

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
مع تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



Crowe

العظيم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
مع تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

فهرس المحتويات

٢-١	- تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٢٩-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

السادة المساهمين المحترمين
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، وتعد الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١- كما هو مبين في الإيضاح (١/٥) بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أنه تم تسجيل استثمار المجموعة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة وشركة تهامة للإعلام المعاصر وشركة تهامة للإعلام الجديد وشركة جي والتز طومسون مينا، وهي شركات زميلة تم الاستحواذ عليها في السنوات السابقة، وتمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، بمبلغ ٣,٩٠٩,٨٠٩ ريال سعودي و ١١٦,٣٦٠ ريال سعودي وصفر ريال سعودي و ٤٠,٦١٠,٣١١ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وتم تضمين حصة المجموعة من صافي دخل الشركات أعلاه بناءً على قوائم مالية معدة من قبل الإدارة والبالغة ٥٩١,١٤١ ريال سعودي و (٦٠,٩١٦) ريال سعودي و (١,٩٧٤) ريال سعودي و ٥٦٨,١٢٥ ريال سعودي على التوالي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم يكن بمقدورنا الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بشأن المبلغ الدفترى لاستثمار المجموعة في الشركات أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وحصة المجموعة في صافي دخل الشركات أعلاه لنفس الفترة لأننا لم نتمكن من الوصول إلى المعلومات المالية والإدارية والمراجعين في الشركات أعلاه، وبناءً عليه فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على هذه المبالغ.

تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

٢- كما هو مبين في الإيضاح (٥/١/٣) بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتضمن استثمار في شركة تابعة تتمثل في الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة لم يتم توحيد قوائمها المالية لعدم اصدار القوائم المالية من سنة ٢٠١٢ وذلك لتوقف نشاط الشركة منذ تاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١١. وبذلك لم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة لتحديد مدى صحة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المفصح عنها. وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لاجراء أية تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٣- كما هو مبين في الإيضاح (٢/٥) بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أنه لم تقم الشركة بإثبات القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع) والبالغة قيمتها ١,١٨٩,٦٠٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وبالتالي لم نستطع القيام بإجراءات بديلة للتأكد من صحة رصيد هذا للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. ونتيجة لذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أية تعديلات جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، وباستثناء الأمور الموضحة في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، فلم ينم الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.


عدم تأكد جوهرية ذات العلاقة بالاستمرارية

نود ان نلفت الانتباه للإيضاح رقم (٤/٢) المرفق بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والمتعلق باستمرارية المجموعة، كما جاء في الإيضاح رقم (٤/٢)، فإن تلك الاحداث او الظروف تشير الى وجود عدم تأكد جوهرية، وقد يشير شك كبير حول مقدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الامر.

لفت انتباه

نود ان نلفت الانتباه للإيضاح رقم (١١) بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أنه لم تقم شركة مكنتبات تهامة الحديثة (شركة تابعة) بتقديم الإقرارات الزكوية منذ تأسيسها، مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً، ولم يتم تعديل استنتاجنا بناءً على هذا الامر.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون


عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٣٥)



٢١ ذو الحجة ١٤٤١ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٠ م)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٢,٣٩٣,٨٩٩	٢١,١٠٤,٦٤١		الموجودات غير المتداولة
٣٣,٩٣٩,٨٩٥	٢٩,٧١٤,٧٤٥	١/٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤٥,٤٧٥,٧٦٨	٤٥,٨٢٦,٠٨٧	٥	حق إستخدام الأصول، بالصافي
١٥٨,٩٦٦	١٣٢,٤٩٦		استثمارات في أدوات حقوق الملكية
٣,١٢٤,٦٠٥	٣,٠٨٤,٩٣٠		موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٠٥,٠٩٣,١٣٣	٩٩,٨٦٢,٨٩٩		إستثمارات عقارية، بالصافي
٥٢,٧٤٦,٤٢٦	٥١,٧٩١,٦٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤,٥٨١,٥٢٩	٢٣,٩٣٨,٤٣٦	٦	الموجودات المتداولة
٨,٥٣٩,٣٥٩	٧,٩٨٤,٦٦٨	٢/٩	مخزون، بالصافي
١١,٨٦٤,٢٨١	١٠,٦٢٩,٨٣٦		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٩٧,٧٣١,٥٩٥	٩٤,٣٤٤,٥٦٩		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠٢,٨٢٤,٧٢٨	١٩٤,٢٠٧,٤٦٨		نقد وما في حكمه
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	مجموع الموجودات المتداولة
(٣٧,٥٩٠,١٦٩)	(٤٦,٩٥٩,٥٤٨)		حقوق الملكية و المظوبات
٣٧,٤٠٩,٨٣١	٢٨,٠٤٠,٤٥٢		حقوق الملكية
(٥,٠٦٨,٧٠٨)	(٦,٥٨٢,٧٩٦)		رأس المال
٣٢,٣٤١,١٢٣	٢١,٤٥٧,٦٥٦		خسائر متراكمة
١٢,٣٥٨,١٤٥	٩,٢٩٢,٣٥٠	٢/٤	مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٤,٤٦١,٩٨٢	٢,٦٠٢,٣٦٢	٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٦١٩,٦٩٦	٥,٨١٧,٤٢٢		مجموع حقوق الملكية
٢٢,٤٣٩,٨٢٣	١٧,٧١٢,١٣٤		المطلوبات غير المتداولة
٧٥,٦٦٥,٧٩٩	٧٧,٩٩٧,٦٨٢		إلتزامات إيجار طويلة الأجل
١١,١٢٠,٤١٥	١١,١٢٠,٤١٥	٢/٩	قروض طويلة الأجل
٢٥,٧٥٠,٦١٧	٢٨,٠٨٢,٢٠٥	٢/٤	التزامات منافع الموظفين
١٣,٦١٠,٦١٧	١٥,٦٧٣,٥٠٣	٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٨٩٦,٣٣٤	٢٢,١٦٣,٨٧٣	١١	المطلوبات المتداولة
١٤٨,٠٤٣,٧٨٢	١٥٥,٠٣٧,٦٧٨		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٧٠,٤٨٣,٦٠٥	١٧٢,٧٤٩,٨١٢		مطلوب الى اطراف ذات علاقة
٢٠٢,٨٢٤,٧٢٨	١٩٤,٢٠٧,٤٦٨		الجزء المتداول من إلتزامات إيجار طويلة الأجل
			الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
			زكاة مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية و المظوبات

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(بالريال السعودي)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	ايضاح
٧٦٢,٦٣٤	١,٤٦٥,٤٩٦	الإيرادات
٦,٧٧٣,٥٢٩	٦,٣١٤,٥٨٧	مبيعات بضاعة
٧,٤٠٩,١٧٩	١,٨٠٥,٢٨٧	إيرادات إنتاج أفلام و مواد دعائية
١٤,٩٤٥,٣٤٢	٩,٥٨٥,٣٧٠	إعلانات طرق و أخرى
(٧,٩٤١,٤٣٤)	(٩,٤٣٢,٤٨٢)	مجموع الإيرادات
٧,٠٠٣,٩٠٨	١٥٢,٨٨٨	تكلفة الإيرادات
(٦,٧٠٦,٦٦٣)	(٧,٥٦٩,٩٧٨)	مجمول الربح
(٤,٧٤٨,٢١٠)	(٣,٦٦٢,٥٠١)	مصاريف التشغيل
(٤,٤٥٠,٩٦٥)	(١١,٠٧٩,٥٩١)	مصاريف بيع وتسويق
(٨٢٣,٠٥٩)	(١,٢٨١,١٥٦)	مصاريف عمومية وادارية
(٤٩٣,٣٩٠)	١,٠٩٦,٣٧٦	خسارة التشغيل للفترة
٧,٥٨٣,٥٤١	٩٣٨,٩٠٤	إيرادات / (مصروفات) غير تشغيلية
١,٨١٦,١٢٧	(١٠,٣٢٥,٤٦٧)	تكاليف تمويل
(٤١٠,٨٤٧)	(٥٥٨,٠٠٠)	الحصة من نتائج اعمال شركات زميلة
١,٤٠٥,٢٨٠	(١٠,٨٨٣,٤٦٧)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
-	-	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية
١,٤٠٥,٢٨٠	(١٠,٨٨٣,٤٦٧)	الزكاة التقديرية
-	-	صافي (خسارة) / ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الاخر للفترة:-
١,٤٠٥,٢٨٠	(١٠,٨٨٣,٤٦٧)	اجمالي (الخسارة الشاملة للفترة) الدخل الشامل للفترة
١,١٧٥,٩٨٩	(٩,٣٦٩,٣٧٩)	اجمالي (الخسارة الشاملة للفترة) الدخل الشامل للفترة
٢٢٩,٢٩١	(١,٥١٤,٠٨٨)	العائد الى:
٠,١٦	(١,٢٥)	المساهمين في الشركة الأم
-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة

Al-
am


14

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

حقوق المالكية	مجموع حقوق المالكية	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق الملكية العادية للمساهمين بالشركة الأخ	خسائر متراكمة	رأس المال
٦١,٩٧٧,٧٦١	٦٣,٢٤٦,٩٩٠	(١,٤٩٧,٥٤٠)	٦٣,٤٧٥,٣٠١	(١١,٥٢٤,٦٩٩)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٠٥,٣٨٠		٢٢٩,٣٦١	١,١٧٥,٦٨٩	١,١٧٥,٦٨٩	-
(١٣٩,٠٥١)		(١٣٩,٠٥١)	-	-	-
		(١,٤٠٤,٢٣٠)	٦٤,٦٥١,٢٩٠	(١٠,٣٤٨,٧١٠)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٣,٣٤١,١٢٣		(٥,٠٦٨,٧٠٨)	٣٧,٤٠٩,٨٣١	(٣٧,٥٩٠,١٦٩)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,٨٨٣,٤٦٧)		(١,٥١٤,٠٨٨)	(٩,٣٦٩,٣٧٢)	(٩,٣٦٩,٣٧٢)	-
٢١,٤٥٧,٦٥٦		(١,٥٨٣,٧٩٦)	٢٨,٠٤٠,٤٥٢	(٤٦,٩٥٩,٥٤٨)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠





الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٩ (مراجعة)
 لإجمالي الدخل الشامل للفترة
 صدقي التغير على الحقوق الغير المسيطر عليها
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٠ (مراجعة)
 لإجمالي الخسائر الشاملة للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

إن الإيضاحات المرتقة من (١) إلى (١٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
١,٨١٦,١٢٧	(١٠,٣٢٥,٤٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,٠١٩,٩٩٣	١,٣٦٢,١٧٠	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
٢,٩٩٦,٧٠٧	٤,٣٤٩,٦٦٣	تعديلات لبنود غير نقدية
٦٤١,٧٤٥	٢٦,٤٧٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٣٩,٦٧٥	استهلاك حق استخدام الأصول
٤٩٣,٣٩٠	(١,٠٩٦,٣٧٦)	إطفاء أصول غير ملموسة
-	٤٠٠,١٦١	استهلاك استثمارات عقارية
١,٠٨٩,٠٠٠	٣١٠,٢١٨	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
٨٢٣,٠٥٩	١,٢٨١,١٥٦	مخصص خسائر إبتحائية متوقعة
٨,٨٨٠,٠٢١	(٣,٦٥٢,٣٣٠)	مخصص التزامات منافع الموظفين
		تكلفة تمويل
(١,٤١٥,٣٣٧)	٩٥٤,٧٩٧	التغير في راس المال العامل
١٦,٠٩٠,٨٣٤	٢٤٢,٩٣١	مخزون
(٢,٧٤٩,٩٨١)	٥٥٢,٧١٧	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤,٣٥٧,٥٧١)	٢,٣٣١,٨٨٣	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٩,٩٦٥,٨٩١	-	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٢٩٠,٤٦١)	مطلوب الى اطراف ذات علاقة
-	(١١٢,٤٩٢)	زكاة مدفوعة
٢٦,٤١٣,٨٥٧	٢٧,٠٤٥	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٣٤,٩٣٩)	(٧٢,٩١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٦,٠٥١)	-	إضافات لممتلكات ومعدات
-	٧٤٨,٠٣٢	التغير في حقوق غير مسيطر عليها
(٣,١٧٠,٩٩٠)	٦٧٥,١٢٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٠٢,٣٤٣)	٢٠٣,٢٦٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٤٨٨,٩١٣)	(١,٥٥٣,٣٦٤)	قروض طويلة الاجل، بالصافي
(٢٥٥,١٩٠)	(٥٨٦,٥١٢)	سداد التزامات ايجار
(٥,٤٤٦,٤٤٦)	(١,٩٣٦,٦١٠)	تكاليف تمويل
١٧,٧٩٦,٤٢١	(١,٢٣٤,٤٤٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥,٣٢٦,٩٥٦	١١,٨٦٤,٢٨١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣,١٢٣,٣٧٧	١٠,٦٢٩,٨٣٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

Alimma
Saud

Signature

ان الايضاحات المرفقة من (١٣) الى (١٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١- التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق "الشركة أو "الشركة الأم" وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) وهي مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٠١٦٧٢٢ بتاريخ ١٣٩٨/٧/٨ هـ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤ م).

- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٣٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) ووفقاً لنظام تأسيس الشركة كما تقوم الشركة الأم بالاستثمار في شركات تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.

- المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم التي عقدت بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٦ م (الموافق ١٤٣٨/١/١٥ هـ) على نقل المركز الرئيسي من مدينة جدة إلى مدينة الرياض.

- لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فرع في مدينة جدة المسجل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحدة والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

- أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تمديد حتى الفترات المالية للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحت على الإفصاح عن القيمة العادلة.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٤/٢- افتراض الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس الاستمرارية، والتي تفترض ان المجموعة ستكون قادرة على ادارة السيولة للتأكد قدر الامكان من ان لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية وغير العادية. حيث أن المجموعة:

- تكبدت صافي خسارة قدرها ١٠,٨٨٣,٤٦٧ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كما تجاوزت الخسائر المتراكمة نصف رأس ماله الشركة.

- تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٦٠,٦٩٣,١٠٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

- تكبدت المجموعة خسائر متتالية في سنوات سابقة في قطاع المكتبات و التجزئة و قطاع الإعلانات بعد انخفاض حجم الأعمال و المبيعات بصورة كبيرة بسبب إغلاق عدد من الفروع وارتفاع الإيجارات وخسارة بعض من المناقصات لقطاع الاعلانات.

إن جميع هذه الأحداث والظروف المذكورة اعلاه قد تشير الى وجود عدم تأكيد بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة.

تعتقد الإدارة أنها قادرة على البقاء كمنشأة مستمرة وتحقيق أصولها والوفاء بالتزاماتها لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وذلك لما يلي:

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال المجموعة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية و عليه ستخفض نسبة الخسائر المتراكمة كما في تاريخ الجمعية لتصبح ٢٦,٨٪ من رأس المال الجديد بعد الزيادة و البالغ قدره ١٧٥ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٠ تم الاكتتاب بعدد ٨,٦٧٧,٦٤١ سهم من الاسهم الجديدة المطروحة من اجمالي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٨٦,٧٧٦,٤١٠ ريال سعودي وبنسبة تغطية من مجمل الاسهم المطروحة الجديدة ٨٦,٧٨٪ وسيتم طرح الأسهم المتبقية على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي، على أن تقوم تلك المؤسسات بتقديم عروض شراء للأسهم المتبقية، وسيتم تخصيص الأسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية بإعطاء الأولوية للعرض الأعلى سعراً ثم الأقل فالأقل (بشرط ألا يقل عن سعر الطرح)، على أن يتم تخصيص الأسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. وفي حال وجود أسهم غير مشتراة من قبل المؤسسات الاستثمارية فسيتم تخصيص هذه الأسهم لمتعهد التغطية (شركة فالكلم للخدمات المالية) الذي سيقوم بشرائها بسعر الطرح.

سيتم استخدام صافي متحصلات الطرح بشكل رئيسي لدعم عمليات التوسع في نشاط المجموعة حيث تركز خطة المجموعة باستخدام صافي متحصلات الطرح لتمويل المشاريع التالية:

مشروع المقر الرئيسي: تعتزم المجموعة في ظل توسع نشاطها زيادة أعداد الموظفين إلى جمع شركات و إدارات المجموعة في مقرها الرئيسي في مدينة الرياض، وذلك لتحقيق نجاعة أكثر في العمل وضمن تحكم أفضل في النفقات التشغيلية، وسيتم استخدام المبلغ المخصص لهذا الغرض في التجهيزات والأثاث المكتبي والأجهزة اللازمة لتجهيز المقر الرئيسي للشركة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢. أسس إعداد القوائم المالية الموحدة (تتمة)
٤/٢ - افتراض الاستمرارية (تتمة)

ترقية الأنظمة الآلية والتطبيقات: تعتمزم المجموعة تطوير الأنظمة الآلية والتطبيقات المعتمدة لديها وذلك لضمان نجاعة الرقابة الداخلية للشركة وتحسين سير الإجراءات المتبعة لديها بالإضافة إلى رفع التقارير المتعلقة بالمبيعات.

توسيع شبكة المواقع الإعلانية: تسعى المجموعة إلى تعزيز موقعها في قطاع إعلانات الطرق في المملكة، حيث ستقوم بتوسيع شبكة إعلانات الطرق وذلك عن طريق إضافة (٧٠) لوحة إعلانية جديدة موزعة على المدن الرئيسية في المملكة متضمنة الرياض، الدمام، جدة، مكة المكرمة و المدينة المنورة، وبهذا التوسع ستتمكن المجموعة من توفير شبكة أكثر فاعلية لعملائها وضمان طاقة إشغالية أكبر مما سينعكس إيجاباً على مستوى المبيعات.

تحويل جزء من اللوحات إلى شاشات إعلانية رقمية، وتركيب الشاشات الإعلانية الرقمية: تماشياً مع التوجهات الحديثة والتكنولوجيا التي أصبحت تميز قطاع الإعلانات على مستوى العالم، تخطط المجموعة لتحويل عدد (١٠) مواقع إعلانية حالية من مواقعها الإعلانية المنتشرة في مدن المملكة الرئيسية إلى شاشات إعلانية رقمية، بالإضافة إلى تركيب الشاشات الإعلانية الرقمية في مدن المملكة الرئيسية، حيث من المتوقع أن تساهم الشاشات الرقمية في تميز لوحات تهامة عن لوحات منافسيها وجذب المزيد من العملاء وتحسين مستوى المبيعات بالإضافة إلى تخفيض التكاليف التشغيلية المتعلقة بتركيب وإزالة وصيانة معدات العرض.

شراء طباعة للأوجه الإعلانية: تعتمزم المجموعة شراء طباعة للأوجه الإعلانية، متطورة وتتماشياً مع المعايير الدولية المعتمدة في قطاع إعلانات الطرق من حيث ظهور الإعلانات المطبوعة بجودة عالية، مما يساعد على الحفاظ على سمعة المجموعة في السوق وتحسين المبيعات وتخفيض التكلفة المتعلقة بأعمال الطباعة.

إطلاق برامج وتطبيقات للمحتوى الدعائي الرقمي: تخطط المجموعة للاستثمار في منظومة رقمية مندمجة وشاملة لإعلانات الطرق، وذلك عن طريق التسويق عبر الهاتف الجوال باستخدام الرسائل النصية، بالإضافة إلى منصة رقمية، وذلك لتحسين وتطوير جودة الخدمات الموجهة للعملاء.

استثمار في شركات قطاع الإنتاج: تسعى المجموعة إلى زيادة استثمارها في قطاع الإنتاج، عن طريق زيادة حصتها في شركتها التابعة (شركة الإنتاج المتكامل)، بالإضافة إلى الدخول في شركات جديدة في نفس القطاع، مما يزيد من انتشار سمعة الشركة في هذا القطاع بالإضافة إلى تحسين المبيعات.

فتح فروع جديدة: تسعى المجموعة إلى فتح فروع جديدة بعدد خمسة (٥) فروع تجزئة جديدة على مستوى المملكة، وهي عبارة عن محلات بيع بالتجزئة لبيع الكتب والقرطاسية والمجات والصحف والإكسسوارات ومنتجات الترفيه. ساهمت محلات التجزئة الحالية في تحسين مبيعات الشركة، ومن المتوقع أن تساهم الفروع الجديدة في زيادة هذا التحسن.

فروع المطارات: لدى المجموعة فرعين يبيع بالتجزئة في مطار الملك خالد الدولي في مدينة الرياض، لبيع الكتب والقرطاسية والمجات والصحف ومنتجات الترفيه والحلويات والإكسسوارات، حيث أن المجموعة لديها حق امتياز استخدام العلامة التجارية "دبليو إتش سميث" أحد أهم العلامات لمشغلي المحلات التجارية في المطارات على مستوى العالم، وتعتمزم المجموعة افتتاح فروع أخرى في مطار الملك خالد الدولي في مدينة الرياض بعدد فرعين (٢)، بالإضافة إلى افتتاح فروع أخرى في مطار الملك عبدالعزيز الدولي في مدينة جدة بعدد ستة (٦) فروع، وستتمكن هذه الفروع الجديدة من تحسين مبيعات المجموعة ككل بالإضافة إلى تمكين المجموعة من السعي إلى التوسع على المستوى الإقليمي في هذا المجال مستقبلاً.

كما هو موضح اعلاه، فإن الإدارة لديها توقعات معقولة بأن لديها موارد كافية لمواجهة خطر ادارة السيولة في المستقبل المنتظر، اذا لم تتمكن المجموعة لاي سبب من الاسباب من الاستمرار في العمل، فقد يكون لذلك تأثير على قدرة المجموعة على تحقيق الاصول بقيمتها المعترف بها وبالالتزامات في سياق الاعمال المعتاد بالمبالغ المذكورة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٥/٢- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهدات وتقديرات واقتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة.

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (١٥)، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الانتمائية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستتعرض في فترات التقرير المستقبلية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، باستثناء التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين، والتي تم اعتمادها في ١ يونيو ٢٠٢٠. السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

قامت المجموعة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية وطرق الحساب في القوائم المالية الأولية المختصرة كما في القوائم المالية الموحدة السنوية، باستثناء التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين، والتي تم اعتمادها في ١ يونيو ٢٠٢٠.

تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين.

اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٢٠، تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لتوفير وسيلة عملية للمستأجرين الذين يحسبون امتيازات الإيجار التي تنشأ كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-١٩ فقط في حال استيفاء جميع الشروط الآتية:

أ- أن يؤدي التغيير في دفعات الإيجار إلى عوض مُعدّل لعقد الإيجار يماثل إلى حد كبير عوض عقد الإيجار قبل التغيير مباشرة، أو أقل منه؛

ب- أن يؤثر أي تخفيض في دفعات الإيجار فقط على الدفعات المستحقة، ابتداءً، في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١، و

ج- ألا يكون هناك أي تغيير جوهري في الشروط والأحكام الأخرى لعقد الإيجار

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)
قد يتم احتساب امتيازات الإيجار التي تستوفي هذه المعايير وفقاً للشروط العملية، مما يعني أن المستأجر لا يحتاج إلى تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار يستوفي تعريف تعديل الإيجار. يطبق المستأجرون متطلبات أخرى في المعيار الدولي للقرارات المالية ١٦ في حساب الامتياز

اختارت الشركة الاستفادة من تعديل المعيار الدولي للقرارات المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين. لجميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط. تم تطبيق التعديلات بأثر رجعي، مما يعني أنها تم تطبيقها على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط، والتي حدثت في حالة شركة، من مارس ٢٠٢٠ إلى يونيو ٢٠٢٠.

المحاسبة عن امتيازات الإيجار حيث أن تعديلات الإيجار كانت ستؤدي إلى قيام المجموعة بإعادة قياس التزام الإيجار لتعكس المقابل المنقح باستخدام معدل خصم منقح، مع تأثير التغيير في التزام الإيجار المسجل مقابل حق - استخدام الأصول. من خلال تطبيق التعديلات، لا يتعين على المجموعة تحديد معدل الخصم المنقح وينعكس تأثير التغيير في التزام الإيجار في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الحالة التي تؤدي إلى امتياز الإيجار.

تم الإفصاح عن تأثير تطبيق التعديلات في الإيضاح رقم (١٥).

١/٣ - أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تتحقق السيطرة على الأعمال المستثمر فيها عندما يكون لها الحق في الحصول على عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص، فإن المجموعة تسيطر على الشركة المستثمر بها إذا، فقط إذا، كان لدى المجموعة:

- نفوذ على الشركة المستثمر بها (على سبيل المثال: تمتلك الحق الذي يعطيها القدرة الحالية للتحكم بالنشاطات ذات العلاقة بالشركة المستثمر بها).
- التعرض للمخاطر ولديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها بالشركة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر بها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ولتدعيم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة على الشركة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الاتفاقيات التعاقدية مع أصحاب حق التصويت بالشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة عن الاتفاقيات التعاقدية الأخرى.
- حق المجموعة بالتصويت وحقوق التصويت المحتملة.
- أي حقائق أو ظروف إضافية تدل على أن المجموعة لديها أو ليس لديها القدرة الحالية للتحكم بالنشاطات ذات العلاقة بالوقت الذي يتطلب اتخاذ القرار ومنها حالات التصويت في الاجتماعات السابقة لحاملي الأسهم.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر بها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل بالمساهمين في الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

عندما يكون من الضروري، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة ليتم توحيد سياساتها المحاسبية لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

جميع الحسابات الوسيطة بالمجموعة مثل الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والدخل والمصروفات والتدفقات النقدية الناتجة عن العمليات بين شركات المجموعة، يتم حذفها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم اعتبار أي تغيير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. وفي حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها تتوقف عن إثبات الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة وحقوق الملكية غير المسيطرة وعناصر حقوق الملكية الأخرى، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة يتم إثبات الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

في حال فقدت المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فإنه:

- * يتم استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات مرتبطة الشركة التابعة بمبالغها الدفترية الذي تفقد فيه السيطرة.
- * استبعاد القيمة الحالية لأي حقوق غير مسيطر عليها.
- * استبعاد فروق الأرصدة التراكمية المسجلة بحقوق الملكية.
- * الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول المستلمة.
- * الاعتراف بالقيمة العادلة لأية استثمارات متبقية.
- * الاعتراف بأي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر.

إعادة تصنيف حصة الشركة الأم في الشركات التابعة التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة كما هو مناسب، كما يصبح متطلب في حال قامت المجموعة بالتخلص بشكل مباشر من الموجودات والمطلوبات.

١/٣- الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة، وبشكل عام يكون ذلك عندما تمتلك المجموعة حصة من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت. تتم المحاسبة عن الاستثمار في شركات زميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٢/١٣- طريقة حقوق الملكية

بناء على طريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف بالاستثمارات بشكل أساسي بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً لتعكس مساهمة المجموعة في الأرباح أو الخسائر بعد الاستحواذ كأرباح وخسائر ناتجة عن الاستثمار بالشركة المستثمر بها. ويتم الاعتراف أيضاً بمساهمة المجموعة من الدخل الشامل بعد الاستحواذ في قائمة الدخل الشامل. بعد تخفيض المساهمة بالشركة المستثمر بها إلى الصفر، يتم الاعتراف بالالتزامات فقط إذا كان هناك التزام لدعم العمليات التشغيلية للشركة المستثمر بها أو أي دفعات تم تسديدها نيابة عن الشركة المستثمر بها، يتم تسجيل توزيعات الأرباح المستلمة أو الذمم المدينة الناتجة عن الشركات الزميلة لتقليل صافي قيمة الاستثمارات.

تدرج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو الشركة التابعة بالقيمة الدفترية للاستثمار، ويتم اختبارها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها بصورة مستقلة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

٢/١/٣- طريقة حقوق الملكية (تتمة)

تعكس قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة، يتم إظهار أي تغيير في الدخل الشامل لتلك الشركات المستثمر بها كجزء من الدخل الشامل للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغيير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغييرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة لأرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة والمشروع المشترك بقدر حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة بنفس السنة المالية للمجموعة.

عندما يكون من الضروري فإنه يتم عرض السياسات المحاسبية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة لتكون متوافقة مع سياسات المجموعة. وبعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا كان من الضروري إثبات أي خسارة انخفاض في قيمة استثمارها في شركتها الزميلة. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بالتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الاستثمار في أي شركة زميلة. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في خسارة شركة زميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

وعند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وإثبات الاستثمار المتحفظ به بالقيمة العادلة. سيتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المتحفظ به ومتحصلات الاستبعاد في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

٣/١/٣- الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزء الربح أو الخسارة وصافي أصول لا تحتفظ بها المجموعة وتعرض بشكل مستقل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وبشكل مستقل عن حقوق المساهمين. الخسائر المطبقة على الأقلية بزيادة عن حصة الأقلية يتم توزيعها مقابل حصة المجموعة باستثناء إلى الحد الذي يكون فيه للأقلية التزام ملزم ولديها المقدرة على عمل استثمار إضافي لتغطية الخسائر. التغيير في حصة المجموعة في شركة تابعة الذي لا ينتج عنه فقد سيطرة يتم احتسابه كمعاملات حقوق ملكية.

٤/١/٣- عمليات تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن عمليات اندماج الأعمال باستخدام طريقة الاستحواذ. تقاس تكلفة الاستحواذ بإجمالي العوض المحول والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها. بالنسبة لكل عملية من عمليات اندماج الأعمال، تقوم المجموعة بقياس حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها وذلك بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية في صافي الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها. تقيد تكاليف الاستحواذ المتكبدة كمصاريف وتدرج ضمن المصاريف الإدارية.

في حالة تحقق الاندماج على مراحل، يتم احتساب الجزء المحتفظ به من الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة، على أن يتم احتساب الفرق ضمن حساب الأرباح والخسائر.

وعند قيام المجموعة بالاستحواذ على عمل ما، يتم تقدير الموجودات والمطلوبات المالية التي تم التعهد بها من أجل التصنيف والتخصيص الملائم لها وفقاً للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والأوضاع السائدة بتاريخ الاستحواذ. ويتضمن ذلك فصل المشتقات المدرجة ضمن الأدوات المالية الأخرى في العقود الرئيسية من قبل الشركة المستحوذ عليها.

إن أي التزام محتمل مستقبلي من قبل المشتري سوف يتم إضافته إلى القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم قياس جميع الالتزامات المحتملة (ما عدا تلك المصنفة كحقوق ملكية) بالقيمة العادلة ويتم احتساب التغيرات في القيمة العادلة في الأرباح والخسائر. لا يتم إعادة تقييم أو تسوية الالتزامات المحتملة المصنفة كحقوق الملكية ويتم المحاسبة على أية دفعات لاحقة على أساس حقوق الملكية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)
١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

٤/١/٣ - عمليات تجميع الأعمال والشهرة (تتمة)

يتم في الأصل، قياس الشهرة، بالتكلفة (والتي تمثل الزيادة في إجمالي العوض المحول ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة الذي تم إثباته أية حصص مملوكة، بالزيادة عن صافي الموجودات القابلة للتمييز التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها). وفي حالة زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقدير للتأكد من قيامها بصورة صحيحة بتحديد كافة الموجودات المستحوذ عليها وكافة المطلوبات التي تم التعهد بها، ومراجعة الإجراءات المستخدمة في قياس المبالغ المراد إثباتها بتاريخ الاستحواذ. وإذا ما زال ينتج عن إعادة التقدير هذا زيادة القيمة العادلة

لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العوض المحول، يتم إثبات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقصاً أي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة ولغرض اختبار انخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتسبة في الاندماج من تاريخ الاستحواذ على أساس وحدة توليد النقد بالمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من اندماج الأعمال بصرف النظر عن الموجودات أو الالتزامات الأخرى والتي تم اعتبارها بالشركة المستحوذ عليها لهذه الوحدات، "وحدة توليد النقد" هي أصغر مجموعة من الأصول والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية من الأصول أو المجموعات الأخرى. يتم تحديد الوحدة المنتجة للنقد باتساق من فترة إلى أخرى لنفس الأصول أو أنواع الأصول، ما لم يكن هناك ما يبرر التغيير.

٥/١/٣ - الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها

حصة الملكية		رأس المال	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
بشكل مباشر وغير مباشر	٣٠ يونيو ٢٠٢٠				
٣١ مارس ٢٠٢٠	٢٠٢٠				
٪١٠٠	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري (ب)
٪١٠٠	٪١٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	نشر وتوزيع	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للتوزيع (أ)
٪١٠٠	٪١٠٠	٨١,٦٧١,٩٧٧	بيع القرطاسية والكتب	المملكة العربية السعودية	- شركة مكنتات تهامة الحديثة (ب)
٪١٠٠	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الاستثمار العقارات	المملكة العربية السعودية	- شركة استدامة العالمية للعقار (ب)
٪١٠٠	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعلانات الطرق	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة الدولية للإعلان (ب)
٪٤٩	٪٤٩	٢٠٠,٠٠٠	خدمات تعليمية	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للتعليم (ج)
٪١٠٠	٪١٠٠	٢٥,٠٠٠	إعلانات	المملكة العربية السعودية	- شركة الإعلان السريع (د)
٪٣٥	٪٣٥	١٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (هـ)
٪٤٩	٪٤٩	٦١٦,٤٠٩	تجارة عامة	الإمارات العربية المتحدة	- شركة أفنتس جلوبال للتجارة (و)
٪٥٠	٪٥٠	١٠٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (ح)

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة تهامة للتوزيع لتصبح ملكية المجموعة في الشركة التابعة ٪١٠٠ عن طريق الاستحواذ على نسبة ١٪ بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد بلغت حصة المجموعة في صافي القيمة الدفترية للأصول المقتناة ١٤٢,٥٥٢ ريال سعودي، إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصة المقتناه و البالغ قدرها ١٥٧,٤٤٨ ريال سعودي تم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)
١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

٥/١/٣ - الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها (تتمة)

- (ب) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تهامة القابضة للإستثمار التجاري (شركات ذات مسؤولية محدودة)، وقد تم إصدار السجلات التجارية لها إلا أنها لم تمارس أى أنشطة أعمال منذ تأسيسها. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسؤولية محدودة)، وقد تم إصدار السجلات التجارية لهاتين الشركتين إلا أنهما لم تمارسا أى أنشطة أعمال منذ تأسيسهما. كما قامت الشركة خلال نفس العام بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكاتب لديها إلى تلك الشركة كما في ٣ نوفمبر ٢٠١٠م.
- (ج) قامت الشركة الأم بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٧ بتأسيس شركة تهامة للتعليم - شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ و برأس مال يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بغرض تقديم خدمات تدريب و تطوير تعليمية، و بعد ذلك قامت الشركة الأم ببيع حصة تبلغ ٥١٪ من رأس مال الشركة بقيمة ١٠٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى شريك جديد لتصبح ملكية الشركة الأم من رأس مال الشركة نسبة ٤٩٪. وإنه على الرغم من ان نسبة ملكية الشركة الأم في الشركة تقل عن ٥٠٪، و لكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الامور التشغيلية و الحسابات البنكية للشركة وعليه فقد تم توحيد البيانات المالية الخاصة بالشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.
- (د) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الإعلان السريع - ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ و برأس مال يبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي علماً بأن الشركة لم تبدأ في ممارسة النشاط حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.
- (هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة الانتاج المتكامل للانتاج الاعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٣٥٪ على الرغم من ان نسبة ملكية الشركة الأم في الشركة تقل عن ٥٠٪، و لكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الامور التشغيلية و الحسابات البنكية للشركة وعليه فقد تم توحيد البيانات المالية الخاصة بالشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.
- (و) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة (عن طريق شركة تهامة للتعليم "شركة تابعة") بالاستحواذ على شركة أفنتس جلوبال للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة) البالغة راس مالها ٦١٦,٤٠٩ ريال سعودي بنسبة ملكية ١٠٠٪ و المسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة و تبلغ ملكية المجموعة في الشركة التابعة ٤٩٪.
- (ز) قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة أشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي أعمال جديدة خلال المدة وذلك تجنباً للخسارة وتم اتخاذ القرارات التالية:
- تعليق نشاط الشركة لفترة ستة أشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجدد لفترة أو فترات أخرى.
 - يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبت في استمرار أو إنهاء وقف وعودة الشركة إلى ممارسة نشاطها.
- هذا ولم يتم عقد اجتماع الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس للبت في استمرارها أو إنهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها منذ ذلك التاريخ كما إن الشركة متوقفة عن العمل وعليه قررت الشركة الأم التوقف عن تجميع البيانات المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.
- (ح) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي و المسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٥٠٪ و لكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الامور التشغيلية و الحسابات البنكية للشركة فقد تم توحيد البيانات المالية الخاصة بالشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)
١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

٦/١/٣- تاريخ تقرير القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية الأولية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة). تبدأ السنة المالية للشركات التابعة في أول يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة، باستثناء شركة أفنتس جلوبال للتجارة حيث تبدأ السنة المالية لها في أول إبريل من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ مارس من السنة اللاحقة، وعليه تم توحيد القوائم المالية لكل من شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري وشركة تهامة للتوزيع وشركة تهامة الدولية للإعلان للفترة المنتهية في ٣١ مارس وذلك لعدم وجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت للفترة من ١ إبريل الى ٣٠ يونيو وتم توحيد كل من شركة مكنتبات تهامة الحديثة وشركة تهامة للتعليم وشركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع وشركة أفنتس جلوبال للتجارة وشركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي و المسموع والتي تم توحيدهم على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ إبريل الى ٣٠ يونيو.

٤- الإيجارات

١/٤- حق استخدام الأصول، بالصافي

(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
٣١,٦٨٩,١٦٥	٣٣,٩٣٩,٨٩٥	الرصيد كما في بداية السنة
١٧,٩١٦,٨٥٥	١٢٤,٥١٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٥,٦٦٦,١٢٥)	(٤,٣٤٩,٦٦٣)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
<u>٣٣,٩٣٩,٨٩٥</u>	<u>٢٩,٧١٤,٧٤٥</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢/٤- التزامات إيجار طويلة الأجل

إن حركة التزامات الإيجار للفترة / السنة هي كما يلي:

(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
٣٦,٢١٥,٦٩٣	٣٨,١٠٨,٧٦٢	الرصيد كما في بداية السنة
١٧,٩١٦,٨٥٧	١٢٤,٥١٣	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٨٠٣,٣٤٨	٦٩٤,٦٤٤	تكاليف مالية خلال الفترة / السنة
(١٨,٨٢٧,١٣٦)	(١,٥٥٣,٣٦٤)	مدفوعات التزامات إيجار خلال الفترة / السنة
<u>٣٨,١٠٨,٧٦٢</u>	<u>٣٧,٣٧٤,٥٥٥</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يوضح الجدول أدناه إلتزامات الإيجار للمجموعة على أساس تاريخ الإستحقاق التعاقدى :

(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	
١٢,٣٥٨,١٤٥	٩,٢٩٢,٣٥٠	إلتزامات تأجير غير متداولة
٢٥,٧٥٠,٦١٧	٢٨,٠٨٢,٢٠٥	إلتزامات تأجير متداولة
<u>٣٨,١٠٨,٧٦٢</u>	<u>٣٧,٣٧٤,٥٥٥</u>	إجمالي إلتزامات التأجير

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٤- الإيجارات (تتمة)

٣/٤- تكاليف الإيجارات المعترف بها بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
الجدول أدناه يبين القيم المعترف به بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة:

<u>(غير مراجعة)</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٩	<u>(غير مراجعة)</u> ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٢,٨٩٥,٤٢٧	٤,٣٤٩,٦٦٣	مصاريف الاستهلاك لحق استخدام الأصول
٥٦٧,٨٦٩	٦٩٤,٦٤٤	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
٦٠١,٠٤١	٦٨٧,٢٧٨	مصاريف الإيجار قصيرة الأجل
<u>٤,٠٦٤,٣٣٧</u>	<u>٥,٧٣١,٥٨٥</u>	

٤/٤- الإيجار قصيرة الأجل

١/٤/٤- مصاريف إيجار

<u>(غير مراجعة)</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٩	<u>(غير مراجعة)</u> ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٦٠١,٠٤١	٦٨٧,٢٧٨	إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصاريف خلال الفترة

- تمثل مصاريف عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة عن تأجير سيارات و مواقع إعلانية و مستودعات ومكتبات و مكاتب إدارية. و تبلغ فترة عقود الإيجار أو الاستغلال المتفق عليها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء و لا تحتوى على خيار الشراء .

٥- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية

تتمثل استثمارات المجموعة فيما يلي :

<u>(مراجعة)</u> ٣١ مارس ٢٠٢٠ م	<u>(غير مراجعة)</u> ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	إيضاح	
٤٤,٢٨٦,١٦١	٤٤,٦٣٦,٤٨٠	١/٥	استثمارات في شركات زميلة
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	٢/٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>٤٥,٤٧٥,٧٦٨</u>	<u>٤٥,٨٢٦,٠٨٧</u>		

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٥- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة)

١/٥- استثمارات في شركات زميلة

يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		القيمة	
			٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢٠م
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة(أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	٥٠٪	٥٠٪	٣,٩٠٩,٨٠٩	٣,٣١٨,٦٦٨
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة(ب)	المملكة العربية السعودية	توريد مواد إعلان	٤٢,٥٪	٤٢,٥٪	-	-
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة(ج)	مملكة البحرين	إعلان	٥٠٪	٥٠٪	-	-
شركة جي والتر طومسون مينا(د)	المملكة المتحدة	دار نشر وتوزيع	٣٠٪	٣٠٪	٤٠,٦١٠,٣١١	٤٠,٧٩٠,٢١٧
الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة(هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	٣٠٪	٣٠٪	-	-
شركة التقنية المتجددة(و)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	٣٠٪	٣٠٪	-	-
شركة تهامة للإعلام المعاصر(ز)	المملكة العربية السعودية	إعلام وبحاث	٢٩٪	٢٩٪	١١٦,٣٦٠	١٧٧,٢٧٦
شركة تهامة للإعلام الجديد(ح)	المملكة العربية السعودية	إعلام و أبحاث	٤٨٪	٤٨٪	-	-
شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إعلان وترويجية	٤٠٪	٤٠٪	-	-
					٤٤,٦٣٦,٤٨٠	٤٤,٢٨٦,١٦١

- تبدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. تم احتساب حصة الشركة الأم في التغير في صافي أصول هذه الشركات للفترتين المنتهيتين في ٣٠ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ حيث لم تحدث أي تغييرات جوهرية في عمليات هذه الشركات الزميلة. تم احتساب حصة الشركة الأم في التغير في صافي أصول هذه الشركات للفترتين المنتهيتين في للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركات.

١/٥ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

إن الحصة القانونية للشركة الأم في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ١٠٠٪، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠٪ من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٥٠٪. إن الاجراءات القانونية لهذا التغير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

١/٥ (ب) - الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيته نظراً لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. إن الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢٠م لا شيء ريال سعودي.

١/٥ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة بقيمة صفر كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ حيث تجاوزت الخسائر المترتبة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الأم من خسائر الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. وكانت آخر ميزانية حصلت عليها الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١/٥ (د) - شركة جي والتر طومسون مينا

تم تسجيل استثمار الشركة الأم في شركة جي والتر طومسون مينا بناء على الحسابات التي أعدتها إدارة الشركة الزميلة، حيث أن القوائم المالية لتلك الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لاتزال قيد المراجعة.

١/٥ (هـ) - الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتجددة

تتضمن الاستثمارات في هاتين الشركتين الزميلتين حصة استثمار الشركة الأم فيهما حيث أنها لم يمارس أي أنشطة منذ تأسيسهما وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بشركة التقنية المتجددة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. وبناء على دراسة الانخفاض التي أجريت، قامت الشركة الأم بتسجيل خسارة انخفاض بنسبة ١٠٠٪ على هذه الاستثمارات.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٥- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة)

١٥- استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

١٥/١ (و) - شركة تهامة للإعلام المعاصر و شركة تهامة للإعلام الجديد

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م قامت الشركة الأم بالمساهمة في تأسيس شركة تهامة للإعلام المعاصر برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و بنسبة ملكية تبلغ ٢٩٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، كما قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس شركة تهامة للإعلان الجديد برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و تبلغ نسبة ملكية الشركة ٤٨٪ (بشكل مباشر و غير مباشر) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

١٥/١- فيما يلي تسوية المعلومات المالية الموجزة المقدمة للقيمة الدفترية لحصص الشركة الأم في هذه الشركات الزميلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٤,٢٨٦,١٦١	٣٧,١٢٠,٨٢٠	الرصيد كما في بداية السنة
١,٩٧٥	١٢٤,٥٨٦	تحويل من الحساب الجاري*
-	-	إضافات
(٧٤٨,٠٣٢)	-	توزيعات أرباح مستلمة
١,٠٩٦,٣٧٦	٧,٠٤٠,٧٥٥	حصة من نتائج الأعمال
٤٤,٦٣٦,٤٨٠	٤٤,٢٨٦,١٦١	الرصيد كما في نهاية السنة

* قامت المجموعة بالتعهد بتقديم دعم لشركة تهامة للأعلام الجديد (شركة زميلة) مقابل حصتها من خسائر الشركة الزميلة.

٥/٢- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

يمثل هذا الاستثمار حصة المجموعة في استثمار من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) بنسبة ٩٪ في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة). تم تصنيف هذا الاستثمار موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. قامت الإدارة باستخدام التكلفة كتقدير ملائم للقيمة العادلة لعدم تمكنها من القياس بالقيمة العادلة أو إذا كان يوجد مجال واسع لتقاسمات القيمة العادلة الممكنة، وتمثل التكلفة أفضل تقدير للقيمة العادلة ضمن ذلك المجال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

٦- الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى، بالصافي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١,٢٢٠,٤٨٠	٢٢,١٧٢,٧٧٢	ذمم مدينة تجارية
١,٢٧٢,٨٣٤	١,٢٧٢,٨٣٤	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٩,٥٣٧	إيجارات مدفوعة مقدما
٢,٤٤٨,٤١١	٢,٣٤٩,٣٣٦	تأمين خطابات ضمان
٦,٣٩٦,٠٩٢	٥,٧٥٦,٢٧٠	مصرفات مدفوعة مقدما و ذمم مدينة أخرى
٣١,٣٣٧,٨١٧	٣١,٥٨٠,٧٤٩	
(٧,٣٩٩,٣٨١)	(٦,٩٩٩,٢٢٠)	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
٢٣,٩٣٨,٤٣٦	٢٤,٥٨١,٥٢٩	

١/٦- تتضمن الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ذمم تجارية مرهونة بقيمة ١٤,٦ مليون ريال مقابل تمويل من قبل شركة الباب الأبيض القابضة المحدودة حصلت عليها الشركة الأم خلال السنة (١٤,٦ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٧- رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة الأم المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات سعودية (٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات سعودية).

- بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠١٧م وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تخفيض رأس مال الشركة من ١٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد التخفيض ٧٥ مليون ريال سعودي، بنسبة انخفاض قدرها ٥٠% وذلك عن طريق إلغاء عدد ٧,٥ مليون سهم ليصبح إجمالي الأسهم بعد التخفيض عدد ٧,٥ مليون سهم وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة.

- بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٩م أصدر مجلس الإدارة توصية بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية وذلك لدعم عمليات التوسع في أنشطة الشركة وإطفاء الخسائر المتراكمة. إن هذه التوصية تخضع لموافقات الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية، وافقت هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٠م على طلب الشركة زيادة رأس مالها بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.

- يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات أرباح عند الإعلان عنها من وقت لآخر وبحق لهم التصويت لكل سهم في اجتماعات المجموعة. مرتبة جميع الأسهم تتساوى مع الأصول المتبقية للمجموعة

٨- قروض طويلة الأجل

<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>
<u>٣١ مارس ٢٠٢٠م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠م</u>
١٨,٠٧٢,٥٩٩	١٨,٢٧٥,٨٦٥
١٣,٦١٠,٦١٧	١٥,٦٧٣,٥٠٣
٤,٤٦١,٩٨٢	٢,٦٠٢,٣٦٢
١٨,٠٧٢,٥٩٩	١٨,٢٧٥,٨٦٥

قروض طويلة الأجل

الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل
اجمالي

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٨- قروض طويلة الأجل (تتمة)

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حصلت المجموعة على تمويل مباحات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من شركة الباب الأبيض القابضة المحدودة بقيمة ١٣,٥ مليون ريال وذلك بهدف تمويل رأس المال العامل للشركة و الأنشطة التشغيلية للشركة و شركاتها التابعة. حصلت الشركة الأم خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على تمويل مباحات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من شركة الباب الأبيض القابضة المحدودة بقيمة ٩,٥ مليون ريال وذلك بهدف تمويل رأس المال العامل للشركة و الأنشطة التشغيلية للشركة و شركاتها التابعة، حيث يتم سداد التمويل بشكل ربع سنوي و تنتهي في ١٥ ديسمبر ٢٠٢١م تحمل المرابحة أعلاه مصاريف مالية وفقا للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زانداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة و رهن ذم تجارية بقيمة ١٤,٦ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (١٤,٦ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠) (إيضاح (١/٦)).

- لدى شركة تابعة تمويل من بنك خارجي لشراء سيارات تبلغ قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣٣,٥٤٣ ريال سعودي (٥٧٧,٥٦٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م) يتم سداد التمويل على أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهر مقابل رهن سيارات الشركة التابعة.

- لدى شركة تابعة تسهيل غير نقدي من بنك خارجي لإصدار خطابات ضمان أداء بقيمة ٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م)، تتضمن أهم شروط التسهيل رهن الإستثمارات العقارية للشركة و إحالة الحق في إيرادات التأجير للإستثمارات العقارية لصالح البنك بما لا يقل عن ٦٠٠ ألف ريال و رهن مخزون الشركة التابعة كضمان للتسهيل غير النقدي و سند إذني بقيمة التسهيل.

٩- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

١/٩- معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة، أجريت بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً للشروط والأسس التجارية المتبعة مع الغير. سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات معتمدة من إدارة المجموعة. فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو :

صافي مبلغ المعاملات					
٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة		
٢٦,٢٦٥	١,٩٧٣	حساب جاري	شركة زميلة	شركة تهامة للإعلام الجديد	
١٨٠,٥٠٩	-	حساب جاري	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك	
١,٣٠٧,١٣٢	-	عقود إنتاج	شركة شقيقة	مؤسسة الإنتاج المتكامل	
-	٢٤٥,٩٣١	حساب جاري	شركة شقيقة	مؤسسة الإنتاج المتكامل	
١٠,١٤٦,٤٠٠	-	دفعات تحت حساب استثمار	شركة شقيقة	شركة أم اس سي السعودية	
١,٤١٦,٥٨٤	٦٧٥,٠٤٠	عقود إنتاج	شركة شقيقة	مؤسسة مجال الصورة	
-	٥٠٠,٠٠٠	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة الخلد الذهبى	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٩- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢/٩ - أرصدة أطراف ذات علاقة

١/٢/٩ - مطلوب من أطراف ذات علاقة

<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٣٣,٧٧٣	٢٧٩,٧٠٤	مؤسسة الإنتاج المتكامل
٣,٢٧٣,٦٠٧	٢,٩٧٤,٩٥٩	مؤسسة مجال الصورة
١,٦٦١,٣١١	١,٦٦١,٣١١	شركة تهامة للإعلام المعاصر
٨٧٨,٧١٢	٨٧٦,٧٣٩	شركة تهامة للإعلام الجديد
٢,٦٩١,٩٥٦	٢,١٩١,٩٥٥	شركة الخلد الذهبي
<u>٨,٥٣٩,٣٥٩</u>	<u>٧,٩٨٤,٦٦٨</u>	

٢/٢/٩ - مطلوب الى أطراف ذات علاقة

<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
١٠,٠٤٤,٤٠٠	١٠,٠٤٤,٤٠٠	شركة أم اس سي السعودية
١,٠٧٦,٠١٥	١,٠٧٦,٠١٥	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك
<u>١١,١٢٠,٤١٥</u>	<u>١١,١٢٠,٤١٥</u>	

١٠- إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
٢٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
-	٥٤٩,٧٢٠	خصم إيجارات **
٧,١٠٠,٠٠٠	-	تسوية عقود إيجار مواقع إعلانية*
١٩٥,٠٢٩	١٦٦,٩٦١	صافي إيجارات
١١٣,٢٤٥	-	أثر إقتناء حصص في شركة تابعة
١٧٥,٢٦٧	٢٢٢,٢٢٣	إيرادات و مصاريف أخرى، بالصافي
<u>٧,٥٨٣,٥٤١</u>	<u>٩٣٨,٩٠٤</u>	

* تتمثل في ما تم تسجيله بالزيادة من كلفة إيجار مواقع إعلانية خلال السنوات المالية السابقة حيث تقوم المجموعة بإحتساب تكلفة إيجار عقودها الإعلانية الرئيسية بناءاً على المطالبات العالية المستلمة من الجهة المؤجرة للمواقع. حصلت المجموعة على التسوية والمطالبة النهائية والخاصة بالإيجارات المستحقة عليها بناءاً على المواقع الإعلانية الفعلية التي تم إستلامها فقط، الأمر الذي أدى إلى وجود زيادة في مبالغ الإيجارات المستحقة التي تم تكوينها كمخصص خلال السنوات المالية السابقة وعليه قامت المجموعة بعكس هذه الزيادة ضمن بند إيرادات أخرى.

** تمثل خصم مكتسب كدفعة واحدة من عقود تأجير معارض و إستخدمت المجموعة الإستثناء وفق التعديل على معيار عقود التأجير بتسجيله ضمن قائمة الربح او الخسارة الأولية الموحدة المختصرة .

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١١ - الزكاة الشرعية

تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة الأم وشركاتها التابعة وفقاً للأنظمة الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية.

الشركة الأم

- تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة الأم وشركاتها التابعة وفقاً للأنظمة الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية.
- أنهت الشركة الأم موقفها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م.
- استلمت الشركة الأم الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م من الهيئة العامة للزكاة والدخل مع مطالبة بفروقات زكوية بمبلغ ٦,٨ مليون ريال، وقامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال مقابل تلك الفروقات كما قامت الشركة بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقى بقيمة ٥,٥ مليون ريال. وتعتقد إدارة الشركة أن نتيجة ذلك الاعتراض لن تزيد عن المبلغ المقيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناء على رأى المستشار الزكوي للشركة.
- قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م حتى ٢٠٢٠ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، والتي لاتزال قيد المراجعة لدى الهيئة.

الشركات التابعة

- استلمت بعض الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لسنوات أخرى. كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.
- لم تقوم شركة مكنتبات تهامة الحديثة من تقديم إقراراتها الزكوية منذ التأسيس. مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٢- المعلومات القطاعية

- تمارس المجموعة أعمالها في أربعة قطاعات رئيسية والتي تشمل الإعلان والإنتاج، التوزيع، المكتبات و التجزئة، الإدارة العامة و الإستثمارات، وتتركز عمليات أعمال المجموعة بأكملها بالمملكة العربية السعودية و دولة الإمارات العربية المتحدة. ويقوم صانعي القرارات التشغيلية بتقييم نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. فيما يلي المعلومات المالية المختارة لكل قطاع كما في ٣٠ يونيو للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والتي تلخص قطاعات الأعمال أعلاه:

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة و الإستثمارات	مكتبات و تجزئة	توزيع	إعلان و إنتاج	
٩,٥٨٥,٣٧٠	-	١,١٦٥,٣٦٦	٣٠٠,١٣٠	٨,١١٩,٨٧٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(٩,٤٣٢,٤٨٢)	-	(٨٣٣,٠٣٩)	(٢٢٦,١٠١)	(٨,٣٧٣,٣٤٢)	إيرادات
١٥٢,٨٨٨	-	٣٣٢,٣٢٧	٧٤,٠٢٩	(٢٥٣,٤٦٨)	تكلفة الإيرادات
(٧,٥٦٩,٩٧٨)	-	(٤,٣٠٥,٠٥٢)	(١,٢٣٦,٣٠٠)	(٢,٠٢٨,٦٢٦)	مجمول الربح
(٣,٦٦٢,٥٠١)	(١,٨٩٢,٥٩٣)	(٨٩٦,٦٣٧)	(٤٧٣,١١٠)	(٤٠٠,١٦١)	مصاريف بيع وتسويق
(١,٢٨١,١٥٦)	(١٩٥,٥٧٧)	(٣٩٩,٤٨٩)	(٣٣,٠١١)	(٦٥٣,٠٧٩)	مصاريف عمومية وادارية
١,٠٩٦,٣٧٦	١,٠٩٦,٣٧٦	-	-	-	مصاريف تمويل
٩٣٨,٩٠٤	١٥,٩٨٦	٧٦٦,٤٠٢	-	١٥٦,٥١٦	الحصة من ربح شركات زميلة
(٥٥٨,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٠٨,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	إيرادات ومصاريف أخرى، صافي
(١٠,٨٨٣,٤٦٧)	(١,٠٧٥,٨٠٨)	(٤,٨٠٢,٤٤٩)	(١,٧٧٦,٣٩٢)	(٣,٢٢٨,٨١٨)	الزكاة
١,٥١٤,٠٨٨	-	١,٧٣٧,٣٢١	-	(٢٢٣,٢٣٣)	صافي خسارة الفترة قبل حقوق الملكية
(٩,٣٦٩,٣٧٩)	(١,٠٧٥,٨٠٨)	(٣,٠٦٥,١٢٨)	(١,٧٧٦,٣٩٢)	(٣,٤٥٢,٠٥١)	غير المسيطرة
					حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين
					في الشركة الأم
المجموع	الإدارة العامة و الإستثمارات	مكتبات و تجزئة	توزيع	إعلان و إنتاج	موجودات ومطلوبات قطاعية
١٩٤,٢٠٧,٤٦٨	٥٨,٣٤٠,٩٩٥	٥٤,٣٤٨,٠٤٣	٢١,٥٦٥,٦٢٨	٥٩,٩٥٢,٨٠٢	موجودات
١٧٢,٧٤٩,٨١٢	٣٩,٥٢٦,٧١٥	٥٧,٠٩٥,٩٦٠	١٤,٢٢٢,١١٧	٦١,٩٠٥,٠٢٠	مطلوبات
					معلومات قطاعية أخرى
١,٣٦٢,١٧٠	١٨,٣٨٧	٥٣٢,٢١٩	٢,٤١٣	٨٠٩,١٥١	استهلاك
٤,٣٤٩,٦٦٣	-	٢,٠٧٨,١٥٤	-	٢,٢٧١,٥٠٩	إستهلاك حق إستخدام أصول
٢٦,٤٧٠	٢٦,٤٧٠	-	-	-	إطفاء أصول غير ملموسة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة و الاستثمارات	مكتبات و تجزئة	توزيع	إعلان و إنتاج	
١٤,٩٤٥,٣٤٢	-	٦١٠,٥٦٨	١٥٢,٠٦٦	١٤,١٨٢,٧٠٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(٧,٩٤١,٤٣٤)	-	(٤٧٢,٨٢٩)	(٧٢٠,٣٠٧)	(٦,٧٤٨,٢٩٨)	إيرادات
٧,٠٠٣,٩٠٨	-	١٣٧,٧٣٩	(٥٦٨,٢٤١)	٧,٤٣٤,٤١٠	تكلفة الإيرادات
(٦,٧٠٦,٦٦٣)	-	(١,٣٧٦,٧٦١)	(١,٣٥٧,٤١٨)	(٣,٩٧٢,٤٨٤)	مجمول الربح
(٤,٧٤٨,٢١٠)	(٣,٥٢٦,٤٩٥)	(١,٠٣١,٠٣٠)	(١٩٠,٦٨٥)	-	مصروفات بيع و تسويق
(٨٢٣,٠٥٩)	(١٢١,٠٨٠)	(١١١,٥٩٢)	-	(٥٩٠,٣٨٧)	مصروفات عمومية و إدارية
(٤٩٣,٣٩٠)	(٤٩٣,٣٩٠)	-	-	-	مصروفات تمويل
٧,٥٨٣,٥٤١	٣٧,٥٨٢	٤١٤,٩١٩	-	٧,١٣١,٠٤٠	الحصة من خسارة شركات زميلة
(٤١٠,٨٤٧)	(٨٧,٥٠٠)	(٢٠٥,٠٠٠)	(٧٤,٣٤٣)	(٤٤,٠٠٤)	إيرادات أخرى، صافي
١,٤٠٥,٢٨٠	(٤,١٩٠,٨٨٣)	(٢,١٧١,٧٢٥)	(٢,١٩٠,٦٨٧)	٩,٩٥٨,٥٧٥	زكاة
(٢٢٩,٢٩١)	-	٦٣٧,٥٣٥	-	(٨٦٦,٨٢٦)	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٧٥,٩٨٩	(٤,١٩٠,٨٨٣)	(١,٥٣٤,١٩٠)	(٢,١٩٠,٦٨٧)	٩,٠٩١,٧٤٩	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي دخل الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
المجموع	الإدارة العامة و الاستثمارات	مكتبات و تجزئة	توزيع	إعلان و إنتاج	موجودات و مطلوبات قطاعية
٢٢٨,٥٠٦,٩٩٠	٥٦,٢٣٠,٥٧٦	٧٥,٦٨٣,١٥٢	٢٦,٨٤٨,٩٠٩	٦٩,٧٤٤,٣٥٣	موجودات
١٦٥,٢٦٠,٠٠٠	١٣,٨٦٦,٥٤٨	٧٠,٦٥٩,٨٣٠	١٤,٤٦١,٩٢٧	٦٦,٢٧١,٦٩٥	مطلوبات
					معلومات قطاعية أخرى
١,٠١٩,٩٩٣	١٤,٨٨٩	١٧٣,٦٠٧	٥,٦٨٧	٨٢٥,٨١٠	استهلاك
٢,٩٩٦,٧٠٧	٦٦٩,١٤٩	٤٠٠,٥٦٨	-	١,٩٢٦,٩٩٠	استهلاك حق استخدام أصول
٦٤١,٧٤٥	٢٦,٤٦٩	-	٦١٥,٢٧٦	-	إطفاء

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٣- الالتزامات والارتباطات المحتملة

تتكون الالتزامات والارتباطات المحتملة القائمة على المجموعة كما في ٣٠ يونيو و ٣١ مارس ٢٠٢٠م مما يلي:

<u>(مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
<u>٣١ مارس ٢٠٢٠م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠م</u>	
٨,١٠٥,٤٧٠	٨,٢٠٤,٥٤٥	خطابات ضمان *

* تأمين خطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بمبلغ ٢,٤٤٨,٨٤١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ٢,٣٤٩,٣٣٦ ريال سعودي).

١٤- (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة صافي الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

<u>للتلاثة أشهر المنتهية في</u>		
<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩م</u>	
(٩,٣٦٩,٣٧٩)	١,١٧٥,٩٨٧	(خسارة) / ربح الفترة العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(١,٢٥)	٠,١٦	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة بالريال السعودي خلال الفترة

لم تكن هناك أسهم مخفضة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبناء عليه فإن الأرباح المخفضة للسهم الواحد تساوي الأرباح الأساسية لكل سهم.

١٥- أحداث جوهرية

مع مطلع العام ٢٠٢٠م انتشر مرض فيروسى مُعدي يعرف باسم (فيروس كورونا واختصاراً "كوفيد - ١٩")، حيث بدأ بالانتشار في معظم دول العالم ومن ضمنها المملكة العربية السعودية، وعلى أثر ذلك صنفته منظمة الصحة العالمية بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م بأنه وباء عالمي "جائحة" ودعت جميع الدول إلى اتخاذ الإجراءات الوقائية اللازمة لمواجهة هذا الفيروس وللحد من انتشاره. وعليه سارعت حكومة المملكة العربية السعودية إلى اتخاذ قرارات بهذا الشأن نتج عنها على سبيل المثال لا الحصر؛ فرض حظر التجول الجزئي أو الكامل في بعض مدن ومحافظات المملكة وإقفال للمطارات والمجمعات التجارية وجميع الأنشطة داخلها باستثناء محال بيع المواد الغذائية والصيدليات، وتقليص عدد ساعات العمل لبعض القطاعات والزام بعضها بالعمل عن بعد. تأثرت المجموعة كغيرها من الشركات العاملة في المملكة العربية السعودية بالقرارات الاحترازية، وعليه تم إغلاق فروع ومعارض التجزئة التابعة للمجموعة، حيث أعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤١/٠٧/٢٢هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٣/١٧م) عن إغلاق جميع المعارض التجارية لشركة تهامة للتعليم التي تقع داخل المجمعات التجارية لفترة تراوحت ما بين (١٥) يوماً إلى ما يزيد عن شهرين، حيث أعلنت الشركة بتاريخ ١٤٤١/١٠/٠٩هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١م) عن إعادة التشغيل الجزئي لمناجر شركتها التابعة، بالإضافة إلى تباطؤ كبير في قطاع الإعلان بالمجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٥ - أحداث جوهرية (تتمة)

١/١٥ تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

- انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية
تحققت المجموعة من وجود أية مؤشرات تشير الى انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، وأي حالات عدم تأكيد جوهرية فيما يتعلق بالملكيات والمعدات وأصول حق الاستخدام الخاصة بها وخصوصا تلك الناتجة عن أي تغير في فترات عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-١٩ بما يخص الملكيات والمعدات أما بخصوص حق الاستخدام فقد قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ " تخفيضات الأجرة المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩" على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط المشار إليها بالإيضاح رقم ٣. ووفقاً لهذا التطبيق تم تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ٥٤٩,٧٢٠ ريال سعودي تم تسجيل أثر هذا التخفيض في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

- الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية
قامت المجموعة بعمل الدراسة على وضع الائتمانية لكل العملاء وقد طبقت مخصصات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه أنشطتها ونتج عن ذلك زيادة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بقيمة ٤٠٠,١٦١ ريال سعودي.

- المخزون

قامت المجموعة بعمل دراسة لقيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر الذي يمكن البيع به في دورة الأعمال الاعتيادية بعد السماح للتكلفة بالتحقق و حيث إن غالبية مخزون الشركة يتمثل في كتب وقرطاسية ومنتجات تعليمية ومنتجات ترفيه و إكسسوارات واخرى لم تؤثر فترة الإغلاق للمتاجر على العمر الاقتصادي لها لم يتم تكوين مخصص إضافي خلال الفترة.

- المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الاعمال والعلاقات التجارية بين العملاء والموردين، فضلا عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.

- مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم من جائحة كورونا، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير عن موقفها المتعلق في مبدأ الاستمرارية منذ عام ٢٠٢٠ فقد أعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية كما هو مبين بالإيضاح رقم (٤/٢).

وتواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب في ظل المتغيرات الخاصة بمدة وحجم الإجراءات الاحترازية، وعليه يتم تقييم الآثار المحتملة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٥- أحداث جوهرية (تتمة)

٢/١٥ زيادة رأس المال

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال المجموعة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية و عليه ستخفض نسبة الخسائر المتراكمة كما في تاريخ الجمعية لتصبح ٢٦,٨٪ من رأس المال الجديد بعد الزيادة و البالغ قدره ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٠م تم الاكتتاب بعدد ٨,٦٧٧,٦٤١ سهم من الاسهم الجديدة المطروحة من اجمالي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٨٦,٧٧٦,٤١٠ ريال سعودي وبنسبة تغطية من مجمل الاسهم المطروحة الجديدة ٨٦,٧٨٪ وسيتم طرح الاسهم المتبقية على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي، على أن تقوم تلك المؤسسات بتقديم عروض شراء للأسهم المتبقية، وسيتم تخصيص الاسهم المتبقية للمؤسسات الاستثمارية بإعطاء الأولوية للعرض الأعلى سعراً ثم الأقل فالأقل (بشروط الأقل عن سعر الطرح)، على أن يتم تخصيص الاسهم بالتناسب على المؤسسات الاستثمارية التي تقدم نفس العرض. وفي حال وجود أسهم غير مشتراة من قبل المؤسسات الاستثمارية فسيتم تخصيص هذه الاسهم لمتعهد التغطية (شركة فالكم للخدمات المالية) الذي سيقوم بشرائها بسعر الطرح.

١٦- دعاوى قضائية

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توصية مجلس ادارة الشركة على رفع شكوى ضد بعض اعضاء مجلس ادارة الشركة السابق امام الجهات القضائية المختصة وتفويض سعادة رئيس المجلس بتعيين من ينوب عن الشركة في رفع الدعوى وقد قامت الشركة بقيد الدعوى لدى ديوان المظالم بالرياض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧م وقد تم إحالة الدعوى الى جهة خبرة و ذلك لدراسة المستندات المقدمة و تقديم الرأي اللازم للدائرة، حيث خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م صدر حكم شكلي و ليس موضوعي متضمن عدم قبول الدعوى، لضرورة فصل مواضيع الدعوى لقضايا متفرقة مما يعتبر أمراً شكلياً بحثاً وليس موضوعياً حيث إن حق الشركة بالمطالبة ما زال قائماً، و قد تم إقامة القضايا المتفرقة حسب طلب المحكمة لذات المواضيع السابقة و لم يتم عقد الجلسة القضائية للقضايا الجديدة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٤١هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٠م).