

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
وتقدير المراجع المستقل



العظم 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 الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
وتقدير المراجع المستقل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

٥-١	- تقرير المراجع المستقل
٦	- قائمة المركز المالي الموحدة
٧	- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
٨	- قائمة الدخل الشامل الموحدة
٩	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٠	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٤٩-١١	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

العظم والسديري وأل الشيخ وشركاؤهم
 محاسبون ومراجعون قانونيون
 عضو كرو الدولية
 ترخيص رقم: ١٤٨/١١٣٢٣
 صندوق بريد ١٠٥٠٤
 ١١٤٤٣ المملكة العربية السعودية
 تليفون: +٩٦٦ ١١ ٢١٧ ٥٠٠٠
 فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢١٧ ٦٠٠٠
 Email: ch@crowe.sa
 www.crowe.com.sa

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين
 شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 شركة مساهمة سعودية

تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة والتسيير ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "(المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمور الموضحة في قسم "اساس الرأي المتحفظ" الوارد في تقريرنا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعابر الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح (٧) بالقوائم المالية المرفقة، تم تسجيل استثمار المجموعة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة وشركة تهامة للإعلام المعاصر وشركة تهامة للإعلام الجديد وشركة جي والتر طومسون مينا، وهي شركات زميلة تم الاستحواذ عليها في السنوات السابقة، وتنتمي المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، بمبلغ ٣,٣١٨,٦٦٨ ريال سعودي و١٧٧,٢٧٦ ريال سعودي وصفر ريال سعودي و٢١٧,٢٩٠,٤٠ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وتم تضمين حصة المجموعة من صافي دخل الشركات أعلاه بناءً على قوائم مالية معدة من قبل الإدارة والبالغة ٩٤٠,٢٧٩٤ ريال سعودي و١٤٨,٢٧٦ ريال سعودي و(٥٨٦,١٥١) ريال سعودي و٤,٢٤٩,١٢٥ ريال سعودي على التوالي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم يكن بمقدورنا الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بشأن المبلغ الدفترى لأستثمار المجموعة في الشركات أعلاه كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وحصة المجموعة في صافي دخل الشركات أعلاه لنفس العام لأننا لم نتمكن من الوصول إلى المعلومات المالية والإدارية والمرجعين في الشركات أعلاه، وبناء عليه فلم نكن قادرین على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

تقرير المراجع المستقل (تنمية)
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
شركة مساهمة سعودية

أساس الرأي المتحفظ (تنمية)

(٢) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم يتم تزويدينا بالمصادقات البنكية لشركة افتتس جلوبال للتجارة "شركة تابعة" حيث بلغت الارصدة التي تدرج تحت النقد لدى البنوك ١,٣٣٨,٣٨٨ ريال سعودي والقروض طويلة الأجل ٥٧٧,٥٦٣ ريال سعودي والالتزامات المحتملة ٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي. ولم يتم تزويدينا بطلبات المصادقات البنكية المرسلة للبنوك. ولم نستطع القيام بإجراءات بديلة للتأكد من صحة الأرصدة البنكية والالتزامات المحتملة كما في تاريخه. ولم نتمكن من تحديد ما إذا كان أي تعديل على هذه الارصدة ضروريًا وما إذا كان الاصحاح عن الالتزامات المحتملة كما كان في ذلك التاريخ مناسباً.

(٣) كما هو مبين في الإيضاح (٥/١/٣) تتضمن القوائم المالية الموحدة استثمار في شركة تابعة تتمثل في الشركة الدولية للخدمات الإعلامية 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 الموحدة المفصح عنها. وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات على القوائم المالية الموحدة.

(٤) كما هو مبين في الإيضاح (٤/٧) لم تقم الشركة بإثبات القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (الشركة الوطنية المتحدة) وبالبالغة قيمتها ١,١٨٩,٦٠٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس 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 أي تعديلات جوهرية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعةنا للقوائم المالية الموحدة، كما وفيما أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لذلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا المتحفظ في المراجعة.

عدم تأكيد جوهري ذات العلاقة بالاستمرارية

نود ان نلفت الانتباه للإيضاح رقم (٤/٢) المرفق بالقوائم المالية الموحدة والمتعلق بموضوع ادارة السيولة، كما جاء في الإيضاح رقم (٤/٤)، فان تلك الاحداث او الظروف تشير الى عدم تأكيد جوهري، وقد يلقي شك كبير بأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة، ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الامر.

لفت انتباه

نود ان نلفت الانتباه للإيضاح رقم (٢٣) المرفق بالقوائم المالية الموحدة حيث لم تقم شركة مكتبات تهامة الحديثة بتقديم الاقرارات الزكوية منذ تأسيسها، مع العلم أن ادارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً، ولم يتم تعديل رأينا بناء على هذا الامر.

**تقرير المراجع المستقل (نتيجة)
 شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 شركة مساهمة سعودية**

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الامور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقواعد المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقواعد المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الامور.

الزكاة	أمر رئيسي للمراجعة
	تقىم الشركة الام بإقرارها الزكوي لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل "الهيئة" على أساس سنوي. أصدرت الهيئة ربوطاً زكويّاً للسنوات من ٢٠٠٧م حتى ٢٠٠٩م والتي طالبت الهيئة بموجبها بفروقات زكوية بلغت ٦,٨ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال سعودي مقابل تلك الفروقات كما قامت بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقى البالغ ٥,٥ مليون ريال سعودي وتعتقد ادارة الشركة ان نتيجة الاعتراض لن تزيد عن ما هو مقيد في هذه القوائم المالية الموحدة. نشأ الالتزام الزكوي الإضافي بصورة رئيسية على الشركة الام جراء عدم السماح باحتساب بعض البنود في الوعاء الزكوي.
	لقد يتم اصدار الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠١٠م الى بعد من قبل الهيئة، ولكن تماشياً مع الربوط التي أصدرتها الهيئة للسنوات من ٢٠٠٧م إلى ٢٠٠٩م، وفي حال تم استبعاد نفس البنود، سيؤدي إلى التزام زكوي إضافي.
	اعتبرنا هذا كمحور رئيسي للمراجعة باعتباره يشمل تقدير هام للإدارة وجوهرية الربط الزكوي والمبالغ الإضافية المطالب بها من الهيئة حول القوائم المالية الموحدة.
بإشاره إلى الإيضاح (٣) الخاص بالسياسة المحاسبية والإيضاح (٢٣) الخاص بالإفصاحات ذات العلاقة	

تقرير المراجع المستقل (نتمة)
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
شركة مساهمة سعودية

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولن نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدية فيها. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند فعل ذلك، الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عندما نقرأ التقرير السنوي، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، تكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإداره ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هنالك تباينة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هنالك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. أن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكتشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجود. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريه إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فأننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال مراجعتنا، وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريه في القوائم المالية الموحدة وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا. ويعود خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطير الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على توسيط أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.

تقرير المراجع المستقل (تمة)
 شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 شركة مساهمة سعودية

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تمة)

- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكلاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمجموعة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يكون مطلوباً منا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحفوظ القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمتها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية بالمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة، ونحن مسؤولون عن التوجيه والاشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحكومة، فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال مراجعتنا.

لقد زودنا أيضاً المكلفين بالحكومة ببيان يفيد أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد تعتقد بشكل معقول أنها ستؤثر على استقلالنا، وبحسب متى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة. ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحكومة، تحديد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعدد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر يتبع إلا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

العزم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسرون ومراجعون قانونيون


سلمان بندر السديري
 ترخيص رقم (٢٨٢)



٩ ذو القعدة ١٤٤١ هـ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م)
 الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسوية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

ايضاح ٣١ مارس ٢٠٢٠ ٣١ مارس ٢٠١٩

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 33.33%;">١٧,٢١٩,٠٦٥</td> <td style="width: 33.33%;">١٢,٣٥٨,١٤٥</td> <td style="width: 33.33%; text-align: right;">٢٩</td> </tr> <tr> <td>٤,٧٢٥,٠٣٤</td> <td>٤,٤٦١,٩٨٢</td> <td style="text-align: right;">١٥</td> </tr> <tr> <td>٤,٠٩١,٣١٨</td> <td>٥,٦١٩,٦٩٦</td> <td style="text-align: right;">١٦</td> </tr> <tr> <td>٢٦,٠٣٥,٤١٧</td> <td>٢٢,٤٣٩,٨٢٣</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	١٧,٢١٩,٠٦٥	١٢,٣٥٨,١٤٥	٢٩	٤,٧٢٥,٠٣٤	٤,٤٦١,٩٨٢	١٥	٤,٠٩١,٣١٨	٥,٦١٩,٦٩٦	١٦	٢٦,٠٣٥,٤١٧	٢٢,٤٣٩,٨٢٣		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 33.33%;">٧٩,١٢٠,٧٧٢</td> <td style="width: 33.33%;">٧٥,٦٦٥,٧٩٩</td> <td style="width: 33.33%; text-align: right;">١٧</td> </tr> <tr> <td>٢,٢٠٤,١٠٩</td> <td>١١,١٢٠,٤١٥</td> <td style="text-align: right;">١٨</td> </tr> <tr> <td>١٨,٩٩٦,٦٢٨</td> <td>٢٥,٧٥٠,٦١٧</td> <td style="text-align: right;">٢٩</td> </tr> <tr> <td>٤,٨٥٠,٦٢٥</td> <td>١٣,٦١٠,٦١٧</td> <td style="text-align: right;">١٥</td> </tr> <tr> <td>٢٠,٣٠٧,٣٨١</td> <td>٢١,٨٩٦,٣٣٤</td> <td style="text-align: right;">١٢٣</td> </tr> <tr> <td>١٢٥,٤٧٩,٥١٥</td> <td>١٤٨,٠٤٣,٧٨٢</td> <td></td> </tr> <tr> <td>١٥١,٥١٤,٩٣٢</td> <td>١٧٠,٤٨٣,٦٠٥</td> <td></td> </tr> <tr> <td>٢١٣,٤٩٢,٦٩٣</td> <td>٢٠٢,٨٢٤,٧٢٨</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	٧٩,١٢٠,٧٧٢	٧٥,٦٦٥,٧٩٩	١٧	٢,٢٠٤,١٠٩	١١,١٢٠,٤١٥	١٨	١٨,٩٩٦,٦٢٨	٢٥,٧٥٠,٦١٧	٢٩	٤,٨٥٠,٦٢٥	١٣,٦١٠,٦١٧	١٥	٢٠,٣٠٧,٣٨١	٢١,٨٩٦,٣٣٤	١٢٣	١٢٥,٤٧٩,٥١٥	١٤٨,٠٤٣,٧٨٢		١٥١,٥١٤,٩٣٢	١٧٠,٤٨٣,٦٠٥		٢١٣,٤٩٢,٦٩٣	٢٠٢,٨٢٤,٧٢٨		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 33.33%;">ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى</td> <td style="width: 33.33%;">مطلوب الى اطراف ذات علاقه</td> <td style="width: 33.33%; text-align: right;">الجزاء المتداول من التزامات إيجار طويلة الاجل</td> </tr> <tr> <td>ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى</td> <td>مطلوب الى اطراف ذات علاقه</td> <td style="text-align: right;">الجزء المتداول من قرض طول الاجل</td> </tr> <tr> <td>مجموع المطلوبات المتداوله</td> <td>مطالبات دائنة</td> <td style="text-align: right;">زكاة مستحقة</td> </tr> <tr> <td>مطالبات دائنة</td> <td>مطالبات دائنة</td> <td style="text-align: right;">مطالبات دائنة</td> </tr> <tr> <td>مجموع المطلوبات المتداوله</td> <td>مطالبات دائنة</td> <td>مطالبات دائنة</td> </tr> </tbody> </table>	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى	مطلوب الى اطراف ذات علاقه	الجزاء المتداول من التزامات إيجار طويلة الاجل	ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى	مطلوب الى اطراف ذات علاقه	الجزء المتداول من قرض طول الاجل	مجموع المطلوبات المتداوله	مطالبات دائنة	زكاة مستحقة	مطالبات دائنة	مطالبات دائنة	مطالبات دائنة	مجموع المطلوبات المتداوله	مطالبات دائنة	مطالبات دائنة
١٧,٢١٩,٠٦٥	١٢,٣٥٨,١٤٥	٢٩																																																			
٤,٧٢٥,٠٣٤	٤,٤٦١,٩٨٢	١٥																																																			
٤,٠٩١,٣١٨	٥,٦١٩,٦٩٦	١٦																																																			
٢٦,٠٣٥,٤١٧	٢٢,٤٣٩,٨٢٣																																																				
٧٩,١٢٠,٧٧٢	٧٥,٦٦٥,٧٩٩	١٧																																																			
٢,٢٠٤,١٠٩	١١,١٢٠,٤١٥	١٨																																																			
١٨,٩٩٦,٦٢٨	٢٥,٧٥٠,٦١٧	٢٩																																																			
٤,٨٥٠,٦٢٥	١٣,٦١٠,٦١٧	١٥																																																			
٢٠,٣٠٧,٣٨١	٢١,٨٩٦,٣٣٤	١٢٣																																																			
١٢٥,٤٧٩,٥١٥	١٤٨,٠٤٣,٧٨٢																																																				
١٥١,٥١٤,٩٣٢	١٧٠,٤٨٣,٦٠٥																																																				
٢١٣,٤٩٢,٦٩٣	٢٠٢,٨٢٤,٧٢٨																																																				
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى	مطلوب الى اطراف ذات علاقه	الجزاء المتداول من التزامات إيجار طويلة الاجل																																																			
ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى	مطلوب الى اطراف ذات علاقه	الجزء المتداول من قرض طول الاجل																																																			
مجموع المطلوبات المتداوله	مطالبات دائنة	زكاة مستحقة																																																			
مطالبات دائنة	مطالبات دائنة	مطالبات دائنة																																																			
مجموع المطلوبات المتداوله	مطالبات دائنة	مطالبات دائنة																																																			

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

*Aiman
Salman*

B.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٩</u>	<u>٢٠٢٠</u>	ايضاح	
٣١,٥٢٧,٠٥٧	٥٣,٥٧٦,٨٨٤		الإيرادات
-	٢٧,٣٥٦,٩٠٢		مبيعات بضاعة
٤٩,١٢١,٨٨٠	١٥,٧٢٨,٤٩٢		إيرادات إنتاج أفلام و مواد دعائية
<u>٨٠,٤٤٨,٩٣٧</u>	<u>٩٦,٦٦٢,٢٧٨</u>		إعلانات طرق و أخرى
<u>(٥١,٢٠٠,٣٤٦)</u>	<u>(٦٧,١٠٩,٦٧٨)</u>		مجموع الإيرادات
<u>٢٩,٤٤٨,٥٩١</u>	<u>٢٩,٥٥٢,٦٠٠</u>		تكلفة الإيرادات
			مجمل الربح
			مصروفات التشغيل
(١٨,٠٦١,٦٠٧)	(٣٦,٣٦٩,٢٦٩)	٤٠	مصروفات بيع وتسويق
(٢٢,٤٩٥,٣٧٧)	(٣٠,٤٠٧,٢٠٢)	٤١	مصروفات عمومية وادارية
<u>(١١,١٠٨,٣٩٣)</u>	<u>(٣٧,٢٢٣,٨٧١)</u>		خسارة التشغيل
			إيرادات / (مصروفات) غير تشغيلية
(٣,١٣٥,٨٩٣)	(٤,٥٢٠,٩٧٦)		تكاليف تمويل
١,٥١٣,٤٤٩	٧,٠٤٠,٧٥٥	٤١١	الحصة من نتائج اعمال شركات زميلة
-	(٢,٤٦١,٠٤٤)	٨	خسائر تدلي موجودات غير ملموسة
<u>١٧,٩٣٧,٤٩٩</u>	<u>٩,٧٥١,٠٢٤</u>	٢٢	إيرادات أخرى
<u>٥,٢٠٦,٦٦٢</u>	<u>(٢٧,٤١٤,١١٢)</u>		صافي (خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
<u>(١,٧٨٤,٣٨٨)</u>	<u>(٢,٠٩٨,٠١٢)</u>	١/٢٣	الزكاة التقديرية
<u>٣,٤٢٢,٢٧٤</u>	<u>(٢٩,٥١٢,١٢٥)</u>		صافي (خسارة) / ربح السنة
			صافي (خسارة) / ربح السنة العائد إلى :
٥,١٧٠,٥٥٢	(٢٥,٩٧٨,١١٩)		المساهمين في الشركة الأم
<u>(١,٧٤٨,٢٧٨)</u>	<u>(٣,٥٣٤,٠٠٦)</u>		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٠,٦٩</u>	<u>(٣,٥)</u>	٢٧	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمحضة




 Aiman Salama
 Bader Al-Harbi

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

م ٢٠١٩

م ٢٠٢٠

ايضاح

٣,٤٢٢,٢٧٤ (٢٩,٥١٢,١٢٥)

صافي (خسارة) / ربح السنة

البنود التي لن يعاد تصنيفها في وقت لاحق
إلى قائمة الربح أو الخسارة:

٧٨٢,٩١٠	(٣٨,٤٦١)	١٦
٧٨٢,٩١٠	(٣٨,٤٦١)	
<u>٤,٢٠٥,١٨٤</u>	<u>(٢٩,٥٥٠,٥٨٦)</u>	

إعادة قياس التزامات منافع الموظفين

مجموع الدخل الشامل الآخر

اجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للسنة

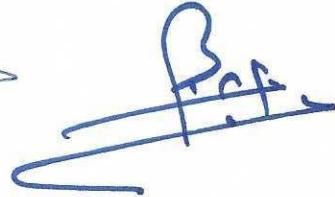
اجمالي الدخل الشامل للسنة العائد إلى:

المساهمين في الشركة الأم

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل

٥,٩٢١,٤٢٥	(٢٦,٠٦٥,٤٧٠)
(١,٧١٦,٢٤١)	(٣,٤٨٥,١١٦)
<u>٤,٢٠٥,١٨٤</u>	<u>(٢٩,٥٥٠,٥٨٦)</u>

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتلسوسي
 (شركة مساهمة سعودية)
 الرياض - الملكية العربية السعودية
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
 لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م
 (بيان سعودي)

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٨م	صافي ربح السنة	الدخل الشامل الآخر	مجموع الدخل الشامل	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م	صافي خسارة السنة	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى	آخر اكتتاب حصص أضافية الحقوق الغير المسيطر عليها	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
رأس المال	إضاح			رأس المال	إضاح			رأس المال
المتساهمون بالشركة الأم	حقوق الملكية العائدة	غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	المتساهمون بالشركة الأم	حقوق الملكية العائدة	غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	رأس المال
٧٥,٧٧٢,٥٧٧	٢١,٨٢,٧٧٢	٦٧	٥٧,٧٧٢,٥٧٧	٦٧,٨٣,٥٥٣	٧٥,٧٥,٦٤,٤٤,٧١	٦٧,٨٣,٥٥٣	٧٥,٧٥,٠٠,٠٠,٠٠	٧٥,٧٥,٠٠,٠٠,٠٠
٣,٣٢,٢,٢,٤	٤,٢,٢,٢,٤	٣	٣,٣٢,٢,٢,٤	٤,٢,٢,٢,٤	٥,٧٢,٢,٢,٧	٥,٧٢,٢,٢,٧	-	-
٧٨٢,٩١,	٧٨٢,٩١,	٧	٧٨٢,٩١,	٧٨٢,٩١,	٥,٧٢,٢,٢,٧	٥,٧٢,٢,٢,٧	-	-
٦٤,١,٢,٥,٥	٦٤,١,٢,٥,٥	٦	٦٤,١,٢,٥,٥	٦٤,١,٢,٥,٥	٦٤,١,٢,٦,١	٦٤,١,٢,٦,١	-	-
٦١,٧٧,٩٧,٩٧	٦١,٧٧,٩٧,٩٧	٦	٦١,٧٧,٩٧,٩٧	٦١,٧٧,٩٧,٩٧	٦٤,٤,٤,١,٢	٦٤,٤,٤,١,٢	-	-
٢٩,١٢٥	٢٩,١٢٥	٢	٢٩,١٢٥	٢٩,١٢٥	(٢٩,١٢٥,٣)	(٢٩,١٢٥,٣)	-	-
٦١,٤٦١	٦١,٤٦١	٢	٦١,٤٦١	٦١,٤٦١	(٦١,٤٦١,٣)	(٦١,٤٦١,٣)	-	-
٣٩,٥٥٠	٣٩,٥٥٠	٣	٣٩,٥٥٠	٣٩,٥٥٠	(٣٩,٥٥٠,٣)	(٣٩,٥٥٠,٣)	-	-
٨٦,٨٨٦	٨٦,٨٨٦	٣	٨٦,٨٨٦	٨٦,٨٨٦	(٨٦,٨٨٦,٣)	(٨٦,٨٨٦,٣)	-	-
٣٢,١٤,٣,٢٣	٣٢,١٤,٣,٢٣	٥	٣٢,١٤,٣,٢٣	٣٢,١٤,٣,٢٣	(٣٢,١٤,٣,٢٣,٥)	(٣٢,١٤,٣,٢٣,٥)	-	-
					١١٦,٨٤,٣	١١٦,٨٤,٣	٤	٤
					(١١٦,٨٤,٣,٢٦)	(١١٦,٨٤,٣,٢٦)	-	-
					(٦٤,٥٠,٧)	(٦٤,٥٠,٧)	-	-
					(٦٤,٥٠,٧,٣)	(٦٤,٥٠,٧,٣)	-	-
					٣٧,٩,٤,٤,٠	٣٧,٩,٤,٤,٠	-	-
					١١,٣٣,٨,٩,٤	١١,٣٣,٨,٩,٤	-	-
					(١١,٣٣,٨,٩,٤,٣)	(١١,٣٣,٨,٩,٤,٣)	-	-
					٣٧,٩,٤,٤,٠	٣٧,٩,٤,٤,٠	-	-
					١١,١٣,٤,١,١	١١,١٣,٤,١,١	-	-
					(١١,١٣,٤,١,١,٢)	(١١,١٣,٤,١,١,٢)	-	-
					٥,٧,٨,٨,٥	٥,٧,٨,٨,٥	-	-
					(٥,٧,٨,٨,٥,٥)	(٥,٧,٨,٨,٥,٥)	-	-

ان الاصدارات المرفقة من (١) الى (٣) تفضل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(ريال سعودي)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي (خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة التقديرية

تعديلات لبيان غير نقدية

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك حق استخدام الأصول

إطفاء موجودات غير ملموسة

استهلاك استثمارات عقارية

ربح إستبعاد ممتلكات و معدات

خسائر تدني قيمة موجودات غير ملموسة

ديون معودة

مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة

الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة

مخصص بضاعة متقدمة وبطينة الحركة

مخصص التزامات منافع الموظفين

تكاليف تمويل

التغير في رأس المال العامل

مخزون

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

مطلوب من اطراف ذات علاقة

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

مطلوب إلى اطراف ذات علاقة

النقد من العمليات التشغيلية

المدفوع من التزامات منافع الموظفين

المدفوع من الزكاة المستحقة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات لممتلكات و معدات

المتحصل من بيع ممتلكات و معدات

إضافات للموجودات غير الملموسة

استثمار في شركات زميلة

إضافات للاستثمارات العقارية

أثر اقتداء حصص اضافية الحقوق الغير المسيطر عليها

توزيعات أرباح مستحمة من شركات زميلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قرض طويلة الأجل

المدفوع من التزامات الإيجار

تكلف تمويل

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية السنة

النقد وما في حكمه في نهاية السنة

٢٠١٩
٥,٢٠٦,٦٦٢

٢٠٢٠
(٢٧,٤١٤,١١٢)

٦,٠٥٥,٣٠٦	٥,١١٦,٨٩٦
١٠,٢٤١,٢٦٦	١٥,٦٦٦,١٢٥
٢,٥١٣,٨٩٩	٢,٥٦٦,٩٨٣
-	٢٧,٢٠١
(٢٥,٤٦٥)	-
-	٢,٤٦١,٠٤٤
-	١,٧٤٢,٢٥١
٦٧٢,٣٩٧	٣,٠٢٣,٤٤٥
(١,٥١٣,٤٤٩)	(٧,٠٤٠,٧٥٥)
٣,١٥٣,٧٥٩	٤,٤٠٣,٦٣٣
١,٠٠٢,٠٠٠	١,٩١٦,٥٥١
٣,١٣٥,٨٩٣	٤,٥٢٠,٩٧٦
٣٠,٤٤٢,٢٦٨	٦,٩٩٠,٢٣٨

(٢,٠٧٨,٦٠٤)	(١٣٦,٠٢٤)
(٢٠,٩٥٢,٧٦٦)	٢٦,٠٤٩,٨٣٨
٥٠٨,١٦٩	(٧,٦٨٠,٠٦١)
(٨,٩٧٩,٢٠٥)	(٣,٤٥٤,٩٧٥)
(٣٤٠,٨٤٦)	٨,٩١٦,٣٠٦
(١,٤٠٠,٩٨٤)	٣٠,٦٨٥,٣٢٢
-	(٤٢٦,٦٣٢)
(١,٣٥٧,٤٣٧)	(٥٠٩,٠٦٠)
(٢,٧٥٨,٤٢١)	٢٩,٧٤٩,٦٣٠

(١,٨٤٠,١٥٧)	(٧,٩٢٦,٦٢٥)
٤٢,١٥٦	-
(٣١٧,٦٤٠)	-
(٥٦,٠٠٠)	-
-	(٣,١٥١,٨٠٦)
-	(٨٦,٠٥٢)
٤,٥٠٠,٠٠٠	-
٤,٣٢٧,٨٥٩	(١١,١٦٤,٤٨٣)

٦,٢٣٤,٦٥٩	٨,٤٩٦,٩٤٠
(٨,٨٣٦,٩١٢)	(١٨,٨٢٧,١٣٦)
(٥٩٩,٠٧٦)	(١,٧١٧,٦٢٦)

(٣,٢٠١,٣٢٩)	(١٢,٠٤٧,٨٢٢)
(٣,٦٣١,٨٩١)	٦,٥٣٧,٣٢٥
٨,٩٥٨,٨٤٧	٥,٣٢٦,٩٥٦

٥,٣٢٦,٩٥٦	١١,٨٦٤,٢٨١
-----------	------------

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

Al-Hamra Co. for Advertising & Public Relations

Al-Hamra Co. for Advertising & Public Relations

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١- التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة والتسويق "الشركة أو "الشركة الأم" وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣) وهي مسجلة بالسجل التجارى تحت رقم ١٦٢٢٢٢٠١٠٠٧٨/٧/٨ بتاريخ ١٤١٠٠١٦٢٢٢ هـ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤) م).

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

- المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، و ذلك بعد موافقة الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم التي عقدت بتاريخ ١٤١٥/١٠/١٦ م (الموافق ١٤٣٨/١/١٥) على نقل المركز الرئيسي من مدينة جدة إلى مدينة الرياض.

- لدى الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ فرع في مدينة جدة المسجل بموجب السجل التجارى رقم ٤٠٣٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥) م).

- تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.

٢- أسس اعداد القوائم المالية الموحدة

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

- تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية التي اقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضاً معايير وتقديرات أخرى اقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

- أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٤٣٨ هـ الموافق ١٥ محرم ١٤١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكافة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية وال موجودات غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية، مع الاستمرار في التنفيذ باشتراطات الاصلاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحت على الاصلاح عن القيمة العادلة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة (تممة)

٢/٢ - أسس القياس

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

٣/٢ - العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، غير أن العملة الوظيفية والتشغيلية للمجموعة.

٤/٢ - إفتراض الاستثمارية

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

- تجاوزت خسائر الشركة المترآكة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ أكثر من ٥٥٪ من رأس مال الشركة وحسب نص المادة المائة بعد الخمسون من نظام الشركات إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال المدفوع في اي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة وعلى رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك و على مجلس الإدارة - خلال خمسة عشر يوماً من علمه بذلك - دعوة الجمعية العامة غير العادية للإجتماع خلال خمسة أربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام - وذلك إلى الحد الذي تتخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي و تعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة بالمادة أو إذا اجتمعت و تعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس مال الشركة وفق الأوضاع المقررة في المادة و لم يتم الإكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعين يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

- كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٠,٣١٢,١٨٧ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، مما يشير إلى وجود عدم تأكيد جوهري بشأن قدرة المجموعة على إدارة السيولة.

- تکبدت المجموعة خسائر متتالية في سنوات سابقة في قطاع المكتبات وقطاع الإعلانات بعد إنخفاض حجم الإعمال و المبيعات بصورة كبيرة بسبب إغلاق عدد من الفروع وإرتفاع الإيجارات وخسارة بعض من المناقصات لقطاع الإعلانات.

- ان ادارة المجموعة تعمل على إعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة و توسيع عمليات قطاع المكتبات والتجزئة لتحقيق إيرادات كافية لنطغطية مصروفاتها وتحقيق أرباح تشغيلية خلال السنوات اللاحقة.

- وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٩ أصدر مجلس الإدارة توصية بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، وذلك لدعم عمليات التوسيع في انشطة الشركة واطفاء الخسائر المترآكة، إن هذه التوصية تخضع لموافقات الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية للمجموعة، وكما وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٠ على طلب الشركة زيادة رأس مالها بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، كما قام مجلس إدارة الشركة الأم بدعوة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين للتصويت على الموافقة على زيادة رأس المال.

كما هو موضح اعلاه، فإن الادارة لديها توقعات معقولة بأن لديها موارد كافية لمواجهة خطر ادارة السيولة في المستقبل المنتظر، اذا لم تتمكن المجموعة لاي سبب من الاسباب من الاستثمار في العمل، فقد يكون لذلك تاثير على قدرة المجموعة على تحقيق الاصول بقيمها المعترف بها وبالالتزامات في سياق الاعمال المعتمد بالبالغ المذكورة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة (تممة)

٥/٢ - أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

- يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الادارة القيام باستخدام أحكام وتقديرات وإفتراسات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومتى الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات المقيدة. يتم تقييم مثل هذه التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناء على الخبرة السابقة وبعض العوامل الأخرى والتى من ضمنها توقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة وفقاً للظروف والمعطيات ونتيجة ذلك تشكل الأساس لعمل الأحكام حول المبالغ المرحلية للموجودات والمطلوبات الغير ظاهرة للعيان من مصادر أخرى. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم فحص التقديرات والإفتراسات الأساسية على أساس مفهوم الاستمرارية. يدرج الفحص للتقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها فحص التقديرات، إذا كان الفحص يؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة الفحص والفترات المستقبلية إذا كان الفحص يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الادارة بعمل الأحكام والتقديرات التالية والتي تمثل أهمية للقوائم المالية الموحدة:

أ- انخفاض قيمة الدعم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

تدرج الدعم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة المطفأة التي يتم تخفيضها بالمخصصات المرتبطة بالمبالغ المقدرة الغير قابلة للاسترداد. تستند المبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد إلى أعمار الأرصدة المدينة والخبرة التاريخية المعدلة بشكل مناسب للتوقعات المستقبلية. يتم شطب الدعم المدينة التجارية بشكل فردي عندما ترى الإداره أنها لا يمكن تحصيلها.

ب- مخصص مخزون بطبيعة الحركة

تحدد ادارة المجموعة تقدير مبلغ المخزون بطبيعة الحركة للكتب الاكاديمية (المدرسية)، ويستند هذا التقدير على الكتب الاكاديمية غير المباعة بالمخزون. وهذا المخصص عرضة للتغير بناء على عدد الكتب الاكاديمية غير المباعة المتبقية لدى المجموعة بعد تسوية مرتجعات المورد.

ج- الأعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد ادارة المجموعة الأعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو بالاستهلاك الذي تتعرض له هذه الموجودات. تقوم الادارة بمراجعة القيمة التخريبية والأعمار الانتاجية سنويًا ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك السنوية عندما ترى الادارة أن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

د- قياس التزامات الاستحقاقات المحددة

يتم احتساب صافي التزام المجموعة فيما يتعلق ببرامج المنافع المحددة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي حصل عليها الموظفون مقابل خدمتهم في الفترات الحالية والسابقة. يتم خصم هذه المستحقات لتحديد قيمتها الحالية ويتم خصم القيمة العادلة لأية أصول.

يتم تحديد القيمة الحالية للالتزام على أساس تقييم الاكتواري في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة من قبل خبير مستقل باستخدام طريقة الائتمان المتوقعة للوحدة والتي تعرف بكل فترة خدمة على أنها تؤدي إلى وحدة إضافية لاستحقاقات الموظفين وتداييرهم. يتم قياس الالتزام بالقيمة الحالية للتدفقات المستقبلية المقدرة. يتم تحديد معدلات الخصم المستخدمة لتحديد القيمة الحالية للالتزام بموجب خطة المنافع المحددة بالرجوع إلى عوائد السندات الأمريكية (حيث أن الريال ربط بالدولار الأمريكي). معدل بناء على أية مخاطر إضافية.

هـ- تحديد ما إذا كانت المجموعة أو جزء منها تعمل كوكيل أو ممثل رئيسي.

يتم تطبيق مبادئ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الابراد من عقود العملاء من خلال تحديد كل سلعة أو خدمة محددة يتم التعهد بها للعميل في العقد وتقييم ما إذا كانت الشركة تحصل على السيطرة على السلعة أو الخدمة المحددة قبل نقلها إلى العميل. يتطلب هذا التقييم أحكاماً هامة بناء على حقائق وظروف محددة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة (تتمة)

٥/٢ - أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة (تتمة)

و- انخفاض قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم ادارة المجموعة بعمل تقييم للتأكد ما اذا كان هناك مؤشرات على الانخفاض في قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة وذلك وفقا للسياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم ١١/٣.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة

١/٣ - أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة والتسويق القابضة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. 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، وفقط 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.
- القراءة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر بها للتأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ولتدعم 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. بينما توحد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة وحين 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 حفتها بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

يتم اعتبار أي تغير في حصة 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 الأرباح أو الخسائر الموحدة. يتم إثبات الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تممه)

١/٣- أسس التوحيد (تممه)

في حال فقدت المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فإنه:

- يتم استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات المرتبطة بالشركة التابعة.
- استبعد القيمة الحالية لأي حقوق غير مسيطر عليها.
- استبعد 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 إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة أو الأرباح المبقة كما هو مناسب، كما يصبح متطلب في حال قامت المجموعة بالتخلي بشكل مباشر من الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة.

١/١/٣- الشركات الزميلة

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

٢/١/٣- طريقة حقوق الملكية

بناء على طريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف بالاستثمارات بشكل أساسى بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً لعكس 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 الدعم المدينة الناتجة عن الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة لتقليل صافي قيمة الاستثمارات.

ندرج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو المشروع المشترك في القيمة الدفترية للاستثمار، ولا يتم اختبارها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها بصورة مستقلة.

تعكس قائمة الربح أو الخسارة الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. يتم إظهار أي تغير في الدخل الشامل لتلك الشركات المستثمر بها كجزء من الدخل الشامل للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغير مباشر حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروع المشترك، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغيرات، 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 استثماراتها في شركتها الزميلة أو المشروع المشترك. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بالتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الاستثمار في أي شركة زميلة أو مشروع مشترك. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة الفعلية للاسترداد للشركة الزميلة أو المشروع المشترك وقيمتها الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في خسارة شركة زميلة ومشروع مشترك" في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تمة)

١/٣ - أسس التوحيد (تمة)

٣/١/٣ - الحصص غير المسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزء الربح أو الخسارة وصافي أصول لاحتفظ بها المجموعة وتعرض بشكل مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة 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 لتعويض الخسائر. التغير في حصة المجموعة في شركة تابعة الذي لا ينبع 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 العرض المحوول والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ ومبلاع 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 التناصية في صافي الموجودات القابلة للتمييز للشركة المستحوذ عليها. تقييد تكاليف الاستحواذ المتبددة كمصاريف وتدرج ضمن المصروفات 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 تقييم 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 آية دفعات لاحقة على أساس حقوق الملكية.

يتم في الأصل، قياس الشهرة، بالتكلفة (والتي تمثل الزيادة في إجمالي العرض المحوول ومبلاع حقوق الملكية غير المسيطرة الذي تم إثباته وأية حصص مملوكة، بالإضافة إلى صافي الموجودات القابلة للتمييز التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها). وفي حالة زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العرض المحوول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم 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 ينبع عن إعادة التقدير هذا زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها عن إجمالي العرض المحوول، يتم إثبات الأرباح في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

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 داخلة 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تتمة)

١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

٣/٥ - الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأس المال

إسم الشركة التابعة

بلد التأسيس

النشاط

حصة الملكية

بشكل مباشر وغير مباشر

٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٠١٩

%١٠٠

%٩٩

%١٠٠

%١٠٠

%١٠٠

%٤٩

%١٠٠

%٣٥

-

%

-

شركة قابضة

نشر وتوزيع

بيع القرطاسية والكتب

الاستثمار العقارات

إعلانات الطرق

خدمات تعليمية

إعلانات

إنتاج

الإمارات العربية المتحدة

المملكة العربية السعودية

-

المملكة العربية السعودية

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تتمة)

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

٥- الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأساتها (تتمة)

و) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت المجموعة (عن طريق شركة تهامة للتعليم) بالإستحواذ على شركة أفنتس جلوبال للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة) و المسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة و تبلغ ملكية المجموعة في الشركة التابعة ٤٩٪ (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م) ، إن الفرق ما بين تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصص المقتناه والبالغ قدرها ١,٥٢٣,٥٦٥ ريال سعودي تم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كإيرادات أخرى.

(ز) قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة أشهر قابلة التجديد 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 الإعلانية 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 الإعلانية المحدودة - انترماركتس ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

ح) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٥٠٪.

٦/١/٣- تاريخ تقرير القوائم المالية الموحدة

تببدأ السنة المالية للشركات التابعة في أول يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة، بإستثناء شركة أفنتس جلوبال للتجارة حيث تبدأ السنة المالية لها في أول إبريل من كل سنة ميلادية و تنتهي في ٣١ مارس من نفس السنة. تم توحيد القوائم المالية لتلك الشركات لسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر باستثناء شركة مكتبات تهامة الحديثة، شركة تهامة للتعليم، شركة أفنتس جلوبال للتجارة، شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع و شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع والتي تم توحيدهما على أساس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس. تم إجراء التسويات اللازمة لإثبات أثر الأحداث والمعاملات التي قامت بها الشركات التابعة خلال الفترة بين ١ يناير و ٣١ مارس إذا كان لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة أم لا.

٤/٣- عقود الإيجار

عقود الإيجار

عند بدء العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يحتوي على ترتيبات إيجار. وبالنسبة لمثل هذه الترتيبات لعقود الإيجار تعرف الشركة بحق استخدام الأصول و التزامات الإيجار بإستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الأصول ذات القيمة المنخفضة على النحو التالي:

أ) حق استخدام الأصول:

تعترف المجموعة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توفر الأصل الأساسي للإستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة، مطروحاً منها أي خسائر متراكمة من إنخفاض في القيمة و مجمع الإستهلاك، و تعديلها نتيجة لأي إعادة تقييم للالتزامات الإيجار. تشتمل تكلفة حق استخدام الأصول على مبلغ التزامات الإيجار المعترف بها و التكاليف المباشرة الأولية المتراكدة و مدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أي حواجز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة على يقين و بدرجة معقولة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار. يتم إستهلاك حق استخدام الأصول المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الصلاحية الإنتاجية المقررة أو مدة الإيجار أيهما أقصر. يخضع حق استخدام الأصول إلى إنخفاض القيمة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تمهـة)

٢/٣ - عقود الإيجار (تمهـة)

(ب) إلتزامات الإيجار:

في تاريخ بدء الإيجار، تعرف المجموعة بإلتزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوغات الإيجار التي يتعين تسديدها على مدى مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوغات الإيجار مدفوغات ثابتة (بما في ذلك مدفوغات ثابتة مضمنة) مطروحا منها حواجز الإيجار مستحقة القبض و مدفوغات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، و المبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوغات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد و بدرجة معقولة أن تمارسه المجموعة و مدفوغات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كان عقد الإيجار يعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنفصال. يتم الإعتراف بمدفوغات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل مصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يحقق شرط السداد.

عند إحتساب القيمة الحالية لمدفوغات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الإقتراض في تاريخ بدء الإيجار إذا لم يتم تحديد سعر العائد الشخصي في عقد الإيجار بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ إلتزامات الإيجار لتعكس تراكم المصاروفات المالية و تخفيض مدفوغات الإيجار المقدرة بالإضافة إلى ذلك يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لإلتزامات الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوغات الإيجار الثابت المضمنة او تغيير في تقدير شراء الأصل محل العقد

و كانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض إحتساب القيمة الحالية لمدفوغات الإيجار كما يلي:

٥٦%

معدل الخصم للتدفقات النقدية

(ج) إيجارات قصيرة الأجل:

تطبق المجموعة الإعفاء الممنوح على الإيجارات قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل (أى تلك الإيجارات التي تبلغ مدة إيجارها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء و لا تحتوى على خيار الشراء). يتم إدراج مدفوغات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل كمصاروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(د) الأحكام الهامة في تحديد مدة عقد الإيجار للعقود التي تشتمل على خيارات التجديد:

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات يعطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من الممكن أن تتم ممارسة هذا الحق و بدرجة معقولة، أو أي فترات يعطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد أن لا تمارس هذا الحق.

٣/٣- استثمارات عقارية

يتم في الأصل، قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة. تحدد القيمة العادلة بناءً على تقدير سنوي من قبل مقيم خارجي معتمد ومستقل وذلك بتطبيق طريقة التقييم الموصى بها من قبل لجنة المعايير بمجلس معايير التقييم الدولية. تظهر الأعمال الإنسانية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. تظهر العقارات الاستثمارية بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر الانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجدت. تشتمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال جزء من الممتلكات والألات والمعدات و تكاليف الإقتراض المتعلقة بالمشاريع الإنسانية طويلة الأجل وذلك في حالة الوفاء بمعايير الأثبات. وإذا كان مطلوباً استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والمعدات على مراحل، تقوم الشركة باستهلاك هذه الأجزاء بصورة مستقلة على مدى عمرها الإنتاجية. وبالمقابل، فعند إجراء فحص رئيسي، يتم اثبات تكلفته في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كإحلال وذلك في حالة الوفاء بمعايير الأثبات. يتم اثبات كافة تكاليف الاصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تدرج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإزالة أصل ما بعد استخدامه ضمن تكاليف الأصل المعنى وذلك في حالة الوفاء بمعايير الأثبات المتعلقة بالمتخصص.

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات العقارية للحصول على إيجارات أو زيادة قيمتها أو كليهما، بدلاً من بيعها في سياق الأعمال الاعتيادية أو الاستخدامات في الانتاج أو في الاغراض الادارية. لا تستخدم هذه العقارات لتوليد ايرادات المبيعات من خلال العمليات التجارية العاديـة. يتم الاعتراف الأولى للاستثمارات العقارية بالتكلفة و يتم استخدام نموذج التكلفة لقياس بعد الأثبات (القياس اللاحق).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تمة)

٣/٣- إستثمارات عقارية (تمة)

يتم الغاء الاعتراف بالاستثمارات العقارية في حالة البيع أو الاستغناء عندما يتم تحويله أو نقلة إلى العقارات التطويرية. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناجمة عن الغاء الاعتراف بالعقار فوراً في قائمة الارباح أو الخسائر الموحدة.

يتم ادراج الارباح أو الخسائر من بيع أو استبعاد العقارات الاستثمارية التي تمثل الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية في قائمة الارباح أو الخسائر في الفترة التي يتم فيها البيع/ الاستبعاد باستثناء تلك المتعلقة بترتيبات البيع واعادة التاجر.

بناء على إصدار هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكالفة 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، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الاصحاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحت على الاصحاح عن القيمة العادلة.

٤/٣- الممتلكات والمعدات

٤/٣/١- الإعتراف والقياس

- تقاس الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم مجمع الاستهلاك وخسارة مجمع الانخفاض، إن وجدت، بإستثناء الأرضى وأعمال الإنشاءات تحت التنفيذ.
- تتضمن التكالفة النفقات التي تتنسب مباشرة لاقتناء الأصول وتتضمن تكالفة الأصول ذاتية البناء تكلفة المواد والعملة المباشرة وأى تكاليف أخرى تتنسب مباشرة لتجهيز الأصول إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها وللعرض الذى أقتربت من أجله وتکاليف تفكك وإزالة المواد وإعادة الموقع الذى توجد فيه وتكليف الإقراض المرسلة.
- يتم تحديد الربح أو الخسارة من بيع بند من بنود الممتلكات والمعدات بمقارنة المتحصلات من البيع بالقيمة المرحلية للممتلكات والمعدات وتدرج بالصافى بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٤/٣/٢- إلغاء الإعتراف

يتم إلغاء الإعتراف لبند من بنود الممتلكات والمعدات عند بيعه أو عندما لا يتوقع تدفق منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. تدرج الارباح أو الخسائر الناجمة عن إلغاء الاعتراف ببند من بنود الممتلكات والمعدات بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٤/٣/٣- التكاليف اللاحقة للإنتاء

تدرج تكالفة استبدال مكون من بند من بنود الممتلكات والمعدات بالقيمة الدفترية للبند عندما يكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المجموعة وأنه يمكن قياس تكلفتها بشكل موثوق به ويتم إلغاء الإعتراف بالقيمة المرحلة المكون المستبدل. تدرج تكالفة تقديم الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها.

٤/٤- الاستهلاك

- يستند الاستهلاك على تكلفة الأصول ناقصاً قيمتها التخريدية. يتم تقدير المكونات الهامة للأصول الفردية، وإذا كان هناك مكون ما له عمر انتاجي يختلف عن بقية ذلك الأصل، فإن ذلك المكون يتم إستهلاكه بشكل مستقل.
- يدرج الاستهلاك بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي التقديرى لكل مكون لبند من بنود الممتلكات والمعدات. يتم فحص طرق الاستهلاك والأعمار الانتاجية والقيمة التخريدية فى تاريخ كل مركز مالى موحد، ويتم تعديليها كلما كان ذلك ملائماً. ببدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام، ويتوقف استهلاكه فى التاريخ الذى يصنف فيه الأصل على أنه محتفظ به للبيع أو يلغى فيه إثباته أىاماً أكبر.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تممه)

٤/٣- الممتلكات والمعدات (تممه)

٤/٤- الاستهلاك (تممه)

- تستهلك التحسينات على مباني على ارض مستأجرة والمباني المنشأة على أرض مستأجرة على مدى اعمارها الانتاجية الاقتصادية أو فترة التأجير غير المنتهية، أيهما أقل.

فيما يلى الأعمار الانتاجية التقديرية للفترة الحالية وفترات المقارنة:

٤ - ٨ سنوات	مباني مملوكة
٤ - ٥ سنوات	معدات
٤ - ١٠ سنوات	لوحات ومعدات إعلان
٤ - ١٠ سنوات	أثاث وتركيبات
٥ - ٣٣ سنة	أجهزة حاسوب آلى
٥ - ٢٠ سنة	سيارات
٣ - ١٠ سنوات	مباني على أرض مستأجرة على مدى فترة العقد

- تدرج مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تطيل بشكل جوهري العمر الانتاجي التقديرى لأصل ما بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الرئيسية، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصول التي تم استبدالها.

٥/٣- تكلفة الإقراض

تكليف الإقراض التي تتبع مباشرة لإقتناه وإنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة والتي تستغرق بالضرورة فترة زمنية جوهيرية لتصبح جاهزة للإستخدام المراد منها أو بيعها، يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل المعنى. يتم تحميم جميع تكليف الإقراض الأخرى على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في فترة تكبدها. تتكون تكليف الإقراض من فائدة وتكليف أخرى التي تتكبد بها المنشأة فيما يتعلق بإقراض الأموال.

٦/٣- الموجودات غير الملموسة

- يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة محددة الأعمار على مدى أعمارها الانتاجية الاقتصادية ويتم مراجعتها متى كان هناك مؤشر على أنه قد يحدث انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر انتاجي محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل فترة مالية. التغيرات في العمر الانتاجي المتوقع أو النطاق المتنوع للاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصل، يتم احتسابها بتغيير فترة او طريقة الاطفاء، كلما كان ذلك ملائماً، ويتم معالجتها كتغيرات في تقييرات محاسبية. تدرج مصروفات إطفاء الموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في قائمة الدخل الموحدة في فئة مصروفات متوافقة مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

- لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة التي ليس لها أعمار انتاجية محددة، ولكن يتم اختبارها سنوياً للتأكد من عدم وجود انخفاض في قيمتها إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المدرة للنقدية. يتم مراجعة العمر الانتاجي غير المحدد سنوياً للتأكد من أن التقدير الذي تم إجراؤه له لا يزال هناك ما يؤيده، وإذا كان غير ذلك فإن التغيير في العمر الانتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس احتمالي.

- يتم قياس الأرباح والخسائر الناشئة عن الغاء الاعتراف بالأصل غير الملموس بالفرق بين صافي متطلبات البيع والقيمة الدفترية للأصل وتدرج بقائمة الأرباح والخسائر الموحدة عند الغاء الاعتراف بالأصل.

٧/٣- الأدوات المالية

الآداة المالية هي أي عقد ينشأ عنه اصل مالى لأحدى المنشآت وإلتزام مالى أو آداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

٨/٣- الموجودات المالية غير المشتقة

- تدرج مبدئياً حسابات وذمم مدينة أخرى وودائع في التاريخ الذي نشأت فيه. تدرج جميع الموجودات المالية الأخرى مبدئياً في تاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه المجموعة طرف للأحكام التعاقدية للأداة المالية.
- تشمل الموجودات المالية غير المشتقة استثمارات في أوراق مالية متداولة وحسابات وذمم مدينة أخرى ونقد لدى البنوك.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تمة)

٩/٣ - الموجودات المالية

١/٩/٣ - الإعتراف والقياس المبدئي

- تقوم المجموعة بتحديد تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي. يعتمد التصنيف على طبيعة أعمال المجموعة لادارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

التصنيف

يتم ترتيب الموجودات المالية ضمن فئات القياس التالية:

أ- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (اما من خلال الدخل الشامل الموحد، أو من خلال الربح أو الخسارة الموحدة).

بـ- تلك التي يتم قياسها بتكلفة الإطفاء.

بالنسبة للأصول التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة أو الدخل الشامل الموحدة. فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات الملكية، فإن ذلك يعتمد على ما إذا كانت المجموعة قد قامت باختيار طريقة الاعتراف المبدئي لاستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الموحدة.

٣/٩ - القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقوم المجموعة المالية بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة شاملًا، في حالة كان الموجودات المالية ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، التكاليف المتراكدة والمتعلقة مباشرة بعملية الشراء. يتم تسجيل تكاليف شراء الموجودات المالية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بالقيمة العادلة و يتم الاعتراف بها كمصروف حال حدوثها.

أداة الدين

يعتمدقياساللأداةالدين على طبيعة استخدامالمجموعة في إدارةالأصول والتدفقات النقدية الناتجة عن استخدام ذلك الأصل. تقوم المجموعة بتصنيف أدوات الدين بالقيمة المطفأة وذلك بناءً على ما يلي:

٤- يتم الاحفاظ بالاصل ضمن نشاط الاعمال بهدف الحصول على التدفقات النقدية التعافيـة،

بـ- توضح الشروط التعاقدية تواريخ محددة للتدفقات النقدية والتي تكون دفعات أصل الدين وفائدة المحتسبة على المبلغ القائم.

يتم احتساب التكاليف المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج قروض الموظفين وقروض المساهمين إلى شركات المشاريع المشتركة بالتكلفة المطفأة.

أداة حقوق الملكية

في حال قامت المجموعة باختيار طريقة عرض القيمة العادلة للأرباح والخسائر من استثمارات حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الموحدة، فإنه لا يجب إعادة تصنيف القيمة العادلة للربح أو الخسارة لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة كإيرادات أخرى عندما ينشأ حق المجموعة في استلام الدفعات. لا يوجد متطلبات لاحتساب انخفاض في القيمة لاستثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الموحد. يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة للأصول المالية كأرباح أو خسارة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٣/٩/٣ - استبعاد الموجودات المالية

تقوم المجموعة باستبعاد الأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية أو عند تحويل الأصل المالي والمخاطر والمنافع المرتبطة بملكيته إلى طرف آخر. إذا لم تقم المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة المخاطر والمنافع من امتلاك الأصل واستمرت في السيطرة على الأصل المحوّل، تقوم المجموعة بإثبات حصتها المحتفظ بها في الأصول والمطلوبات ذات الصلة للمبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت المجموعة بكافة المخاطر والمنافع للأصل المستبعد، فإن المجموعة تستمرة باعتراف بالأصل المالي وتعترف أيضاً بالاقراض المضمون للعائدات المستلمة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تتمة)

٩/٣ - الموجودات المالية (تتمة)

٤/٩/٣ - الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

- تقوم المجموعة بتطبيق نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لقياس واثبات خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وال تعرض لمخاطر الائتمان لأدوات الدين ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة مثل القروض والودائع والذمم المدينة.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كتقدير مرجح لاحتمال خسائر الائتمان (أي القيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي) مقسمة على العمر المتوقع للأصل المالي. إن النقص في التقديم هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. إن خسائر الائتمان المتوقعة تأخذ في الاعتبار مبلغ وتوقيت الدفعات وبالتالي تنشأ خسائر الائتمان حتى لو كانت المجموعة تتوقع أن تستلم الدفع بالكامل ولكن في وقت لاحق لتاريخ الاستحقاق المحدد بالعقد. تتطلب طريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة تقييم مخاطر الائتمان والتختلف عن السداد وتوقيت تحصيلها منذ الاعتراف المبدئي. ويطلب ذلك الاعتراف بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة وأيضاً للذمم المدينة التي نشأت حديثاً أو تم اقتناوها.
- يتم قياس انخفاض قيمة الأصول المالية إما بخسائر ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً أو خسائر ائتمانية متوقعة على مدى عمر الأصل، وذلك اعتماداً على ما إذا كان هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ بداية الأصل. تمثل خسائر الائتمان المتوقعة خلال ١٢ شهراً خسائر ائتمانية متوقعة ناتجة عن أحداث التخلف عن السداد التي قد تكون ممكناً خلال ١٢ شهراً بعد انتهاء السنة المالية. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عمر الدين أي خسائر ائتمان متوقعة والتي قد تنتج عن كافة الحالات المحتملة للتأخر في السداد على مدى العمر المتوقع للأصل المالي.
- الذمم المدينة قصيرة الأجل وعادةً ما تكون أقل من ١٢ شهراً، ولذا فإنه يتم احتساب مخصص الخسارة الائتمانية بطريقة لا تختلف عن فترة ١٢ شهراً وهي العمر المتوقع للذمم. تستخدم المجموعة الوسيلة العملية في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة باستخدام مصفوفة مخصص تستند إلى أعمار الذمم المدينة.
- تستخدم المجموعة الخبرات السابقة والتاريخية ومعدلات الخسارة بالاعتماد على أساس ٣٦ شهراً الماضية حيث يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المستقبلية للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتختلف معدلات الخسارة على أساس عمر المبالغ المستحقة وهي عادة أعلى كلما زاد عمر الذمم المدينة.

٥/٩/٣ - الاعتراف بالدخل

إيراد الفوائد

بالنسبة لجميع الأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة والموجودات المالية التي تحمل فائدة، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد باستخدام معدل الفائدة الفعّال، وهو المعدل الذي يخص المقوّضات النقدية المستقبلية المقدرة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية أو لفترة أقصر، إلى صافي القيمة الدفترية للأصل المالي.

عندما تنخفض قيمة القروض والذمم المدينة تقوم المجموعة بتخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للاسترداد وهي التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصوصة بسعر الفائدة الأصلي للأداة، وتستمر في إلغاء الخصم كإيرادات فوائد. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد على الموجودات المالية التي انخفضت قيمتها باستخدام المعدل الأصلي للفائدة.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المستندة من الأدوات المالية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة فقط عندما يثبت الحق في استلام الدفعات، وأيضاً عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بتوزيعات الأرباح، ويمكن قياسه بشكل دقيق.

١٠/٣ - المطلوبات المالية

١١٠/٣ - المطلوبات المالية غير المشتقة

- تدرج جميع المطلوبات المالية مبدئياً في تاريخ المتاجرة الذي فيه تصبح المجموعة طرف في الأحكام التعاقدية للأداء. تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما، وفقط عندما يوجد حق نظامي للمجموعة لإجراء المقاصة على المبالغ المحققة وعندما تكون لدى المجموعة نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

١٠/٣ - المطلوبات المالية (تتمة)

١١/٣ - المطلوبات المالية غير المشتقة (تتمة)

- تشمل المطلوبات المالية غير المشتقة القروض لأجل وذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى. وتدرج تلك المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أي تكاليف معاملة تنسب إليها مباشرة. لاحقاً للإعتراف المبدئي، تقاس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطफأة باستخدام طريقة سعر الفائد السائد (الفعلى). تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بمطلوب مالى ما عندما يتم تتنفيذ الإلتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو إنتهاء مدته.

١٠/٣ - الغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الإعتراف بمطلوب مالى عندما يتم تتنفيذ الإلتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو إنتهاء مدته. وعندما يتم استبدال مطلوب مالى موجود بمطلوب آخر من نفس المقرض وبشروط مختلفة بشكل جوهري أو أنه تم تعديل شروط المطلوب المالي الموجود بشكل جوهري. ويتم معالجة ذلك الاستبدال أو التعديل كإلغاء للمطلوب الأصلى والاعتراف بالمطلوب الجديد وتدرج الفرق في القيمة الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

١٠/٣ - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالى الموحدة عندما، وفقط عندما يوجد حق نظمي للمجموعة لإجراء المقاصة على المبالغ المحققة وعندما تكون لدى المجموعة نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد.

١١/٣ - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتأريخ كل مركز مالى موحد بتقدير القيمة الدفترية للموجودات غير المالية فيما عدا المخزون لمعرفة ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقيير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. يتم اختبار الشهرة والأصول غير الملموسة التي ليس لها أعمار انتاجية محددة سنوياً لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها. تدرج خسارة الانخفاض إذا كانت القيمة الدفترية للأصل ما أو الوحدة المولدة النقدية تزيد عن قيمتها القابلة للاسترداد.

- يعتبر الأصل غير المتداول منخفض القيمة إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد. ولتحديد خسارة الانخفاض، تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول بالتدفق النقدي التقديرى غير المخصوص للأصل المستخدم. وفي حالة ما إذا تجاوزت القيمة الدفترية التدفق النقدي التقديرى غير المخصوص للأصل المستخدم، تقوم المجموعة بتقيير القيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية المقدرة للأصل. تعتبر زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الحالية للتدفقات النقية المقدرة المقدرة خسارة انخفاض.

- تدرج خسارة الانخفاض على الفور بقائمة الارباح أو الخسائر الموحدة. وإذا تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم إثبات أي خسارة للإنخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد الإنخفاض في القيمة على الفور في قائمة الدخل الموحدة.

١٢/٣ - الاستثمارات

١١٢/٣ - استثمارات في شركات زميلة

- الشركات الزميلة هي الكيانات التي يمارس عليها المجموعة تأثير هام ولا تخضع لسيطرتها الشركة، ويصاحبها بشكل عام حصة ملكية ما بين ٢٠٪ و٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم احتساب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية، ويتم إثباتها مبدئياً بالتكلفة. يتم زيادة أو تخفيض القيمة الدفترية لإثبات حصة المستثمر في الربح أو الخسارة للشركة المستثمر فيها تاريخ الإقتداء. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهادة التي تحدد عند الشراء.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تتمة)

١٢/٣ - الاستثمارات (تتمة)

١١٢/٣ - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

إذا تم تخفيض حصة الملكية في شركة زميلة إلا أن التأثير الهام مازال محتفظ به، فإن الحصة النسبية فقط للمبلغ المثبت سابقاً في الدخل الشامل الموحد يعاد تصنيفه لقائمة الدخل كلما كان ذلك ملائماً.

- تدرج حصة المجموعة في ربح أو خسارة ما بعد الشراء بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة ، وتدرج حصتها في حركة ما بعد الشراء في الدخل الشامل مع تسوية مقابلة لقيمة الدفترية للاستثمار.

- إذا تساوت حصة المجموعة من خسائر في شركة زميلة أو زادت عنها في تلك الشركة بما في ذلك أي ذمم مدينة غير مضمونة، تتوقف المجموعة عن إثبات الخسائر الإضافية ما لم تتكبد التزام نظامي أو مستدل عليه أو مدفوعات تمت بالنيابة عن الشركة الزميلة.

- تقوم المجموعة في تاريخ كل مركز مالي موحد بتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وفي حالة حدوث مثل هذا الانخفاض، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض كفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية وتحميم المبلغ على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. الأرباح والخسائر الناشئة عن معاملات تصاعدية ومعاملات تنازلية بين المجموعة وشركاتها الزميلة تدرج في القوائم المالية الموحدة للمجموعة فقط إلى حد حرص المستثمر غير ذات العلاقة في الشركات في الشركات الزميلة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات الزميلة، كلما دعت الضرورة، لضمان التوافق مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

١٢/٣ - الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف الأولى، يمكن للشركة إجراء قرار لا رجعة فيها (على أساس كل أداة على حدة) حيث يصنف القرار الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا يسمح بتصنيف هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا تم الاحتفاظ بها للمتاجرة.

يتم الاحتفاظ بأصل مالي أو التزام مالي للمتاجرة في الحالات التالية:

- يتم اكتسابها أو تكبدتها بشكل أساسى لغرض بيعها أو إعادة شرائها على المدى القريب؛
- عند الاعتراف المبدئي، يعد هذا جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة يتم إدارتها معاً والتي يوجد دليل على وجود نمط حقيقي من جنى الأرباح على المدى القصير. أو
- مشتق باستثناء مشتق عقد ضمان مالي أو معين وأداة تحوط فعالة.

مبدئياً يتم قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالإضافة إلى تكاليف المعاملة.

بعد ذلك، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر والمترافقه في احتياطي آخر. لا يتم أبداً إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر على أدوات حقوق الملكية إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ولا يتم إثبات أي انخفاض في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم الأن قياس الاستثمارات في حقوق الملكية الغير مدرجة والتي كانت مسجلة سابقاً بالتكلفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بالقيمة العادلة. لن يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترافقه إلى قائمة الربح أو الخسارة عند بيع الاستثمارات.

يتم إثبات توزيعات الأرباح على هذه الاستثمارات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة عندما يثبت حق الشركة في استلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٨ ، ما لم تمثل الأرباح الموزعة بوضوح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.

يتضمن احتياطي إعادة تقدير الاستثمار التراكمي الصافي في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. عندما يتم استبعاد هذه الأدوات المالية، فإن المبلغ المترافق في القيمة العادلة يتم تحويل الاحتياطي إلى الأرباح المحتجزة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

١٣/٣ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تكون تكلفة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ من قيمة العقد، والتكاليف التي تنسب مباشرة لتطوير وتجهيز أصول المشروع إلى الموقع والحالة الازمة التي تمكنها من التشغيل وللعرض الذي أقتبس من أجله. يتم تحويل تكاليف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ إلى تصنيفات أصول ملموسة وأصول غير ملموسة غير متداولة عندما تصل إلى حالة التشغيل وتكون متاحة للعرض منها. يتم مراجعة القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها عندما تشير أحداث أو تغيرات في ظروف ما إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، يتم تخفيض قيمة الأصول إلى القيمة القابلة للاسترداد.

١٤/٣ - المخزون

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر الذي يمكن البيع به في دورة الأعمال الاعتيادية بعد السماح للتكلفة بالتحقق، وكلما كان ذلك ملائماً، تكلفة التحويل من حاليته الراهنة إلى حالته النهائية. يتم تكوين مخصص لمقابلة المخزون المتقدم وبطىء الحركة والمبيع، عندما يكون ذلك ضرورياً.
- ثبت بضاعة بالطريق على أساس تكلفة البضاعة المستلمة.

١٤/٤ - مخصص مخزون البضاعة المتقدمة وبطئه الحركة

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يتم إجراء تعديلات لخفض تكلفة البضاعة إلى قيمتها القابلة للتحقق على أساس تقدير يتم كل فترة مالية، إذا لزم الأمر، وذلك على مستوى المنتج فيما يتعلق بالفائز المقدر وأرصدة التقادم والأرصدة المنخفضة قيمتها. إن العوامل التي تؤثر على تلك التعديلات تتضمن التغيرات في الطلب والتدهور المادي ومشاكل الجودة. وبناء عليه، يتم عمل المخصصات الضرورية ومراجعتها بشكل دوري وبصفة مستمرة من قبل الادارة في كل فترة مالية.

١٥/٣ - الدعم المدينة وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل الدعم المدينة مبدئياً بالقيمة السوقية ويتم قياسها لاحقاً بالكلفة المطفأة مستخدماً طريقة الفائدة الفعلية ناقص مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية لأنخفاض الأدوات المالية الرجوع إلى ايضاح ٩/٣.

١٦/٣ - ودائع قصيرة الأجل

تضمن الودائع قصيرة الأجل إيداعات لدى بنوك واستثمارات قصيرة الأجل تتميز بدرجة عالية من السيولة أكثر ولكن لا تزيد عن سنة واحدة من تاريخ الشراء.

١٧/٣ - النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي الموحدة على النقد لدى بنوك محلية وخارجية والنقد لدى الصندوق.

١٨/٣ - التزامات منافع الموظفين

يجنب مخصص التزامات منافع الموظفين عن فترات خدمتهم بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، ويتم رصد مخصص التزامات منافع الموظفين وفقاً لطريقة الوحدة المتوقعة تبعاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين مع الأخذ في الاعتبار قانون العمل السعودي. يتم الاعتراف بالمخصص بناءً على القيمة الحالية للتزامات المزايا المحددة.

يتم احتساب القيمة الحالية للتزامات المزايا المحددة باستخدام افتراضات لمتوسط النسبة السنوية لزيادة الرواتب ومتوسط سنوات العمل للموظفين ومعدل خصم ملائم. تتحسب الاحتمالات المستخدمة على أساس ثابت لكل سنة وتعكس أفضل تقديرات الادارة. تحدد نسبة الخصم بناءً على أفضل التقديرات المتوفرة عن عائدات السوق المتوفرة حالياً في تاريخ التقرير.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تتمة)

١٨/٣ - التزامات منافع الموظفين (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية بسبب مراجعة معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩

تنلزم التعديلات القيام بالاعتراف بالتغييرات في الإلتزامات المحددة للمزايا والقيمة العادلة والاعتراف بجميع الأرباح والخسائر المحاسبية مباشرة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة وذلك لكي يعكس صافي أصل أو التزام الشركة المعترف به في قائمة المركز المالي الموحدة.

تم اجراء التقييم الاكتواري من قبل شركة أختر وحسن للخدمات الاكتوارية وأجريت باستخدام وحدة الائتمان المتوقعة.

وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري كما يلي:

معدل دوران الموظفين	عالى
زيادة الرواتب	% ٣,٧٥
معدل الخصم للتدفقات النقدية	% ٣,٧٥

١٩/٣ - العمولة على القروض

تدرج جميع القروض الاجلة مبدئياً بالقيمة العادلة للمقابل المستلم زائد تكاليف المعاملة المنسوبة لها مباشرة، ثم تفاص لاحقاً القروض لأجل التي تحمل عمولة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر العمولة السائد. تدرج مصاريف ترتيب تسهيلات القرض كتكلفة معاملة للقرض إلى الحد الذي يكون معه احتمال أن بعض أو كل التسهيلات سوف يتم سحبها.

٢٠/٣ - دعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

تثبت المطلوبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للمجموعة أو لم تصدر.

٢١/٣ - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على المجموعة إلتزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ومن المحتمل أن يتربّط عليه تدفق خارج لموارد من المنشأة تتطلب على منافع اقتصادية مستقبلية لتسوية ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير يمكن الاعتماد عليه لمبلغ الإلتزام. عندما تتوقع المجموعة استرداد بعض أو كل مخصص ما، مثل ذلك بموجب عقد تأمين، يدرج المبلغ المسترد كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون ذلك مؤكداً فعلياً. تظهر المصروفات المتعلقة بمخصص ما بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة بالصافي بعد خصم أي مبلغ مسترد.

٢٢/٣ - الإلتزامات المحتملة

لاتدرج الإلتزامات المحتملة بالقواعد المالية الموحدة. ويتم الإفصاح عنها ما لم تكن إمكانية تدفق خارج لموارد تتطلب على منافع اقتصادية بعيدة. لا يدرج أصل محتمل في القوائم المالية الموحدة ولكن يوضح عنه عندما يكون هناك احتمال بتدفق داخل لمنافع اقتصادية إلى المنشأة.

٢٣/٣ - الزكاة

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً للأنظمة التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل. يتم احتساب مخصص الزكاة للمجموعة ويتم تحويل مبلغ المخصص على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة وضريبة الدخل - إن وجدت - في الفترة التي يتم الربط فيها.

٢٤/٣ - التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو المنشآت التي:

- (١) تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- (٢) تقوم الادارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل إتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- (٣) توفر عنها معلومات مالية بشكل مستقل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسوية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايساحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تمهـة)

٢٥/٣ - تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات. في تاريخ كل مركز مالي موحد، تحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقية المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات التحويل والتسوية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. يتم في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة ترجمة الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم ترجمة عناصر حقوق الملكية على أسعار التحويل السائدة في تاريخنشأة كل عنصر. يتم ترجمة الإيرادات ومصروفات الخاصة بهذه الشركات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال السنة. أما التعديلات المتراكمة على ترجمة العملات الأجنبية الناتجة عن ذلك، إن وجدت، تدرج كبدل مستقل ضمن حقوق الملكية بقائمة المركز المالي الموحدة. وعندما يتم استبعاد جزء من استثمار في هذه الشركاتzmile، تدرج هذه التعديلات المتراكمة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كجزء من الربح أو الخسارة عند الاستبعاد.

٤٦/٣ - الإعتراف بالإيرادات

ت تكون إيرادات المجموعة بشكل رئيسي من إيجار لوحات إعلانات الطرق وإعلانات وسائل الإعلام واللوحات الفنية الثابتة والتوزيع وتجارة القرطاسية والكتب وإنتاج الأفلام والمسلسلات والإعلانات التجارية والتوعوية. ويتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي يتم فيه الوفاء بالتزامات الأداء المتعلقة بعقود العملاء من قبل المجموعة. يتم قياس الإيرادات على أساس الشروط المحددة في العقد مع العميل وتستبعد المبالغ المحصلة نياحة عن طرف ثالث. وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على السلعة أو المنتج أو الخدمة إلى عميل، بالإضافة إلى الشروط الخاصة للاعتراف بالإيراد يجب تتحققها قبل عملية الاعتراف بالإيراد. فيما يلى معايير إعتراف محددة يجب أيضاً الوفاء بها قبل الاعتراف بالإيرادات:

مبيعات البضاعة

يتم الاعتراف بالإيرادات في حالة تحويل السيطرة على المنتجات للعميل، أو عندما يتم تسليم المنتجات إلى العميل، أو أن يكون للعميل حرية التصرف الكاملة في طرق وسعر بيع المنتجات، وان لا يوجد أي التزام يمكن أن يؤثر على استلام العميل للمنتجات. ويتم التسليم بناءً على الشروط التعاقدية عندما يتم نقل مخاطر عبوب السلع والخسارة إلى العميل أو أن العميل قد قبل المنتجات وفقاً لعقد البيع، وان حق تسليم السلع قد أصبح نافذاً، أو أن لدى المجموعة أدلة موضوعية أن جميع معايير الاستلام قد استوفيت. يتم قياس الإيرادات المعرف بها بسعر البيع كما هو متقد عليه في عقد البيع. يتم تعديل سعر البيع طبقاً لأي متغير محتمل مثل امتيازات الأسعار والخصومات والتخفيفات والمبالغ المسترددة والتسهيلات الائتمانية وغيرها. تقوم المجموعة بتقدير القيمة المتوقعة للمقابل المترتب لتعديل سعر البيع المحتمل. وتدرج المجموعة في سعر المعاملة بعض أو كل مبلغ المقابل المترتب فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المرجح أنه لن يحدث عكس جوهري في قيمة الإيرادات المتراكمة المعترف بها وعندما يكون هناك حالة من عدم التأكيد المرتبطة بالاعتبار المتغير والمرتبط به حل مستقبلاً. وأنه من منافع اقتصادية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس مبلغ الإيراد بشكل موثوق به.

تقديم الخدمات

تحتفق الإيرادات من تقديم الخدمات في الفترة المحاسبية التي تقدم فيها الخدمات أو التي أنجزت فيها. عندما يتم تقديمها ويكون هناك احتمال أن منافع اقتصادية سوف تتدفق إلى المنشأة وأنه يمكن قياس مبلغ الإيراد بشكل موثوق به.

إنتاج الأفلام

يتم تسجيل إيرادات عرض الأفلام في دور العرض السينمائية بصفى قيمة إيرادات التذاكر وذلك بعد خصم نفقات التسويق و حصة المشغل، بالنسبة لإيرادات الرعاية يتم الإعتراف بها فور عرض الفيلم في دور العرض السينمائية أو منصات العرض و الوفاء بالتزامات الأداء المتعلقة بعقود الرعاية، فيما يخص إيرادات العرض في منصات العرض يتم الإعتراف بها عند الوفاء بالتزامات الأداء المتعلقة بعقود العمالء.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه (تتمة)

٢٦/٣ - الإعتراف بالإيرادات (تتمة)

إعلانات الطرق

يتم تسجيل إيجارات لوحات إعلانات الطرق والخدمات المقدمة كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدى الفترة التي تقوم فيها الخدمة. وبشكل عام تغطى عقود إعلانات الطرق فترة شهر واحد بحد أدنى إلى أكثر من عام واحد وعموماً تصدر فواتير عنها على أساس شروط العقد. حدث إنطلاقه إيرادات إعلانات الطرق يكون بعد إكمال وتركيب لوحات إعلانات الطرق التي تعطى للإيجار للعملاء على أساس العقود المنفذة.

إيرادات أخرى

تدرج الإيرادات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي. تم احتساب الأرباح والخسائر من بيع الممتلكات والألات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٢٧/٣ - الإعتراف بالمصاريف

جميع المصروفات المتکبدة في تسيير الأعمال والحفاظ على الممتلكات والمعدات في حالة من الكفاءة تم تحديدها على قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للوصول إلى الربح أو الخسارة للسنة. يتم التوزيع بين تكفة الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق، عند الضرورة، على أساس ثابت. المصروفات المتکبدة لعرض اقتناه وتمديد أو تحسين موجودات ذات طبيعة دائمة التي من خلالها الاستمرار في الأعمال او لغرض زيادة القدرة على كسب الأعمال تم معالجتها كمصاريف رأسمالية.

٢٨/٣ - توزيعات أرباح المستثمارات

يتم تسجيل توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة عند الإعلان عنها واعتمادها في الجمعية العمومية من قبل المساهمين بالشركة المستثمر فيها.

٢٩/٣ - عقود التأجير

تدرج إيرادات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٣٠/٣ - معاملات اطراف ذو علاقة

تم الإفصاح فيما يتعلق بالمعاملات التجارية بين الأطراف الذين تم تحديدهم كأطراف ذو علاقة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) – الإفصاح عن الطرف ذو العلاقة كما أقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣١/٣ - الأحداث التي تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة

جميع الأحداث الهامة التي تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وحيثما كان ذلك ملائماً، تعتبر تعديلات أو إضافات تمت في الإيضاحات المعنية على القوائم المالية الموحدة.

٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

- تعتبر أنشطة المجموعة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الإنتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانات تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي الموحد للمجموعة إلى أدنى حد.

- تدار إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل بالشركة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الإنتمان ومخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر التغيرات النقية لسعر العمولة.

- تتضمن الأدوات المالية المدرجة بقائمة المركز المالي الموحدة نقد لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل والذمم المدينة والاستثمارات وقروض قصيرة و طويلة الأجل ومتطلبات مقابل الإيجار التشغيلي والذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسات المحاسبية لكل منها.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تممة)

٤/١- ادارة مخاطر سعر صرف العملات

- مخاطر سعر صرف العملات هي المخاطر التي تجعل قيمة أداة مالية ما عرضة للتقلبات نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تعتبر المعاملات التجارية المجموعة وبشكل رئيسي بعملات الريال السعودي والدرهم الاماراتي والدولار الأمريكي.

- تعمل المجموعة على نطاق عالمي وهي عرضة لمخاطر تذبذبات سعر صرف العملات الأجنبية. لدى المجموعة أيضاً استثمارات في شركات أجنبية زميلة حيث يتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. ترتبط تلك المخاطر حالياً بشكل رئيسي بحركة سعر التحويل بين الريال السعودي مقابل الدرهم الاماراتي. يتم قيد اثر تلك التعرضات في بند مستقل بحقوق ملكية المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة. تقوم ادارة المجموعة بمراقبة التقلبات في سعر صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن تلك المخاطر غير ذات أهمية.

٤/٢- ادارة مخاطر القيمة العادلة والتడفقات النقدية لسعر العمولة

مخاطر القيمة العادلة والتڈفقات النقدية لسعر العمولة هي حالات التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير تذبذبات اسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي الموحد والتڈفقات النقدية الموحدة للمجموعة. تنشأ مخاطر سعر العمولة على المجموعة بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض البنكية. لا تقوم المجموعة باستخدام عقود تحوط ولكن تقوم الادارة بمراقبة التغير في اسعار العمولة وتعتقد أن تلك المخاطر غير ذات أهمية.

٤/٣- ادارة مخاطر الأسعار

مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في اسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة الفردية أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. والمجموعة عرضة لمخاطر الأسعار فيما يتعلق باسهم الملكية للاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في قائمة المركز المالي الموحدة. تقوم المجموعة بتوزيع محفظتها الاستثمارية لادارة مخاطر الأسعار الناتجة عن استثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

٤/٤- ادارة مخاطر الإنتمان

مخاطر الإنتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف في أداة مالية على الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبّد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز هام لمخاطر الإنتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إنتماني مرتفع. تقييد الذمم المدينية بعد خصم مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة.

٤/٥- ادارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهها منشأة في صعوبة تأمين الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي وبسرعة بقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم المجموعة بادارة مخاطر السيولة بمراقبتها بشكل دوري للتأكد من توفر أرصدة سيولة نقدية كافية من خلال التسهيلات الإنتمانية للوفاء بأى إلتزامات مستقبلية.

٤/٦- القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلته أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهم واراداتهما في معاملة تتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى، حيث يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة بطريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات، فقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الادارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
 (ريال سعودي)

٥- ممتلكات ومعدات، بالصافي

المجموع	<u>أعمال رأسمالية</u>		<u>سيارات</u>	<u>أجهزة حاسب إلى</u>	<u>اثاث وتركيبات</u>	<u>لوحات ومعدات إعلان</u>	<u>معدات</u>	<u>مباني على أرض مستأجرة</u>	<u>مباني مملوكة</u>	<u>التكلفة</u>
	<u>تحت التنفيذ وأصول غير مستخدمة</u>	<u>أصول رأسمالية</u>								
١٥٠,٩٠١,٨٨٤	٤,٤٦١,٤٢٧	٣,٣٧٩,٤٩٨	٩,١٧٣,٢٨١	٢٦,٩٩٥,٣٩٤	٨٦,١٨٨,٥٦٠	١٥,٧٠٦,٥٩٤	٤,٩٩٧,١٣٠	-	-	٢٠١٨/٤/١ م
١,٨٤٠,٦٥٧	-	-	٧٧,٨٥٩	١,٦١٢,٢٠٤	-	١٥٠,٥٩٤	-	-	-	إضافات خلال السنة
(١,٦١٣,٣٩٢)	-	(٥٥٨,٦٥٩)	(٣٦,١٦٣)	(٢١١,٥٤٠)	-	(٨٠٧,٠٣٠)	-	-	-	استبعادات خلال السنة
-	(١,٣٠٢,٦٢٤)	-	-	-	١,٣٠٢,٦٢٤	-	-	-	-	تحويلات خلال السنة
١٥١,١٢٩,١٤٩	٣,١٥٨,٨٠٣	٢,٨٢٠,٨٣٩	٩,٢١٤,٩٧٧	٢٨,٣٩٦,٥٥٨	٨٧,٤٩١,١٨٤	١٥,٥٠٥,١٥٨	٤,٩٩٧,١٣٠	-	-	٢٠١٩/٣/٢١ م
٤,٨٩٧,٢٨٥	١,٤٢٤,٠٧٤	-	١٨٧,١٩٨	٢,٢٣٣,٧٨٤	-	٤٤٦,٠٩٤	-	-	٦٠٦,١٣٥	إضافات خلال السنة
(١٧٣,٨٣٩)	-	(١١٧,٦٩٩)	-	(٣٤,٩٤٠)	-	(٢١,٢٠٠)	-	-	-	استبعادات خلال السنة
٨,٤١٧,٠٥٥	-	١,٤٥١,٦١١	١,٠٦٣,٥٦٤	١,٣٣٣,٤١٨	-	١٨٣,٧٩٦	٤,٣٨٤,٦٦٦	-	-	أثر اقتناء شركة تابعة
١٦٤,٢٦٩,٦٥٠	٤,٥٨٢,٨٧٧	٤,١٥٤,٧٥١	١٠,٤٦٥,٧٣٩	٣١,٩٢٨,٣٢٠	٨٧,٤٩١,١٨٤	١٥,٦٥٨,٨٤٨	٩,٣٨١,٧٩٦	٦٠٦,١٣٥	٢٠٢٠/٣/٣١ م	
١٢٧,٠٨٦,٣٧٤	١,٧٩٦,٦٠٨	٣,٣٧٥,٠٦٧	٨,٩٩٦,٠٢٠	٢٦,٨٣١,٠١٢	٦٥,٥٩٢,٠٢٦	١٥,٥١٧,٤٧٣	٤,٩٧٨,١٦٨	-	-	الاستهلاك المترافق
٥,٠٥٥,٣٦	-	٤,٣٢٤	٦٩,٧١٩	٥٣٩,١٠٢	٥,٣٤٢,٨٥٤	٩٥,٧٧٧	٣,٤٣٠	-	-	الاستهلاك المحمول للسنة
(١,٥٩٦,٧٠١)	-	(٥٥٨,٦٥٥)	(٢٥,٢٩٩)	(٢٠٥,٨٥٠)	-	(٨٠٦,٨٩٧)	-	-	-	استبعادات خلال السنة
١٣١,٥٤٤,٩٧٩	١,٧٩٦,٦٠٨	٢,٨٢٠,٧٣٦	٩,٠٤٤,٤٤٠	٢٧,١٦٤,٢٦٤	٧٠,٩٣٤,٨٨٠	١٤,٨٠٦,٤٥٣	٤,٩٨١,٥٩٨	-	-	٢٠١٩/٣/٢١ م
٥,١١٦,٨٩٦	-	٢٠٤,١٤٢	١١٨,٨٢٤	٩٩٥,٣٢٣	٣,٢١٣,٦٤٤	١٨٩,١٣٠	٣٩٠,٦٠٢	٥,٢٣١	-	الاستهلاك المحمول للسنة
(١٧٣,٨٣٩)	-	(١١٧,٧٠٢)	-	(٣٤,٩٣٧)	-	(٢١,٢٠٠)	-	-	-	استبعادات خلال السنة
٥,٣٨٧,٧١٥	-	٥٤٦,٠٠٨	١,٠٤٥,٣٣٠	١,١١٣,٣٩٠	-	١٥٠,٢٥٢	٢,٥٣٢,٧٣٥	-	-	أثر اقتناء شركة تابعة
١٤١,٨٧٥,٧٥١	١,٧٩٦,٦٠٨	٣,٤٥٣,١٨٤	١٠,٢٠٤,٥٩٤	٢٩,٢٣٨,٠٤٠	٧٤,١٤٨,٥٢٤	١٥,١٢٤,٦٣٥	٧,٩٤٤,٩٣٥	٥,٢٣١	٢٠٢٠/٣/٣١ م	
٢٢,٣٩٣,٨٩٩	٢,٧٨٦,٢٦٩	٧٠١,٥٦٧	٢٦١,١٤٥	٢,٦٩٠,٢٨٠	١٣,٣٤٢,٦٦٠	٥٣٤,٢١٣	١,٤٧٦,٨٦١	٦٠٠,٩٠٤	صافي القيمة الدفترية	
١٩,٥٨٤,١٧٠	١,٣٦٢,١٩٥	١٠٣	١٧٤,٥٣٧	١,٢٣١,٧٩٤	١٦,٥٥٦,٣٠٤	٢٤٣,٧٥٠	١٥,٥٣٢	-	كم في ٢٠١٩/٣/٣١	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(ريال سعودي)

٥- ممتلكات ومعدات، بالصافي (تتمة)

١/٥ - أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تنتمي الأعمال الرأسمالية هي باكل معنوية تتصل بلوحات إعلانية لم يتم تركيبها. وقد تم تسجيل مخصص انخفاض للنصب الدائم في قيمة هذه الأصول.

٢/٥ - بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة الأم ببيع الأرض والمبنى الكائن في حي الحمراء بمدينة جدة بمبلغ ٣٣ مليون ريال سعودي، ونتج عن ذلك أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧,٩٠٩,٦٩٧ ريال سعودي أدرجت بقائمة الارباح أو الخسائر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م. قامت الشركة الأم بإعادة إيجار نفس العقار لفترة ٥ سنوات بقيمة إيجارية بمبلغ ٣,٣ مليون ريال سعودي سنويًا اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ م، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت الشركة الأم بإنتهاء عقد الإيجار للمبني.

٣/٥ - تتمثل المباني المملوكة في وحدة عقارية بمديني دبي قامت شركة تابعة بشرائها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م وهي مرهونة لصالح بنك مقابل التسهيل غير النقدي المنوح لشركة تابعة.

٦- الإيجارات

٦/١- حق استخدام الأصول، بالصافي

<u>٣١ مارس ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠ م</u>
٣٤,٨٦٨,٢٠٧	٣١,٦٨٩,١٦٥
٧,٠٦٢,٢٢٤	١٧,٩١٦,٨٥٥
(١٠,٢٤١,٢٦٦)	(١٥,٦٦٦,١٢٥)
<u>٣١,٦٨٩,١٦٥</u>	<u>٣٣,٩٣٩,٨٩٥</u>

الرصيد كما في بداية السنة
إضافات خلال السنة
إستهلاك خلال السنة
الرصيد كما في نهاية السنة

<u>٣١ مارس ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠ م</u>
٣٥,٤٥٣,٥٦٤	٣٦,٢١٥,٦٩٣
٧,٠٦٢,٢٢٤	١٧,٩١٦,٨٥٧
٢,٥٣٦,٨١٧	٢,٨٠٣,٣٤٨
(٨,٨٣٦,٩١٢)	(١٨,٨٢٧,١٣٦)
<u>٣٦,٢١٥,٦٩٣</u>	<u>٣٨,١٠٨,٧٦٢</u>

الرصيد كما في بداية السنة
إضافات خلال السنة
تكليف مالية خلال السنة
 مدفوعات إلتزامات إيجار
الرصيد كما في نهاية السنة

<u>٣١ مارس ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠ م</u>
١٧,٢١٩,٠٦٥	١٢,٣٥٨,١٤٥
١٨,٩٩٦,٦٢٨	٢٥,٧٥٠,٦١٧
<u>٣٦,٢١٥,٦٩٣</u>	<u>٣٨,١٠٨,٧٦٢</u>

إلتزامات تأجير غير متداولة
إلتزامات تأجير متداولة
اجمالي إلتزامات التأجير

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويقي
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٦- الإيجارات (تنمية)

٦/٣- تكاليف الإيجارات المعترف بها بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة

الجدول أدناه يبين القيم المعترف به بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة:

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
١٠,٢٤١,٢٦٦	١٥,٦٦٦,١٢٥	١٥,٦٦٦,١٢٥	١٠,٢٤١,٢٦٦
٢,٥٣٦,٨١٧	٢,٨٠٣,٣٤٨	٢,٨٠٣,٣٤٨	٢,٥٣٦,٨١٧
١٢,٨٧٣,٢٧٨	٥,٥٢٢,٩٤٩	٥,٥٢٢,٩٤٩	١٢,٨٧٣,٢٧٨
٢٥,٦٥١,٣٦١	٢٣,٩٩٢,٤٢٢	٢٣,٩٩٢,٤٢٢	٢٥,٦٥١,٣٦١

مصاريف الإستهلاك لحق استخدام الأصول
 تكلفة التمويل للالتزامات الإيجار
 مصاريف الإيجار قصيرة الأجل
 الرصيد كما في

٦/٤- الإيجار قصيرة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
١٢,٧٨٣,٢٧٨	٥,٥٢٢,٩٤٩	٥,٥٢٢,٩٤٩	١٢,٧٨٣,٢٧٨

إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصروفات خلال السنة

- تمثل مصروفات عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة عن تأجير سيارات وموقع إعلانية ومستودعات ومكتبات وكاتب إدارية. و تبلغ فترة عقود الإيجار أو الإستغلال المتفق عليها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء و لا تحتوى على خيار الشراء .

٧- استثمارات في أدوات حقوق الملكية
تتمثل استثمارات المجموعة فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م
٣٧,١٢٠,٨٢٠	٤٤,٢٨٦,١٦١	١/٧	استثمارات في شركات زميلة
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧	٢/٧	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٣٨,٣١٠,٤٢٧	٤٥,٤٧٥,٧٦٨		الشامل

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(ريال سعودي)

٧- استثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة)

١/٧- استثمارات في شركات زميلة

يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية :

إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	القيمة	الدفترية
			٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة(أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	%٥٠	٥٢٣,٧٧٨	٣,٣١٨,٦٦٨
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة(ب)	المملكة العربية السعودية	توزيع مواد إعلان	%٤٢,٥	-	-
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة(ج)	مملكة البحرين	إعلان	%٣٠	٣٦,٥٤١,٠٩٢	٤٠,٧٩٠,٢١٧
شركة جي والترا طومسون مينا(د)	المملكة المتحدة	دار نشر وتوزيع	%٥٠	-	-
شركة الخليجية لتطوير الأنظمة(ه)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	-	-
شركة تقنية المتقددة(د)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	-	-
شركة تهامة للإعلام المعاصر(ر)	المملكة العربية السعودية	إعلام وابحاث	%٢٩	٢٩,٠٠٠	١٧٧,٢٧٦
شركة تهامة للإعلام الجديد(و)	المملكة العربية السعودية	إعلام وابحاث	%٤٨	٢٧,٠٠٠	-
شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة	الامارات العربية المتحدة	خدمات إعلامية وتسويقيّة	%٤٠	٣٧,١٢٠,٨٢٠	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 للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م حيث لم تحدث أي تغيرات جوهرية في عمليات هذه الشركات الزميلة. تم احتساب حصة الشركة الأم في التغير في صافي أصول هذه الشركات للستين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركات.

١/٧- الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

ان الحصة القانونية للشركة الام 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 ٥٥ %. إن الإجراءات القانونية لهذا التغير لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.

١/٧- الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ م البدء في تصفيفتها نظراً لتكبدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها. ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م. وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠١٩ لا شيء . ريال سعودي .

١/٧- 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 المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعزز الشركة تقديم دعم مالي لها بزيادة عن حصتها في رأس مالها ، تكونها شركة ذات مسؤولية محدودة ، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الام من خسائر الشركة الزميلة للستين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ . وكانت اخر ميزانية حصلت عليها الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

١/٧- شركة جي والترا طومسون مينا

تم تسجيل استثمار الشركة الام في شركة جي والترا طومسون مينا بناء على الحسابات التي أعدتها إدارة الشركة الزميلة، حيث أن القوائم المالية لذك الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م لا تزال قيد المراجعة.

١/٧- الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة تقنية المتقددة

تنصمن الاستثمارات في هاتين الشركاتتين الزماليتين حصة استثمار الشركة الام فيما بينهما حيث أنهما لم يمارسا أي أنشطة منذ تأسيسهما وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بشركة تقنية المتقددة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. وبناء على دراسة الانخفاض التي أجريت، قامت الشركة الام بتسجيل خسارة انخفاض بنسبة ١٠٠ % على هذه الاستثمارات.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويقي

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(ريال سعودي)

٧- الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة)

١/٧- استثمارات في شركات زميلة(تتمة)

١١/٧) - شركة تهامة للإعلام المعاصر و شركة تهامة للإعلام الجديد

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة تهامة للإعلام المعاصر برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و بنسبة ملكية تبلغ ٢٩٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، كما قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس شركة تهامة للإعلام الجديد برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و تبلغ نسبة ملكية الشركة ٤٨٪ (بشكل مباشر و غير مباشر) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٣١ مارس ٢٠١٩ م.

٢/١/٧- فيما يلى تسوية المعلومات المالية الموجزة لقيمة الدفترية لحصص الشركة الأم في هذه الشركات الزميلة:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	٤٠,٥١,٣٧١	٣٧,١٢٠,٨٢٠	١٢٤,٥٨٦	٥٦,٠٠٠	-	٤,٥٠٠,٠٠٠	١,٥١٣,٤٤٩	٣٧,١٢٠,٨٢٠	٤٤,٢٨٦,١٦١	
١١,٢٨٠,٠٠٠	١١,٥٩٧,٦٤٠	-	٦,٤١٠,٦٤٧	٣,٨٩٦,٧٤٨	٢,٥١٣,٨٩٩	٦,٤١٠,٦٤٧	٨,٩٧٧,٦٣٠	٥,١٨٦,٩٩٣	١٥٨,٩٦٦	٩,١٣٦,٥٩٦	٢,٤٦١,٠٤٤
٣١٧,٦٤٠	-	-	٢,٥٦٦,٩٨٣	٢,٥١٣,٨٩٩	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١١,٥٩٧,٦٤٠	٩,١٣٦,٥٩٦	٢,٤٦١,٠٤٤	٦,٤١٠,٦٤٧	٣,٨٩٦,٧٤٨	٢,٥١٣,٨٩٩	٦,٤١٠,٦٤٧	٨,٩٧٧,٦٣٠	٥,١٨٦,٩٩٣	١٥٨,٩٦٦	٤٤,٢٨٦,١٦١	

الرصيد كما في بداية السنة

تحويل من الحساب الجاري*

إضافات

توزيعات أرباح مستلمة

حصة من نتائج الأعمال

الرصيد كما في نهاية السنة

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

٧- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا الاستثمار حصة المجموعة في استثمار من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) بنسبة ٩٪ في الشركة المتحدة الوطنية (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة). تم تصنيف هذا الاستثمار موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. قامت الادارة باستخدام التكفة لتقدير ملائم لقيمة العادلة لعدم تمكها من القياس بالقيمة العادلة أو إذا كان يوجد مجال واسع لقياسات القيمة العادلة الممكنة، وتمثل التكفة أفضل تقدير لقيمة العادلة ضمن ذلك المجال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م و ٢٠١٩ م.

٨- موجودات غير ملموسة، بالصافي

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	١١,٢٨٠,٠٠٠	١١,٥٩٧,٦٤٠	-	٢,٤٦١,٠٤٤	٣,٨٩٦,٧٤٨	٢,٥١٣,٨٩٩	٦,٤١٠,٦٤٧	٨,٩٧٧,٦٣٠	٥,١٨٦,٩٩٣
٣١٧,٦٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١,٥٩٧,٦٤٠	٩,١٣٦,٥٩٦	٢,٤٦١,٠٤٤	٦,٤١٠,٦٤٧	٣,٨٩٦,٧٤٨	٢,٥١٣,٨٩٩	٦,٤١٠,٦٤٧	٨,٩٧٧,٦٣٠	٥,١٨٦,٩٩٣	١٥٨,٩٦٦	٤٤,٢٨٦,١٦١

التكلفة

كما في بداية السنة

إضافات خلال السنة

خسائر التدني في القيمة

الرصيد كما في نهاية السنة

اطفاء متراكم

كما في بداية السنة

إضافات خلال السنة

الرصيد كما في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية

تمثل الأصول غير الملموسة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م في تكاليف تطوير برامج آلية. تقوم المجموعة بإطفاء هذه الدفعات باستخدام طريقة القسط الثابت خلال فترة استخدام المنوح للشركة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت المجموعة بتسجيل خسائر تدني في القيمة الدفترية لحق استخدام برامج تعليم الكتروني وإعادة صياغة المناهج الدراسية بقيمة ٤٦١,٠٤٤ ريال سعودي وذلك بناء على دراسة التدني في القيمة المدعاة بمعرفة الإدار.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسوية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٩- استثمارات عقارية، بالصافي

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
-	-	-
-	٣,١٥١,٨٠٦	٣,١٥١,٨٠٦
التكلفة		
-	-	-
-	٢٧,٢٠١	٢٧,٢٠١
إضافات خلال السنة		
-	-	-
-	٢٧,٢٠١	٢٧,٢٠١
الرصيد كما في نهاية السنة		
-	-	-
-	٣,١٢٤,٦٠٥	٣,١٢٤,٦٠٥
الاستهلاك		
-	-	-
-	٣,١٥١,٨٠٦	٣,١٥١,٨٠٦
كم في بداية السنة		
-	-	-
-	٢٧,٢٠١	٢٧,٢٠١
إضافات خلال السنة		
-	-	-
-	٢٧,٢٠١	٢٧,٢٠١
الرصيد كما في نهاية السنة		
-	-	-
صافي القيمة الدفترية		

إن الاستثمار العقاري و الممولة لشركة تابعة مرهون لصالح بنك مقابل التسهيل غير النقدي الممنوح لشركة تابعة كما تضمنت شروط التسهيل إحالة الحق في إيرادات التأجير للاستثمارات العقارية لصالح البنك بما لا يقل عن ٦٠ مليون ريال كضمان للتسهيل غير النقدي.

قامت الشركة بقياس القيمة العادلة للبناء عن طريق مقيم عقاري مستقل وبلغت القيمة العادلة ٤,٢١٤,١٨٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٠- المخزون، بالصافي

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٧٥,٣٥٩,٠٧٠	٧٥,٤٩٥,٠٩٤	كتب وقرطاسية ومنتجات تعليمية ومنتجات ترفيه و إكسسوارات واخرى
(١٨,٣٤٥,٠٣٥)	(٢٢,٧٤٨,٦٦٨)	مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة*
المخزون - بالصافي		
٥٧,٠١٤,٠٣٥	٥٢,٧٤٦,٤٢٦	

*إن حركة مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة كما في ٣١ مارس:

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
٢١,٣٤٥,٤٤٥	١٨,٣٤٥,٠٣٥	الرصيد في أول السنة
٣,١٥٣,٧٥٩	٤,٤٠٣,٦٣٣	المكون خلال السنة
(١٦,١٥٤,١٦٩)	-	إعدام مخزون متقدم وتالف خلال السنة
المخزون في نهاية السنة		
١٨,٣٤٥,٠٣٥	٢٢,٧٤٨,٦٦٨	

١/١٠- يتضمن المخزون كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مخزون لشركة تابعة بقيمة ٢,٢٤٧,٤٩٥ ريال مرهون مقابل تسهيل بنكي غير نقدي حصلت عليه شركة تابعة. (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠١٩).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

١١- نعم المدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	
٢٦,٥٨٠,٨٦٢	٢٢,١٧٢,٧٧٢	ذمم مدينة تجارية
١,٨٦٢,٣٧١	١,٢٧٢,٨٣٤	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٩,٥٣٧	إيجارات مدفوعة مقدماً
٢٢,٤٧٢,٩١٥	٢,٣٤٩,٣٣٦	تأمين خطابات ضمان
٨,٤٥٦,٦٩٠	٥,٧٥٦,٢٧٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>٥٩,٣٧٢,٨٣٨</u>	<u>٣١,٥٨٠,٧٤٩</u>	
<u>(٣,٩٧٥,٧٧٥)</u>	<u>(٦,٩٩٩,٢٢٠)</u>	مخصص خسائر الائتمانية المتوقعة (إيضاح ٤/١١)
<u>٥٥,٣٩٧,٠٦٣</u>	<u>٢٤,٥٨١,٥٢٩</u>	

١/١١- تتضمن الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ذمم تجارية مرهونة بقيمة ١٤,٦ مليون ريال مقابل تمويل من قبل شركة الباب الأبيض القابضة المحدودة حصلت عليها الشركة الأم خلال السنة (١٣,١ مارس ٢٠١٩). .

٢/١١- الذمم المدينة التجارية لتحمل عمولة وأعمارها بوجه عام من ٩٠ يوم إلى ٣٦٥ يوم.

٣/١١- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ ٦,٩٩٩,٢٢٠ ريال (عام ٢٠١٩ - بمبلغ ٣,٩٧٥,٧٧٥ ريال).

٤/١١- الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

المجموع	مخصص عام (جماعي)	مخصص خاص (فردي)	
٥١,٣٦٣,٨٠٣	٢٦,١٥٣	٥١,٣٣٧,٦٥٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
٦٧٢,٣٩٧	٦٧٢,٣٩٧	-	المكون خلال السنة
(١٤١,٩١٥)	(١٢,٤٢١)	(١٢٩,٤٩٤)	(مسترد) خلال السنة
<u>(٤٧,٩١٨,٥١٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٤٧,٩١٨,٥١٠)</u>	(معدم) خلال السنة
٣,٩٧٥,٧٧٥	٦٨٦,١٢٩	٣,٢٨٩,٦٤٦	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣,٠٢٣,٤٤٥	١,٨٠٨,٧٣٩	١,٢١٤,٧٠٦	المكون خلال السنة
<u>٦,٩٩٩,٢٢٠</u>	<u>٢,٤٩٤,٨٦٨</u>	<u>٤,٥٠٤,٣٥٢</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٢- النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	
٥,٢٦١,٧٧٠	١١,٦٠٨,٥٧١	نقد لدى بنوك محلية وخارجية
٦٥,١٨٦	٢٥٥,٧١٠	نقد في الصندوق
<u>٥,٣٢٦,٩٥٦</u>	<u>١١,٨٦٤,٢٨١</u>	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
ايضاحات على القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٣ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات سعودية (٣١ مارس ٢٠١٩ 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 و ذلك 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 و ذلك لدعم عمليات التوسيع في انشطة الشركة واطفاء الخسائر المتراكمة. إن هذه التوصية تخضع لمواقف 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، كما قام مجلس إدارة الشركة بدعاوة الجمعية العامة غير العادية للإنعقاد للتصويت على الموافقة على زيادة رأس مال الشركة.

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

٤ - حقوق الملكية غير المسيطرة

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م
٢١٨,٧٠١	(١,٤٩٧,٥٤٠)
-	(٨٦,٠٥٢)
(١,٧١٦,٢٤١)	(٣,٤٨٥,١١٦)
<u>(١,٤٩٧,٥٤٠)</u>	<u>(٥,٠٦٨,٧٠٨)</u>

الرصيد كما في بداية السنة
أثر إقتناء حصص أضافية في شركة تابعة
حصة الخسارة الشاملة
الرصيد كما في نهاية السنة

٥ - قروض طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	قرص طويلة الأجل
٩,٥٧٥,٦٥٩	١٨,٠٧٢,٥٩٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٨٥٠,٦٢٥	١٣,٦١٠,٦١٧	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,٧٢٥,٠٣٤	٤,٤٦١,٩٨٢	
<u>٩,٥٧٥,٦٥٩</u>	<u>١٨,٠٧٢,٥٩٩</u>	اجمالي

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات على القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(ريال سعودي)

١٥- قروض (تتمة)

- فامت الشركة الام بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٦م بابرام اتفاقية صلح مع أحد البنوك المحلية لجدولة المديونية المستحقة لصالح البنك و البالغ قدره ١٠,٣٨٩,٩٤١ ريال سعودي في تاريخ التسوية بحيث يتم سداد دفعه مقدمة بمبلغ ١,١٣٧,٩٤١ ريال سعودي تخصم من الحساب الجاري للشركة لدى البنك و ذلك مباشرة عند توقيع المحضر و جدولة متبقي المديونية و قدره ٩,٢٥٢,٠٠٠ ريال على أقساط شهرية عددها (٣٦) قسطاً، قيمة كل قسط بمبلغ ٢٥٧,٠٠٠ ريال و ذلك ابتداءً من ٢٠١٦/٥/١م و حتى ٢٠١٩/٤/١م. و يبلغ رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ لا شيء ريال سعودي (٢٥٧,٠٠٠) ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م). خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ أتمت الشركة سداد المبالغ المستحقة لصالح البنك عن القرض المجدول وأصبح رصيد القرض لاشيء.

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حصلت المجموعة على تمويل مرابحات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١٣,٥ مليون ريال وذلك بهدف تمويل رأس المال العامل للشركة و الأنشطة التشغيلية للشركة و شركاتها التابعة. حصلت الشركة الام خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على تمويل مرابحات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٩,٥ مليون ريال وذلك بهدف تمويل رأس المال العامل للشركة و الأنشطة التشغيلية للشركة و شركاتها التابعة.

- يتم سداد التمويل بشكل ربع سنوي و تنتهي في ١٥ ديسمبر ٢٠٢١م تحمل المرابحة أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زائداً الهاشم المتافق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة و رهن ذمم تجارية بقيمة ١٤,٦ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (١٣,١ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠١٩) ايضاح (١١/١).

- لدى شركة تابعة تمويل من بنك خارجي لشراء سيارات تبلغ قيمتها الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ٥٧٧,٥٦٣ ريال سعودي (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م) يتم سداد التمويل على أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهر.

- لدى شركة تابعة تسهيل غير نقدى من بنك خارجي لإصدار خطابات ضمان أداء بقيمة ٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م)، تتضمن أهم شروط التسهيل رهن الإستثمارات العقارية للشركة و إحالة الحق في إيرادات التأجير للإستثمارات العقارية لصالح البنك بما لا يقل عن ٦٠ مليون ريال و رهن مخزون الشركة التابعة كضمان للتسهيل غير النقدى و سند إذنى بقيمة التسهيل.

٦- التزامات منافع الموظفين

<u>٣١ مارس ٢٠١٩م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠م</u>
٣,٨٧٢,٢٢٨	٤,٠٩١,٣١٨
٨٥٤,٧٠٠	٩٨١,٨٧٢
١٤٧,٣٠٠	١٨٧,٤٦٣
-	(٤٢٦,٦٣٢)
-	٧٤٧,٢١٤
(٧٨٢,٩١٠)	٣٨,٤٦١
<u>٤,٠٩١,٣١٨</u>	<u>٥,٦١٩,٦٩٦</u>

الرصيد كما في ١ ابريل
تكلفة الخدمة الحالية
تكلفة الفائدة
 مدفوعات
أثر إقتناء شركة تابعة
 خسائر / (مكاسب) إكتوارية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
ايضاحات على القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٧ - ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩ م ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٤٥,٧٣٩,٩٩١	٤٣,٣٥٧,٨٣١
٨,٨٠٩,٦٥٤	٨,٨٠٨,٧٥٤
٢٤,٥٧١,١٢٧	٢٣,٤٩٩,٢١٤
٧٩,١٢٠,٧٧٢	٧٥,٦٦٥,٧٩٩

ذمم دائنة تجارية
توزيعات أرباح مستحقة (ايضاح ١/١٧)
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

١/١٧ - توزيعات أرباح مستحقة

قامت الشركة الام بتسجيل مبلغ ٨,٨٠٩,٦٥٤ ريال سعودي كتوزيعات أرباح غير مطالب بها (٨,٨٠٨,٧٥٤) ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م ، وهذا يمثل توزيعات أرباح نقدية قديمة (قبل عام ٢٠٠٩ م) أعلنتها الشركة الام ولكن لم يتم تحصيلها أو المطالبة بها من جانب المساهمين القدماء عندما لم تكن هناك وسيلة في ذلك الوقت لتحويل توزيعات الأرباح لحسابات هؤلاء المساهمين الكترونيا.

١٨ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

١/١٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

يقوم الإيضاح رقم ٥/١/٣ والإيضاح رقم ١/٧ ببيان بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً للشروط والأسس التجارية المتبرعة مع الغير. سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات معتمدة من إدارة المجموعة.
فيما يلى تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال السنين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩ :

صافي مبلغ المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠١٩ م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
١,٢٧٠,٧٢١	٢,٩٣٢,٠٣١	٢,٩٣٢,٠٣١	حساب جاري	شركة زميلة	شركة تهامة للإعلام المعاصر
-	٥٤٩,١٨٣	٥٤٩,١٨٣	أيرادات خدمات	شركة زميلة	شركة تهامة للإعلام المعاصر
١٣٥,٩٦٧	١٠٥,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠	حساب جاري	شركة زميلة	شركة تهامة للإعلام الجديد
٩٦٧,٤٣١	٤٨٠,٥٠٩	٤٨٠,٥٠٩	حساب جاري	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك
١,٧٠٠,٠٠٠	-	-	أيرادات خدمات	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك
-	٨٨٢,٢٢٨	٨٨٢,٢٢٨	عقود إنتاج	شركة شقيقة	مؤسسة الإنتاج المتكامل
-	٣٣,٧٧٣	٣٣,٧٧٣	حساب جاري	شركة شقيقة	مؤسسة الإنتاج المتكامل
-	١٠,٠٤٤,٤٠٠	١٠,٠٤٤,٤٠٠	دفعات تحت	شركة شقيقة	شركة أم اس سي السعودية
			حساب إستثمار		
-	٣,٦٤٨,٠٨٢	٣,٦٤٨,٠٨٢	عقود إنتاج	شركة شقيقة	مؤسسة مجال الصورة
-	٣,٢٧٣,٦٠٧	٣,٢٧٣,٦٠٧	حساب جاري	شركة شقيقة	مؤسسة مجال الصورة
-	٦١١,٣٨٧	٦١١,٣٨٧	عقود إنتاج و	شركة شقيقة	شركة الخلد الذهبي
			تسويقي		
-	٢,٦٩١,٩٥٦	٢,٦٩١,٩٥٦	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة الخلد الذهبي

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات على القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(ريال سعودي)

١٨ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢/١٨ - أرصدة أطراف ذات علاقة

١/٢/١٨ - مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	
-	٣٣,٧٧٣	مؤسسة الإنتاج المتكامل
-	٣,٢٢٣,٦٠٧	مؤسسة مجال الصورة
-	١,٦٦١,٣١١	شركة تهامة للإعلام المعاصر
٩٨٣,٨٨٤	٨٧٨,٧١٢	شركة تهامة للإعلام الجديد
-	٢,٦٩١,٩٥٦	شركة الخلد الذهبي
٩٨٣,٨٨٤	٨,٥٣٩,٣٥٩	

٢/٢/١٨ - مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	
٦٤٧,٥٨٥	-	شركة تهامة للإعلام المعاصر
-	١٠,٠٤٤,٤٠٠	شركة أم سى السعودية
١,٥٥٦,٥٢٤	١,٠٧٦,٠١٥	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك
٢,٢٠٤,١٠٩	١١,١٢٠,٤١٥	

١٩ - الرواتب والتعويضات لمجلس الإدارة

فيما يلى تفاصيل الرواتب والتعويضات لمجلس الادارة والمصروفات ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ م :

٣١ مارس ٢٠١٩ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	
٢,١٠٦,١٢٩	١,٨٦٤,٨٠٠	الرواتب و التعويضات
٢٨٢,٢١٢	٢٥٣,٠٢٢	تعويضات و مزايا عينية أخرى
٢,٣٨٨,٣٤١	٢,١١٧,٨٢٢	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(ريال سعودي)

٤٠ - مصروفات بيع وتسويق

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
١٠,٥٠٤,٧٤٦	١٧,٨٨٥,٧٤٧	رواتب ومزايا
١,٣١٣,٧٣٢	١,٣٧٠,٠٧٣	إعلانات وعمولات بيع وتحصيل
١,٣٩٩,٥٨٣	١,٤٣٢,٧٨٩	مصروفات إتصالات ونقل و المياه و كهرباء
٩٧١,١٦٧	٣,٨٧٣,٤٦٦	إيجارات
٨١٩,٢٦٥	٥,٧٩٢,٥٨٧	إستهلاك حق استخدام أصول
٨٠١,٩٤٣	١,١٦٩,٧٣٦	مصروفات مؤتمرات وورش عمل
٦١٤,٧٥٢	١,٨١٧,٢٦١	استهلاك
٥٨٦,٩٧٠	٧٠٣,٦١٠	مصروفات سفر
٣٥٨,١٣٥	٥١٢,٥٩٤	صيانة واصلاحات و تأمين
٢٥٤,٥٨٨	٨٩٣,٣٣٦	مصروفات حكومية و إشتراكات
١٩٠,٦٨١	٣٥٨,٧٣٨	أتعاب مهنية واستشارية
٢٤٦,٠٤٥	٥٥٩,٣٣٢	مصروفات أخرى
١٨,٠٦١,٦٠٧	٣٦,٣٦٩,٢٦٩	

٤١ - مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
١٢,٢٧٤,٢٠٣	١٣,٦٢٦,٧٧٠	رواتب ومزايا
٢,٠٨٦,٥٢١	٢,٥٣٥,٦٨٨	أتعاب مهنية واستشارية
١,١٠٧,٠٨٤	١,٥٤٩,٣٠٤	مصروفات سفر
١,٠٩٥,٥٨٤	١,٠٧١,٥٧٩	إيجارات
٦٢٩,٨٣٧	٨٥٨,٩٩٤	مصروفات حكومية و إشتراكات
٥٠٦,٣٨٤	٥٧٧,٦٤١	مصروفات إتصالات ونقل و المياه و كهرباء
٣٤٠,٤١٤	٢٤٨,٠٣١	صيانة واصلاحات و تأمين
٣,١٥٣,٧٥٩	٤,٤٠٣,٦٣٣	مخصص مخزون بطى الحركة
١٠٨,٠١٨	١٧٦,٨٤٠	استهلاك و إطفاءات
-	١,٧٤٢,٢٥١	ديون معدهمة
٦٧٢,٣٩٧	٣,٠٢٣,٤٤٥	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
٥٢١,١٧٦	٥٩٣,٠٢٦	مصروفات أخرى
٢٢,٤٩٥,٣٧٧	٣٠,٤٠٧,٢٠٢	

٤٢ - إيرادات أخرى

م٢٠١٩	م٢٠٢٠	
١١,١٧٢,٥٩٤	٧,٧٢٤,٨٠٠	تسوية عقود إيجار موقع إعلانية*
١,٧٠٠,٠٠٠	٥٤٩,١٨٣	خدمات إستشارية و إعلانية **
-	١,٣٦٦,١٠٧	أثر إقتناص حصص فى شركة تابعة
١,١٦٠,٥٢٢	-	تسوية أرصدة دائنة غير مطالب بها
٢,٦٥٨,٠٠٠	-	تسوية مخصصات إنتفي الغرض منها
٤٣٨,٦٥٠	(١,٠٤٠,٠١٤)	صافى إيجارات
٨٠٧,٧٣٣	١,١٥٠,٩٤٨	إيرادات و مصروفات أخرى - بالصافى
١٧,٩٣٧,٤٩٩	٩,٧٥١,٠٢٤	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات على القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(ريال سعودي)

٤٢ - إيرادات أخرى (تتمة)

* تمثل في ما تم تسجيله بالإضافة إلى زيادة من كلفة إيجار موقع إعلانية خلال السنوات المالية السابقة حيث تقوم المجموعة باحتساب تكلفة إيجار عقودها الإعلانية الرئيسية بناءً على المطالبات المالية المستلمة من الجهة المؤجرة للموقع. حصلت المجموعة على التسوية والمطالبة النهائية والخاصة بالإيجارات المستحقة عليها بناءً على الواقع الإعلانية الفعلية التي تم إسلامها فقط الامر 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 إيرادات خدمات إستشارية وإعلانية مقدمة لشركات زميلة بقيمة ٥٠٠ مليون ريال للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (١٧٠ مارس ٢٠١٩م) - إيضاح (١١٨).

٤٣ - الزكاة المستحقة

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

١/٤٣ - حركة مخصص الزكاة للسنة هي على النحو التالي:

الرصيد في بداية السنة	مخصص :
٢٠٠٣٠٧,٣٨١	السنة الحالية
١٩,٨٨٠,٤٣٠	مسدد خلال السنة
١,٧٨٤,٣٨٨	الرصيد في نهاية السنة
(١,٣٥٧,٤٣٧)	
<u>٢٠,٣٠٧,٣٨١</u>	<u>٢١,٨٩٦,٣٣٤</u>

٤٤ - الموقف الزكوي

الشركة الأم

- تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة الأم وشركتها التابعة وفقاً لأنظمة 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 ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ من الهيئة العامة للزكاة والدخل مع مطالبة بغير وفات زكوية بمبلغ ٦,٨ مليون ريال، و قامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال مقابل تلك الفروقات كما قالت 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 الموحدة بناءً على رأى المستشار الزكوي للشركة.

- قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م حتى ٢٠١٩ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، والتي لا تزال 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 تقم شركة مكتبات تهامة الحديثة من تقديم إقراراتها الزكوية منذ التأسيس. مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنويًا.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات على القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(ريال سعودي)

٤ - المعلومات القطاعية

- تمارس المجموعة أعمالها في أربعة قطاعات رئيسية والتي تشمل الإعلان والإنتاج، التوزيع، المكتبات و التجزئة، الإدارة العامة و الإستثمارات، و تتركز عمليات أعمال المجموعة بأكملها بالمملكة العربية السعودية و دولة الإمارات العربية المتحدة. ويقوم صانعى القرارات التشغيلية بتقييم نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرار حول تخصيص الموارد وتقدير الأداء.

فيما يلى المعلومات المالية المختارة لكل قطاع كما في ٣١ مارس وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ والتي تلخص قطاعات الأعمال أعلاه :

النتائج القطاعية

المجموع	الادارة العامة و الاستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنذاج	
٩٦,٦٦٢,٢٧٨	-	٢٥,٣٨٩,٠٧٥	٢٨,١٨٧,٨٠٩	٤٣,٠٨٥,٣٩٤	٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(٦٧,١٠٩,٦٧٨)	-	(١٤,٣٩٢,٢٤٦)	(١٩,٨٩٨,٨٩٠)	(٣٢,٨١٨,٥٤٢)	الإيرادات
٢٩,٥٥٢,٦٠٠	-	١٠,٩٩٦,٨٢٩	٨,٢٨٨,٩١٩	١٠,٢٦٦,٨٥٢	تكلفة الإيرادات
(٣٦,٣٦٩,٢٦٩)	-	(٢٠,٠٥٧,٠٧٩)	(٤,٩٦٣,١٦٩)	(١١,٣٤٩,٠٢١)	مجمل الربح
(٣٠,٤٠٧,٢٠٢)	(١٤,٩٠٧,٥٧٥)	(١٠,٩٥٣,٠٥٥)	(٢,٥٣١,٧٦٠)	(٢,٠١٤,٨١٢)	مصروفات بيع وتسويق
(٤,٥٢٠,٩٧٦)	(٦٢٣,٦٦٢)	(١,١٩٤,٤٢٦)	(١٧,٢٣٢)	(٢,٦٨٥,٦٥٦)	مصروفات عمومية وادارية
٧,٠٤٠,٧٥٥	٧,٠٤٠,٧٥٥	-	-	-	نفقات تمويل
٩,٧٥١,٠٢٤	(٦٣٠,٥١٩)	٢,٠٤٨,١٧٤	٤٢٨,٢٩٧	٧,٩٥٠,٧٢	الحصة من نتائج اعمال شركات زميلة
(٢,٤٦١,٠٤٤)	-	-	(٢,٤٦١,٠٤٤)	-	إيرادات أخرى
(٢,٠٩٨,٠١٣)	(٣٦٩,٤٥٢)	(١,١٥٧,٦٢٩)	(٤٥٤,٩٨١)	(١١٥,٩٥١)	خسائر تدني موجودات غير ملموسة
(٢٩,٥١٢,١٢٥)	(٩,٤٩٠,٤٥٣)	(٢٠,٣١٧,١٨٦)	(١,٧١٠,٩٧٠)	٢,٠٠٦,٤٨٤	الزكاة التقديرية
٣,٥٣٤,٠٠٦	-	٥,١٩٠,٤٠٥	-	(١,٦٥٦,٣٩٩)	صفافي الخسارة قبل حقوق الملكية
(٢٥,٩٧٨,١١٩)	(٩,٤٩٠,٤٥٣)	(١٥,١٢٦,٧٨١)	(١,٧١٠,٩٧٠)	٣٥٠,٠٨٥	غير المسيطرة
					حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
					صفافي الخسارة للسنة العائد لمساهمى الشركة الأم

موجودات ومطلوبات قطاعية

المجموع	الادارة العامة و الاستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنذاج	
٢٠٢,٨٢٤,٧٧٨	٥٦,٣٢١,٣٧١	٦١,٠١١,٦٩٦	٢٤,٧٣٤,٠٦٣	٦٠,٧٥٧,٥٩٨	موجودات
١٧٠,٤٨٣,٦٥٥	٣٩,٢٤٣,٦٨٦	٥٧,٦٣٥,١٨٤	١٤,٤٩٠,٨٨٣	٥٩,١١٣,٨٥٢	مطلوبات
					معلومات قطاعية أخرى
٥,١١٦,٨٩٦	٧٠,٩٦١	١,٧٢٣,٩٤٧	١٣,١٢٧	٣,٣٠٨,٨٦١	استهلاك ممتلكات و معدات
١٥,٦٦٦,١٢٥	٢,٠٠٧,٤٤٧	٥,٦٠٣,٩٩٤	-	٨,٠٥٤,٦٨٤	استهلاك حق استخدام أصول
٢,٥٦٦,٩٨٣	١٠٥,٨٧٩	-	٢,٤٦١,١٠٤	-	إطفاء موجودات غير ملموسة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
ايضاحات على القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

النتائج القطاعية

المجموع	الادارة العامة و الاستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	
٨٠,٦٤٨,٩٣٧	-	٣,٧٥٦,٥٨٦	٢٧,٧٧٠,٤٧١	٤٩,١٢١,٨٨٠	٣١ مارس ٢٠١٩ م
(٥١,٢٠٠,٣٤٦)	-	(٢,٧٣٧,٠٥٤)	(١٩,٢١٨,٧٧٦)	(٢٩,٢٤٤,٥١٦)	الإيرادات
٢٩,٤٤٨,٥٩١	-	١,٠١٩,٥٣٢	٨,٥٥١,٦٩٥	١٩,٨٧٧,٣٦٤	تكلفة الإيرادات
(١٨,٠٦١,٦٠٧)	-	(٥,٣٥١,٧٤٩)	(٥,٣٠١,٥٤٧)	(٧,٤٠٨,٣١١)	مجمل الربح
(٢٢,٤٩٥,٣٧٧)	(١٤,٦٧١,٣٢٧)	(٥,٣٢٠,٨٧٨)	(٢,٢١٢,٧٩٦)	(٢٩٠,٣٧٦)	مصروفات بيع وتسويق
(٣,١٣٥,٨٩٣)	(٥٩١,٧٧٩)	(٤١٤,٥٤٤)	-	(٢,١٢٩,٥٧٠)	مصروفات عمومية وادارية
١,٥١٣,٤٤٩	١,٥١٣,٤٤٩	-	-	-	نکاليف تمويل
١٧,٩٣٧,٤٩٩	٥,٠٠٧,٣٠٣	١٦٠,٨٩٢	١٨١,٠٢٩	١٢,٥٨٨,٢٧٥	الحصة من نتائج اعمال شركات زميلة
(١,٧٨٤,٣٨٨)	(٤٧٦,٠١٠)	(١,٠١١,٠٠٧)	(٢٩٧,٣٧١)	-	إيرادات أخرى
٣,٤٢٢,٢٧٤	(٩,٢١٨,٣٦٤)	(١٠,٩١٧,٧٥٤)	٩٢١,٠١٠	٢٢,٦٣٧,٣٨٢	الزكاة التقديرية
١,٧٤٨,٢٧٨	-	١,٧٥٧,٤٨٨	(٩,٢١٠)	-	صافي الدخل قبل حقوق الملكية
٥,١٧٠,٥٥٢	(٩,٢١٨,٣٦٤)	(٩,١٦٠,٢٦٦)	٩١١,٨٠٠	٢٢,٦٣٧,٣٨٢	غير المسيطرة
					حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي دخل السنة العاشر لمساهمي الشركة الأم

موجودات ومطلوبات قطاعية

المجموع	الادارة العامة و الاستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	
٢١٣,٤٩٢,٦٩٣	٦٠,١٧٦,٦٥٢	٤٣,٣١٠,٧٨٠	٣٠,١٧٣,٧١٦	٧٩,٨٣١,٥٤٥	موجودات
١٥١,٥١٤,٩٣٢	٤١,٦١٢,٨١١	٣٦,٩٠٠,٧٤٦	١٤,٦٢٠,٦٧٣	٥٨,٣٨٠,٧٠٢	مطلوبات
					معلومات قطاعية أخرى
٦,٠٥٥,٣٠٦	٥٥,٢٢٧	٥٨٧,٤١٨	٢٧,٣٣٥	٥,٣٨٥,٣٢٦	استهلاك ممتلكات و معدات
١٠,٢٤١,٢٦٦	٢,٦٧٦,٥٩٦	٨١٩,٢٦٥	-	٦,٧٤٥,٤٠٥	استهلاك حق إستخدام أصول
٢,٥١٣,٨٩٩	٥٢,٧٩٥	-	٢,٤٦١,١٠٤	-	اطفاء أصول غير ملموسة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات على القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(ريال سعودي)

٤- الأدوات المالية

١- قائمة المركز المالي

ايضاح ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

موجودات مالية			
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
قروض وذمم مدينة نجم مدينة وأرصدة مدينة أخرى مطلوب من اطراف ذات علاقة	١١	٢٤,٥٨١,٥٢٩	٥٥,٣٩٧,٠٦٣
نقد وما في حكمه المجموع	١٢	١١,٨٦٤,٢٨١	٥٧,٥٧٠,٥٥٤
		٤٦,١٧٤,٧٧٦	٥,٣٢٦,٩٥٦
			٦٢,٨٩٧,٥١٠

ايضاح ٣١ مارس ٢٠١٩ م

مطلوبات مالية			
قروض طويلة الأجل	١٥	١٨,٠٧٢,٥٩٩	٩,٥٧٥,٦٥٩
مطلوب إلى اطراف ذات علاقة	١٨	١١,١٢٠,٤١٥	٢,٢٠٤,١٠٩
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	١٧	٧٥,٦٦٥,٧٩٩	٧٩,١٢٠,٧٧٢
زكاة مستحقة	١/٢٣	٢١,٨٩٦,٣٣٤	٢٠,٣٠٧,٣٨١
المجموع		١٢٦,٧٥٥,١٤٧	١١١,٢٠٧,٩٢١

٢- مخاطر الإنتمان

التعرض لمخاطر الإنتمان - تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الإنتمان.

ايضاح ٣١ مارس ٢٠١٩ م

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى			
مطلوب من اطراف ذات علاقة	١١	٢٤,٥٨١,٥٢٩	٥٥,٣٩٧,٠٦٣
نقد وما في حكمه	١٨	٨,٥٣٩,٣٥٩	٩٨٣,٨٨٤
المجموع	١٢	١١,٨٦٤,٢٨١	٥,٣٢٦,٩٥٦
		٤٤,٩٨٥,١٦٩	٦١,٧٠٧,٩٠٣

- بناء على معدلات التخلف عن السداد التاريخية ، قامت المجموعة بعمل مخصص ملائم لإنخفاض القيمة فيما يتعلق بالذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى (ايضاح رقم ٣/١١).

- بناء على معدلات التخلف عن السداد التاريخية، تعتقد ادارة المجموعة، وبصرف النظر عما ذكر أعلاه فإنه لا توجد ضرورة لعمل مخصص لإنخفاض القيمة فيما يتعلق بالبالغ المستحقة من اطراف ذو علاقة التي لم تتجاوز ميعاد استحقاقها أو التي تجاوزت ميعاد استحقاقها حتى ٣٦٥ يوماً، والتي تدين بها معظم أهم اطراف ذو علاقة ومركزهم المالي الحالى.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

ايضاحات على القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(ريال سعودي)

٤- الأدوات المالية (تتمة)

٣/٢٥ - مخاطر السيولة

يحل الجدول أدناه المطلوبات المالية للمجموعة والمطلوبات المالية المشتقة غير المسددة في مجموعات الاستحقاق ذات الصلة على أساس الفترة المتبقية بتاريخ قائمة المركز المالى حتى تاريخ الاستحقاق التعاقدى. تمثل المبالغ المبينة في الجدول التدفقات النقدية غير المخصومة المتعاقد عليها. الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً تساوى أرصدقها الدفترية حيث أن تأثير الخصم ليس ذو أهمية:

<u>أكثر من سنة</u>	<u>١ سنة</u>	<u>التدفقات النقدية المتعاقد عليها</u>	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>٢٠٢٠ م</u>
٤,٤٦١,٩٨٢	١٣,٦١٠,٦١٧	١٨,٠٧٢,٥٩٩	١٨,٠٧٢,٥٩٩	قروض طويلة الأجل
٥,٦١٩,٦٩٦	-	٥,٦١٩,٦٩٦	٥,٦١٩,٦٩٦	التزامات منافع الموظفين
-	٢١,٨٩٦,٣٣٤	٢١,٨٩٦,٣٣٤	٢١,٨٩٦,٣٣٤	زكاة مستحقة
-	٧٥,٦٦٥,٧٩٩	٧٥,٦٦٥,٧٩٩	٧٥,٦٦٥,٧٩٩	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
-	١١,١٢٠,٤١٥	١١,١٢٠,٤١٥	١١,١٢٠,٤١٥	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١٠٠,٨١,٦٧٨	١٢٢,٢٩٣,١٦٥	١٣٢,٣٧٤,٨٤٣	١٣٢,٣٧٤,٨٤٣	
<hr/>				
٤,٧٢٥,٠٣٤	٤,٨٥٠,٦٢٥	٩,٥٧٥,٦٥٩	٩,٥٧٥,٦٥٩	قروض طويلة الأجل
٤,٠٩١,٣١٨	-	٤,٠٩١,٣١٨	٤,٠٩١,٣١٨	التزامات منافع الموظفين
-	٢٠,٣٠٧,٣٨١	٢٠,٣٠٧,٣٨١	٢٠,٣٠٧,٣٨١	زكاة مستحقة
-	٧٩,١٢٠,٧٧٢	٧٩,١٢٠,٧٧٢	٧٩,١٢٠,٧٧٢	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
-	٢,٢٠٤,١٠٩	٢,٢٠٤,١٠٩	٢,٢٠٤,١٠٩	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٨,٨١٦,٣٥٢	١٠٦,٤٨٢,٨٨٧	١١٥,٢٩٩,٢٣٩	١١٥,٢٩٩,٢٣٩	
<hr/>				

٤- مخاطر أسعار العمولات

كما في تاريخ المركز المالى، كانت قروض واقتراضات المجموعة تحمل التي تحمل معدلات عمولة كما يلى:

<u>٢٠١٩ مارس ٣١</u>	<u>٢٠٢٠ مارس ٣١</u>
٩,٥٧٥,٦٥٩	١٨,٠٧٢,٥٩٩
٩,٥٧٥,٦٥٩	١٨,٠٧٢,٥٩٩

قروض - أدوات عمولة ثابتة

<u>القيمة العادلة</u>	<u>القيمة</u>	<u>المستوى (١)</u>	<u>المستوى (٢)</u>	<u>المستوى (٣)</u>	<u>السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠</u>
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
<hr/>					
<u>السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>القيمة</u>	<u>المستوى (١)</u>	<u>المستوى (٢)</u>	<u>المستوى (٣)</u>	
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١,١٨٩,٦٠٧	١,١٨٩,٦٠٧
<hr/>					

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسوية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
ايضاحات على القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(ريال سعودي)

٢٦- الالتزامات والارتباطات المحتملة

ت تكون الالتزامات والارتباطات المحتملة القائمة على المجموعة كما في ٣١ مارس مما يلى:
١/٢٦- قائمة المركز المالى الموحدة

٣١ مارس ٢٠٢٠م ٣١ مارس ٢٠١٩م

٢٣,٣٤٩,٩٩٦	٨,١٠٥,٤٧٠	خطابات ضمان *
-------------------	------------------	----------------------

* تأمين خطاب ضمان كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ٢٢,٤٧٢,٩١٥ ريال (عام ٢٠١٩م بمبلغ ٢,٣٤٩,٣٣٦ ريال).

٤٧- ربحية السهم الأساسية والمخصصة

يتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة صافي الربح للسنة العائد لحملة الأسهم العادي في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة.

٢٠١٩م ٢٠٢٠م

٥,١٧٠,٥٥١	(٢٥,٩٧٨,١١٩)	(الخسارة) / الربح العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة
٠,٦٩	(٣,٥)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخصصة بالريال السعودي

لم تكن هناك أسهم مخصصة متحتملة قائمة في أي وقت خلال السنة، وبناء عليه فإن (الخسائر) / الأرباح المخصصة للسهم الواحد تساوى الأرباح الأساسية لكل سهم.

٤٨- أحداث لاحقة

تسبب إنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في التأثير على أعمال المجموعة حيث اتخذت الجهات النظامية إجراءات إحترازية من خلال إغلاق معارض التجزئة الخاصة بالمجموعة، إضافة إلى ذلك أدت الظروف الإقتصادية المحيطة إلى تباطؤ كبير في أعمال قطاع الإعلان بالمجموعة. تتوقع المجموعة أن تتأثر إيراداتها من متاجر التجزئة و قطاع الإعلان خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. كما يمكن أن يمتد الأثر بدرجة أقل إلى إيرادات قطاع التوزيع.

تعتقد إدارة المجموعة أنه لا يمكن تقدير الأثر المالي المحتمل لإضطراب الاعمال حتى الآن بشكل موثوق به كما في تاريخ إعتماد القوائم المالية الموحدة.

قامت إدارة المجموعة بإتخاذ عدة إجراءات للحد من آثار ومخاطر تأثير جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) والتي إشتملت على خطط لخفض التكاليف العمومية والإدارية للشركة والمصروفات البيعية ومنها تخفيض ساعات العمل لجميع العاملين بالمجموعة، إضافة إلى قيام الإدارة التنفيذية بالشركة بالمبادرة بتقييم تخفيض أضافي لرواتبهم و قامت الشركة بالإستفادة من مبادرة ساند حيث تم تسجيل عدد من الموظفين السعوديين ببرنامج ساند للدعم الحكومي لمدة ٦ أشهر و خفض المساحات المكتبية المؤجرة.

كما قامت المجموعة بخفض التوقعات المالية المستقبلية لإيرادات المجموعة، وتم الدخول في مفاوضات مع الدائنين و مالكي المعارض المستأجرة لتخفيض قيم المطالبات او منح المجموعة فترات تعويضية عن فترة الإغلاق.

لاحقاً لتاريخ المركز المالى الموحد تم إعادة إفتتاح جزئي لبعض معارض التجزئة للشركات التابعة للمجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويقي
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
ايضاحات على القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(ريال سعودي)

٢٩- إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتفق مع طريقة العرض للسنة الحالية.

٣٠- دعوى قضائية

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة العادلة للمساهمين على توصية مجلس ادارة الشركة على رفع شكوى ضد بعض اعضاء مجلس ادارة الشركة السابق امام الجهات القضائية المختصة وتغفيض سعادة رئيس المجلس بتعيين من ينوب عن الشركة في رفع الدعوى وقد قامت الشركة بقد الدعوى لدى ديوان المظالم بالرياض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧ وقد تم إحالة الدعوى الى جهة خبرة وذلك لدراسة المستندات المقدمة وتقديم الرأي اللازم للدائرة، حيث خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ صدر حكم شكلي وليس موضوعي متضمن عدم قبول الدعوة، لضرورة فصل مواضيع الدعوى لقضايا متفرقة مما يعتبر أمراً شكلياً بحنا وليس موضوعياً حيث إن حق الشركة بالطالبة ما زال قائماً، وقد تم إقامة القضايا المتفرقة حسب طلب المحكمة لذات المواضيع السابقة ولم يتم عقد الجلسة القضائية لقضايا الجديدة حتى تاريخ إعتماد القوائم المالية الموحدة.

٣١- اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم إعتماد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٩ ذو القعدة ١٤٤١ هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م).