه الشركة .

تبدأ السنة المالية للشركات اعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي وقد تم توحيد القوائم المالية الموحدة الاولية بتجميع البنود المتشابهة من موجودات ، مطلوبات ، حقوق الشركاء ، إيرادات ومصاريف وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة والشركات التابعة وذلك بناء على البيانات المالية الاولية المعدة من قبل ادارة تلك الشركات .

الإيرادات

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

المصاريف

تتكون مصاريف التسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات وخدمات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة المبيعات والأعمال على أساس ثابت.

المخزون

يجرى تسعير المخزون بسعر الكلفة أو السوق أيهما اقل. ويجري تحديد الكلفة بطريقة المتوسط المتحرك.

استثمارات وأوراق مالية

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة بالنسبة لهذه الاستثمارات. تقيم الأوراق المالية المحفوظ بها لغرض الاتجار بالقيمة العادلة، وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة منها ضمن قائمة الدخل الموحدة الاولية. تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتظهر المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة حقوق المساهمين الموحدة الاولية. وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة.

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

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات والأوراق المالية بالانخفاض غير الموقت في قيمتها.

يجري قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة والتابعة غير الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ من الآتي :

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
الشركة المتحدة للاعلان *	المملكة العربية السعودية	٤٩,٩%	دعاية واعلان
الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة	المملكة العربية السعودية	٤٢,٥%	مواد اعلان
شركة جي والتر طومسون	البحرين	٣٠%	اعلان
شركة ستار ميديا القابضة (انظر ايضا ح ٦)	لبنان	٢٥%	اعلان
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	جبرسي - المملكة المتحدة	٥٠%	دار نشر وتوزيع
الشركة الدولية للخدمات الاعلانية **	المملكة العربية السعودية	٥١%	اعلان

* الحصص القانونية للشركة في الشركة المتحدة للاعلان هي ٩٩,٨% . خلال السنوات السابقة باعت الشركة ٥٠% من حصتها في الشركة المتحدة للاعلان لطرف ثالث . وبالتالي ، أصبحت حصة الشركة الفعلية ٤٩,٩% . ان الاجراءات القانونية لهذا التغيير هي قيد الانجاز .

** لم يتم توحيد القوائم المالية الاولية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ لعدم توفر الشروط اللازمة لتوحيدها والمتعلقة بالسيطرة على الانشطة المالية والتشغيلية للشركة .

الشهرة

تمثل الشهرة الفائض من كلفة الاستثمار عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة المستثمر فيها كما بتاريخ التملك وتظهر بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (ان وجد) . تتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بتاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما اذا كان هنالك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الشهرة . وفي حال وجود أي مؤشر ، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للشهرة الى حد القيمة المتوقع استردادها ويتم الاعتراف بالخسارة الناشئة عن هذا الهبوط في قائمة الدخل الموحدة الاولية .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية . ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدره للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . يتم استهلاك المباني المقامة على اراضي مستأجرة على مدى فترة العقد . إن الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو الآتي :

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

سنوات

٣٣ - ٥

فترة العقد

٥ - ٤

٢٠ - ٥

١٠ - ٣

١٠ - ٤

٨ - ٤

مباني مقامة على اراضي مملوكة

مباني مقامة على اراضي مستأجرة

سيارات

الالات والمعدات

لوحات ومعدات اعلان

اثاث وتركيبات

الحاسب الالي

المصاريف المؤجلة

تشمل المصاريف المؤجلة تكاليف حقوق تسجيل الفيديو المشتراة ويتم اطفؤها على مدد تتراوح ما بين سنة الى ثلاث سنوات .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .

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

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة ، فإن النقد وما في حكمه يتضمن النقد والودائع عند الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بأسعار التحويل عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الاولية الى الريال السعودي بالاسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديد أو تحويل العملات الأجنبية والتي لم تكن جوهرياً قد تم ادراجها ضمن قائمة الدخل الموحدة الاولية .

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات العائدة للفروع و الشركات الزميلة الأجنبية والتي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة الاولية. كما يتم تحويل بنود حقوق الملكية العائدة لها الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة تلك البنود. ويتم تحويل بنود قائمة الدخل العائدة لتلك الفروع و الشركات الى الريال السعودي على اساس المتوسط المرجح لاسعار الصرف السائدة خلال الفترة، وتدرج التعديلات المتركمة الناتجة عن هذه التحويلات، ان وجدت ، كبنود منفصل ضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة الاولية .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

فريضة الزكاة الشرعية

تخضع الشركة والشركات التابعة لها والمسجلة في المملكة العربية السعودية لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة. يتم الاستدراك للزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص فريضة الزكاة وفقا للوعاء الزكوي . يجري تسجيل اية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة للموظفين في القوائم المالية الموحدة وفقا لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على اساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

ربحية السهم

تم احتساب الربح الاساسي للسهم بقسمة الربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة

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

٤ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ١٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال.

٥ - الالتزامات المحتملة

- يوجد على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦: ١٤,٣ مليون ريال سعودي) محجوز مقابلها تأمينات بمبلغ ٢,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦: ٣ مليون ريال سعودي) .

- تحتفظ الشركة ببضاعة امانة للغير بمبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦: ٣,٨ مليون ريال سعودي) .

- في السنوات السابقة ، قامت امانة مدينة جدة وامانة العاصمة المقدسة بمطالبة الشركة بايجارات متأخرة مستحقة بمبلغ ١٩,٢ مليون ريال سعودي. قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ برفع قضايا تجاه تلك الجهات تطالب فيها بالغاء تلك المطالبات ، صدر الحكم الابتدائي في احدى هذه القضايا خلال العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٠٧ لصالح الشركة الا ان الشركة قامت بقيد مخصص بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي لمواجهة اية تكاليف محتملة متعلقة بالقضية . وتعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد أساس لسداد بقية المبلغ وان المحصلة النهائية للقضايا المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي، لم يتم قيد مخصص لتلك المطالبات في القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة.

شركة تهامة للاعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الاولية (غير مراجعة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
(بالريال السعودي)

- قامت امانه مدينة جدة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ بمطالبة الشركة بايجارات اضافية بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي . قامت الشركة برفع قضية تجاه امانة مدينة جدة تطالب فيها بالغاء تلك المطالبة ، وتعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد اساس لسداد ذلك المبلغ وان المحصلة النهائية للقضية المرفوعة ستكون لصالحها وبالتالي لم يتم قيد مخصص لتلك المطالبة في القوائم المالية الموحدة الاولية المرفقة .
- هناك دعوى قضائية مقامة ضد احدى الشركات التابعة بمبلغ ٣,٩ مليون ريال سعودي. تعتقد ادارة الشركة التابعة ان الدعوى ليس لها اساس وانها لن تتكبد أية خسائر جوهرية نتيجة لهذه الدعوى وبالتالي لم تتضمن القوائم المالية الموحدة الاولية المرفقة أي مخصص لهذه القضية.

٦ - احدثات هامة

أبرمت الشركة عقدا في ٢٩ مارس ٢٠٠٧ باعت بموجبه حصتها في شركة ستار ميديا القابضة لشريك آخر في تلك الشركة مقابل مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي تسلمت الشركة منها ٢٥ مليون ريال سعودي في ابريل ٢٠٠٧ ويستحق الباقي على دفعتين متساويتين تستحقان في سبتمبر وديسمبر ٢٠٠٧ والذي يظهر ضمن المدينون والارصدة المدينة الاخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وهي مضمونة بضمان بنكي لصالح الشركة.

٧ - المعلومات القطاعية

تتكون الموجودات والمطلوبات والايرادات والربح الصافي للشركة والشركات التابعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو حسب القطاعات مما يلي :

٢٠٠٧			
المجموع	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان	قطاع الاستثمار
٣٠٧,٢٣٩,٧٤١	٧٠,٢٧٧,٦٨١	٧٨,٣٩٣,١٩١	١٥٨,٥٦٨,٨٦٩
٨٢,٨٢٥,٦٠٨	٢٠,٤١٣,٢٨١	٤٢,٢٩٧,٩٩٥	٢٠,١١٤,٣٣٢
٣٠,٠٩٣,٧٣٧	٩,٠٠٨,٧٣٥	١٧,٩٦١,٠٠٥	٣,١٢٣,٩٩٧
			الموجودات
			المطلوبات
			المبيعات وايرادات الاعمال وارباح الاستثمارات
٢٠٠٦			
المجموع	قطاع المكتبات	قطاع الاعلان	قطاع الاستثمار
٢٨٠,٨٧٤,٨٥٠	٦١,٥٤٦,٠٩٥	٧٦,٥٠٢,٩٥٣	١٤٢,٨٢٥,٨٠٢
٧٦,٤٢٤,٥٠٦	١٧,٢٧٥,٦٠٨	٤٣,١٥٢,٨٥٠	١٥,٩٩٦,٠٤٨
٣٠,٠٤٢,٨١١	٩,٥٣٩,٦٧١	١٦,٣٠٤,٧٤١	٤,١٩٨,٣٩٩
٤,١١٠,٦١٤	(٣٧٤,١٤٧)	٢,١٦٦,٤٦٧	٢,٣١٨,٢٩٤
			المبيعات وايرادات الاعمال وارباح الاستثمارات الربح/(الخسارة) الصافية

٨ - اعادة التوبوب

جرى اعادة توبوب بعض ارقام المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية .