

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

فهرس المحتويات

- ١ - تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ٢ - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٣ - قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٤ - قائمة الخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٥ - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٦ - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
- ٢٩-٧ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
المحترمينإلى السادة/ المساهمين
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة"). إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي، إلى المصنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً حول المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

١- كما هو مبين في الإيضاح (١/٥) استثمارات في شركات زميلة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أنه تم تسجيل استثمار المجموعة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة وشركة جي والنتر طومسون مينا، وهي شركات زميلة تم الاستحواذ عليها في السنوات السابقة، وتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، بمبلغ ٤,٢٩٦,٤١٤ ريال سعودي و ٢٨,٧١٧,٧٧٩ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وتم تضمين حصة المجموعة من صافي دخل الشركات أعلاه بناءً على قوائم مالية معدة من قبل الإدارة والبالغة ٥٩١,١٣٤ ريال سعودي و ٨٥١,٤٨٤ ريال سعودي على التوالي في قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم نستطع الحصول على أدلة مراجعة كافية بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة بشأن أرصدة استثمار المجموعة في الشركتين أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وكذا حصة المجموعة في صافي الربح الشامل للشركتين أعلاه لنفس الفترة، وبناءً عليه فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

عدم التأكيد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤/٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى أن الخسائر المتراكمة للمجموعة قد بلغت ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وتجاوزت بذلك نصف رأس مال الشركة. كما تجاوزت المطالبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٥,٣ مليون ريال سعودي تقريباً كما في نفس التاريخ، تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة. لم يتم تعديل استنتاجنا بخصوص هذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ، فلم نلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

المحاسبون المحاسبون وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
تسجيل: 536 ٥٣٦
Certified Accountants
& Auditors
AL-Kharashi Co.

الرياض في:
١١ محرم ١٤٤٣ هـ
١٩ أغسطس ٢٠٢١ م

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٠,٨٦٩,٥٢٢	٢٠,٠٧٨,٦٧٤	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٢,٣١٥,٩٢٩	٤٦,٤٣٣,٢٨٣	١/٤ حق استخدام الأصول، بالصافي
٢١,٦٥٥,٩٣٦	٢٢,٠١٤,١٩٣	١/٥ استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤٢٨,٣٦٣	٤٢٨,٣٦٣	٢/٥ موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧,٣١٩,٢٢٦	٧,٣٦٧,٦٩١	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢,٩٦٦,٧١٠	٢,٩٦٦,٧١٠	استثمارات عقارية بالتكلفة، بالصافي
<u>٩٥,٥٥٥,٦٨٦</u>	<u>١١٠,٢٨٨,٩١٤</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٤٥,٧٩٢,٤١٠	٥٨,٩٧٦,٢٠١	مخزون، بالصافي
٣٥,٦٤٨,٤٦٩	٣٠,٤٢٥,٣٠٧	٦ نمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٦,٠٨٤٣,٣٥٤	٥٣,٥٩٨,٦٩٤	٧ نقد وما في حكمه
<u>١٤٢,٢٨٤,٢٣٣</u>	<u>١٤٣,٠٠٠,٢٠٢</u>	مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢٣٧,٨٣٩,٩١٩</u>	<u>٢٥٣,٢٨٩,١١٦</u>	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
(١١٥,٩٦٤,٤٩٣)	(١٢٧,٤٩٣,٤٠٢)	خسائر متراكمة
(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	إحتياطي قياس التزامات منافع الموظفين
(٣,٠٤٢,٠٣٢)	(٣,١٢٦,٣٩٣)	إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١,٥١٢,٢٤٤)	(١,٥١٢,٢٤٤)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
٥٣,١٨٨,٩٠٣	٤١,٥٧٥,٦٣٣	مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٣١٢,٨٩٣	٣٣٦,٥٧٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٥٣,٥٠١,٧٩٦</u>	<u>٤١,٩١٢,٢٠٥</u>	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
٨,٣٠٦,٨٢٥	٢٩,٠٢٨,٢٢١	٢/٤ التزامات إيجار طويلة الأجل
١٧,١٤٢,٦٣٩	١٧,١٤٥,٢٢٢	٩ قروض طويلة الأجل
٦,٤٧٨,٠٧٩	٦,٨٩٥,٠٥٧	التزامات منافع الموظفين
<u>٣١,٩٢٧,٥٤٣</u>	<u>٥٣,٠٦٨,٥٠٠</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٩١,٣٥٤,٠٤٩	١٠٠,٧٠٧,٩٨٦	٢/١٠ ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٠,٠١٥	١,٠٥٥,٥٤٣	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
٢٦,٥٢٤,٢٣١	٢٢,٤٢٦,٢١١	٢/٤ الجزء المتداول من التزامات إيجار طويلة الأجل
٣,٢٠٢,٥٨٤	٣,١٥٥,٩٨٠	٩ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٠٢٥,٩٧٠	٣,٩٦٢,٦٩١	١٢ زكاة مستحقة
<u>١٥٢,٤١٠,٥٨٠</u>	<u>١٥٨,٣٠٨,٤١١</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٨٤,٣٣٨,١٢٣</u>	<u>٢١١,٣٧٦,٩١١</u>	مجموع المطلوبات
<u>٢٣٧,٨٣٩,٩١٩</u>	<u>٢٥٣,٢٨٩,١١٦</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

Aiman
Saidan
N

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) (معدلة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح
١٣,٤٣٢,٥٢٨	٦,٣٧٣,٦٥٧	الإيرادات
٦,٣١٤,٥٨٧	٨,٥٠٣,٨٢١	مبيعات بضاعة
١,٨٠٥,٢٨٧	١,٤٥٧,٢٥٥	إيرادات إنتاج أفلام ومواد دعائية
٢١,٥٥٢,٤٠٢	١٦,٣٣٤,٧٣٣	إعلانات طرق وأخرى
(١٦,٦٤٣,٢١٤)	(١٢,٥٧٣,٤٨٧)	مجموع الإيرادات
٤٩,٠٩٠,١٨٨	٣,٧٦١,٢٤٦	تكلفة الإيرادات
(٦,٩٤٧,٩٠٦)	(٨,٨٤٣,٧٢١)	مجمول الربح
(٣,٤١٩,١٨٩)	(٧,٧٣١,٧٦٠)	مصاريف التشغيل
(٥,٤٥٧,٩٠٧)	(١٢,٨١٤,٢٣٥)	مصاريف بيع وتسويق
(١,٢٨١,١٥٦)	(٨٤٨,٤٢٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٩٦,٣٧٦	١,٤٤٢,٦١٨	خسارة التشغيل للفترة
(٧٦,٤٢٩)	-	إيرادات / (مصاريف) غير تشغيلية
١,٤٥١,٢٥٨	١,٥١٩,١٤٤	تكاليف تمويل
(٤,٢٦٧,٨٥٨)	(١,٠٧٠,٨٩٥)	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٣٤٢,٠٠٠)	(٨٠٤,٣٣٥)	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
(٤,٦٠٩,٨٥٨)	(١١,٥٠٥,٢٣٠)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٣,٠٩٥,٧٧٠)	(١١,٥٢٨,٩٠٩)	خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,٥١٤,٠٨٨)	٢٣,٦٧٩	زكاة تقديرية
(٠,٢٥)	(٠,٦٦)	صافي خسارة الفترة
		إجمالي خسارة الفترة العائدة إلى:
		المساهمين في الشركة الأم
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة

Aiman
Salim

إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
(٤,٦٠٩,٨٥٨)	(١١,٥٠٥,٢٣٠)	صافي خسارة الفترة
-	-	بنود لن يعاد تصنيفها الى قائمة الربح أو الخسارة:
-	-	إعادة قياس إلتزامات منافع موظفين
-	(٨٤,٣٦١)	بنود يمكن إعادة تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة:
(٤,٦٠٩,٨٥٨)	(١١,٥٨٩,٥٩١)	الحصة من فروق ترجمة عملات أجنبية في شركات زميلة
(٣,٠٩٥,٧٧٠)	(١١,٦١٣,٢٧٠)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١,٥١٤,٠٨٨)	٢٣,٢٧٩	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائد إلى:
(٤,٦٠٩,٨٥٨)	(١١,٥٨٩,٥٩١)	المساهمين في الشركة الأم
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		مجموع الخسارة الشاملة للفترة

Aiman
Saleh



إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق ملكية غير مسيطرة	حقوق ملكية عائلة المساهمين بالشركة الأم	حقوق ملكية عائلة المساهمين بالشركة الأم	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قروض الموظفين	مناخ احتياطي قروض الموظفين	خسائر متراكمة	رأس المال
٢,٠٥٤,٧٣٠	(٥٠,٦٨,٧٠٨)	٣٥,٦٣٣,٤٣٨	-	-	-	(١٨٥,٧٠٥)	(٣٩,١٨٠,٨٥٧)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٠
(٤٦,٩٠,٨٥٨)	(١,٥١٤,٠٨٨)	(٣,٠٩٥,٧٧٠)	-	-	-	-	(٢,٠٩٥,٧٧٠)	-	صافي خسارة الفترة
(٤٦,٩٠,٨٥٨)	(١,٥١٤,٠٨٨)	(٣,٠٩٥,٧٧٠)	-	-	-	-	(٢,٠٩٥,٧٧٠)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٥,٩٥٤,٨٧٢	(١,٥٨٢,٧٩٦)	٣٢,٥٣٧,٦٦٨	-	-	-	(١٨٥,٧٠٥)	(٤٢,٢٧٦,٦٢٧)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (معللة)
٥٢,٥٠١,٧٩٦	٣١٢,٨٩٣	٥٣,١٨٨,٩٠٣	(١,٥١٢,٢٤٤)	(٣,٠٤٢,٠٣٢)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١١٥,٩٦٤,٤٩٣)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢١
(١١,٥٠٥,٥٢٠)	٢٣,٦٧٩	(١١,٥٢٨,٩٠٩)	-	-	-	-	(١,٥٢٨,٩٠٩)	-	صافي خسارة الفترة
(٨٤,٣٦١)	-	(٨٤,٣٦١)	-	(٨٤,٣٦١)	-	-	-	-	حصصة من احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١١,٥٨٩,٥٩١)	٢٣,٦٧٩	(١١,٦١٣,٩١٠)	-	(٨٤,٣٦١)	-	-	(١,٥٢٨,٩٠٩)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٤١,٩١٢,٢٠٥	٣٣٦,٥٧٢	٤١,٥٧٥,٦٣٣	(١,٥١٢,٢٤٤)	(٣,١٢٦,٣٩٣)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١٢٧,٤٩٣,٤٠٢)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

أحمد
السيد

أحمد
السيد

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
(٤,٢٦٧,٨٥٨)	(١,٠٠٧,٠٠,٨٩٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية تعديلات لبئود غير نقدية استهلاك ممتلكات ومعدات ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات استهلاك حق إستخدام الأصول إطفاء أصول غير ملموسة خسائر تدنى موجودات غير ملموسة استهلاك استثمارات عقارية الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة مخصص التزامات منافع الموظفين تكلفة تمويل
١,٣٦٩,٢٤٢	١,٥٠٢,٣٨٩	
-	(٢٥,١٥٠)	
٤,٣٤٩,٦٦٣	٣,٦٦٨,٦١٨	
٢٦,٤٧٠	٢٦,٥٤٢	
-	-	
٣٩,٦٧٥	-	
(١,٠٠٩٦,٣٧٦)	(١,٤٤٢,٦١٨)	
٤٠٠,١٦١	١,١٣٧,٦٢٠	
٣١,٠٢١٧	٦١٧,٩٩٧	
١,٢٨١,١٥٦	٨٤٨,٤٢٢	
٢,٤١٢,٣٥٠	(٤,٣٦٧,٠٧٥)	
(٤,٢٦٤,٢٥٢)	(١٣,١٨٣,٧٩١)	التغير في راس المال العامل مخزون ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى مطلوب الى أطراف ذات علاقة زكاة مدفوعة مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
(١,٠٩٥٢,٩٥٠)	٤,٠٨٢,٩٥٤	
١٢,٩٤٧,٤٠١	٩,٣٥٣,٩٣٧	
-	(١٤,٤٧٢)	
-	(١٠,١٣٤٤)	
(١١٢,٤٩٢)	(٢٠,١٠١٩)	
٣,٠٠٠٥٧	(٤,٤٣٠,٨١٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٧٢,٩١٢)	(٧,٤٠,٩٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية إضافات لممتلكات ومعدات صافي المحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات إضافات لموجودات غير ملموسة توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	٣,٢٩٤	
-	(٧٥,٠٠٨)	
٧٤٨,٠٣٢	-	
٦٧٥,١٢٠	(٧٥٨,٨١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٢,٠٠٢٥٤	(٤٤,٠٢١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية قرروض طويلة الاجل، بالصافي سداد التزامات ايجار تكاليف تمويل
(١,٥٥٣,٣٦٤)	(١,٧٣١,٧٣٣)	
(٥٨٦,٥١٢)	(٢٧٩,٢٨٥)	
(١,٩٣٩,٦٢٢)	(٢,٠٥٥,٠٣٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٢٣٤,٤٤٥)	(٧,٢٤٤,٦٦٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١١,٨٦٤,٢٨١	٦,٠٨٤,٣٥٤	
١٠,٦٢٩,٨٣٦	٥٣,٥٩٨,٢٩٤	

Aiman
Sachin

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط:

- تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق "الشركة أو "الشركة الأم" وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) وهي مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٠١٦٧٢٢ بتاريخ ١٣٩٨/٧/٨ هـ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤ م).
- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٣٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) ووفقاً لنظام تأسيس الشركة كما تقوم الشركة الأم بالاستثمار في شركات تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.
- المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فرع في مدينة جدة المسجل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).
- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم "الشركة" وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. أنظر إيضاح ٤/١/٣ لبيان الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحدة والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.
- أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تمديد حتى الفترات المالية للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحث على الإفصاح عن القيمة العادلة.
- إن السياسات المحاسبية والتقديرات والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتفق مع المعايير المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي.

٤/٢- افتراض الإستمرارية

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

- بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٢٧,٥ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، وتجاوزت بذلك نصف رأس مال الشركة و حسب 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 و على 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 وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام - وذلك إلى الحد الذي تتخفف معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس وتعد 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 مائة وثمانون يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة):

٤/٢- افتراض الاستمرارية (تتمة)

استناداً إلى الأمر الملكي الكريم رقم (١٥٠١٦) وتاريخ ١٦/٠٣/١٤٤٢هـ. بشأن تعليق العمل ببعض أحكام مواد نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٣/م) وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ فقد تم تعطيل العمل بالفقرة الثانية من المادة ١٥٠ من نظام الشركات والتي تقضي في حال عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المشار إليها خلال ١٨٠ يوماً من تاريخ علم مجلس الإدارة بالخسائر أو إذا اجتمعت الجمعية وتعدت عليها إصدار قرار في الموضوع؛ فسُعدت الشركة منقضية بقوة النظام. كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٥٠,٣ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة.

تسبب إنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في تأثير جوهري على أعمال المجموعة حيث إتخذت الجهات النظامية إجراءات احترازية من خلال إغلاق معارض التجزئة الخاصة بالمجموعة و تعليق السفر، إضافة إلى ذلك أدت الظروف الاقتصادية المحيطة إلى تباطؤ كبير في أعمال قطاع الإعلان بالمجموعة مما كان له بعض الأثر السلبي على أعمال الشركة وأدت إلى انخفاض الإيرادات بشكل كبير وقد قامت الشركة أيضاً بالتحقق من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر بتعيين أخذها ومراجعة التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تتطوي على مخاطر جوهريّة وبناء عليه تم قيد مخصصات إنخفاض في قيمة الموجودات المالية و غير المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما تكبدت المجموعة خسائر في قطاع التجزئة وقطاع الاعلانات بعد إنخفاض حجم الأعمال والمبيعات بصورة كبيرة بسبب إغلاق عدد من الفروع وإرتفاع الإيجارات وخسارة بعض من المناقصات لقطاع الاعلانات .

- وعلى الرغم مما سبق، فإن ادارة المجموعة تعمل على إعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة و توسيع عمليات قطاع التجزئة و قطاع الإنتاج لزيادة الإيرادات بصورة كافية لتغطية مصروفاتها وتحقيق أرباح تشغيلية خلال السنوات اللاحقة.

كما أن لدى الادارة توقعات معقولة بان لديها موارد كافية لمواجهة مخاطر نقص السيولة في المستقبل المنظور.

- بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢١م قام مجلس إدارة الشركة الأم بإصدار توصيته إلى الجمعية العامة غير العادية بخفض رأس المال بقيمة ٧٥ مليون ريال عن طريق إلغاء أسهم و من ثم زيادته بقيمة ٥٠ مليون ريال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، إن هذه التوصية تخضع لموافقة الجهات الرقابية ذات العلاقة و الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.

٥/٢- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

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

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (١٦)، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستتعرض في فترات التقرير المستقبلية.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة):

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

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

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

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

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

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

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

اخترت الشركة الاستفادة من تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ "عقود الإيجار" استجابة لتأثيرات كوفيد-١٩ على المستأجرين. لجميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط. تم تطبيق التعديلات بأثر رجعي،

مما يعني أنها تم تطبيقها على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط، والتي حدثت في حالة الشركة من مارس ٢٠٢٠ إلى يونيو ٢٠٢١.

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

١/٣- أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. تتحقق السيطرة على الأعمال المستثمر فيها عندما يكون لها الحق في الحصول على عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص، فإن المجموعة تسيطر على الشركة المستثمر بها إذا، فقط إذا، كان لدى المجموعة:

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

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

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

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

تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة. يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل بالمساهمين في الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة. إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

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

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

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

في حال فقدت المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فإنه:

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

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

١/٣- الشركات الزميلة

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

٢/١/٣- طريقة حقوق الملكية

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

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

٢/١/٣ - طريقة حقوق الملكية (تتمة)

تعكس قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة، يتم إظهار أي تغيير في الدخل الشامل لتلك الشركات المستثمر بها كجزء من الدخل الشامل للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغيير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغييرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغييرات 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 فانه يتم عرض السياسات المحاسبية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة لتكون متوافقة مع سياسات المجموعة. وبعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا كان من الضروري إثبات أي خسارة انخفاض في قيمة استثمارها في شركتها الزميلة. ويتأريخ إعداد كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بالتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الاستثمار في أي شركة زميلة. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في خسارة شركة زميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

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

٣/١/٣ - حصص غير مسيطرة

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

٤/١/٣ - الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها

حصة الملكية	بشكل مباشر وغير مباشر	رأس المال	النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١				
٪١٠٠	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري (ب)
٪١٠٠	٪١٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	نشر وتوزيع	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للتوزيع (أ)
٪١٠٠	٪١٠٠	٨١,٦٧١,٩٧٧	بيع القرطاسية والكتب	المملكة العربية السعودية	- شركة مكنتات تهامة الحديثة (ب)
٪١٠٠	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الاستثمار العقارات	المملكة العربية السعودية	- شركة استدامة العالمية للعقار (ب)
٪١٠٠	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعلانات الطرق	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة الدولية للإعلان (ب)
٪١٠٠	٪١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تجارة التجزئة	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للتعليم (ج)
٪١٠٠	٪١٠٠	٢٥,٠٠٠	إعلانات	المملكة العربية السعودية	- شركة الإعلان السريع (د)
٪٧٠	٪٧٠	١٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (هـ)
٪١٠٠	٪١٠٠	٦١٦,٤٠٩	تجارة عامة	الإمارات العربية المتحدة	شركة افنتس جلوبال للتجارة (و)
٪٥٠	٪٥٠	١٠٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (ح)
٪١٠٠	٪١٠٠	١٠٠,٠٠٠	إعلام وإبحاث	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للإعلام الجديد (ط)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

٤/١/٣ - الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها (تتمة)

- (أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة تهامة للتوزيع لتصبح ملكية المجموعة في الشركة التابعة ١٠٠٪ عن طريق الإستحواذ على نسبة ١٪.
- (ب) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تهامة القابضة للإستثمار التجاري (شركات ذات مسؤولية محدودة)، وقد تم إصدار السجلات التجارية لها إلا أنها لم تمارس أى أنشطة أعمال منذ تأسيسها، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسؤولية محدودة)، وقد تم إصدار السجلات التجارية لهاتين الشركتين إلا أنهما لم تمارسا أى أنشطة أعمال منذ تأسيسهما، كما قامت الشركة خلال نفس العام بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكاتب لديها إلى تلك الشركة كما في ٣ نوفمبر ٢٠١٠م.
- (ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بالإستحواذ على حصص إضافية من شركة تهامة للتعليم (شركة تابعة) تمثل ٥١٪ من رأس مال الشركة لتصبح نسبة ملكية الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس مال الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. تم قيد صافي أثر إقتناء الشركة التابعة على الحقوق الغير مسيطر عليها و البالغ قدره ٣,٤٥٩,٦٢٨ ريال سعودي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- (د) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الإعلان السريع - ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ و برأس مال يبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي علماً بأن الشركة لم تبدأ في ممارسة النشاط حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- (هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة الانتاج المتكامل للانتاج الاعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٣٥٪، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم باقتناء حصص إضافية تمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الإنتاج المتكامل بقيمة تقدر ب ٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد بلغت حصة المجموعة في صافي القيمة الدفترية للإصول المكتتاة ١٨,٨٦١ ريال سعودي. إن الزيادة في إجمالي العوض المحول ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة الذي تم إثباته وأية حصص مملوكة، بالزيادة عن صافي الموجودات القابلة للتمييز التي تم الإستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها والبالغ قدرها ٧,٢٣٩,١٣٩ ريال سعودي تم إدراجها كشهرة ضمن الموجودات غير الملموسة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم يتبين وجود أى إنخفاض في قيمة الشهرة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م قامت المجموعة عن طريق شركتها التابعة (شركة الإنتاج المتكامل) بالمساهمة في تأسيس شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وتبلغ نسبة مساهمة المجموعة في الشركة ٣٥٪، إلا انه حتى تاريخ المركز المالي لم يتم إيداع رأس مال الشركة.
- (و) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة (عن طريق شركة تهامة للتعليم "شركة تابعة") بالإستحواذ على شركة أفنتس جلوبال للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة والبالغ رأس مالها ٦١٦,٤٠٩ ريال سعودي وقد بلغت نسبة ملكية المجموعة فيها ٤٩٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وتبلغ ملكية المجموعة في الشركة التابعة ١٠٠٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وذلك بعد الإستحواذ على كامل حصص ملكية الشركة الام لشركة أفنتس (شركة تهامة للتعليم "شركة تابعة") خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- (ز) قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة أشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي أعمال جديدة خلال المدة وذلك تجنباً للخسارة إن عدم قدرة تهامة على استخدام الحق القانوني لها لإدارة هذه الشركة نتيجة لتوقف نشاط الشركة منذ ١٦ نوفمبر ٢٠١١م وعدم قدرة الشركة على الحصول على أية بيانات ومعلومات مالية تمكنها من القيام بتوحيد الشركة وإنهاء السجل التجارى والتراخيص اللازمة للشركة لاداء عملها مما أدى إلى فقدان الشركة الأم للسيطرة على الشركة المستثمر بها. وعليه قررت الشركة الأم التوقف عن تجميع البيانات المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - أنترماركتس تصفية الشركة الدولية للخدمات الاعلانية والشركاء بصدد إصدار قرار بتعيين مصفى لإتخاذ الإجراءات النظامية بهذا الشأن.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

٤/١/٣- الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها (تتمة)

ح) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت الشركة الأم بالمساهمة في تأسيس شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٥٠٪ ولكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الأمور التشغيلية والحسابات البنكية للشركة فقد تم توحيد البيانات المالية الخاصة بالشركة ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

ط) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الام بالاستحواذ على كامل حصص الشريك في شركة تهامة للإعلام الجديد (شركة زميلة) وعليه أصبحت ملكية الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس مال الشركة وأصبحت شركة تابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، إن أثر إقتناء الحصة الإضافية في الشركة التابعة والبالغ قدره ١٣٩,٠٨٤ ريال سعودي قد تم الاعتراف به مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٥/١/٣- تاريخ تقرير القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") تبدأ السنة المالية للشركات التابعة في أول يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة، باستثناء شركة أفنتس جلوبال للتجارة حيث تبدأ السنة المالية لها في أول إبريل من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ مارس من السنة اللاحقة، وعليه تم توحيد القوائم المالية لكل من شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري وشركة تهامة الدولية للإعلان وشركة الإعلان السريع للفتريات المنتهية في ٣١ مارس وذلك لعدم وجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ إبريل الى ٣٠ يونيو وشركة مكاتب تهامة الحديثة وشركة تهامة للتوزيع وشركة تهامة للتعليم وشركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع وشركة أفنتس جلوبال للتجارة وشركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع وشركة تهامة للإعلام الجديد على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ إبريل الى ٣٠ يونيو، تم توحيد القوائم المالية لشركة تهامة للتوزيع على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو والتي كان يتم توحيدها في الفترات المالية المقارنة على أساس الفترة المنتهية في ٣١ مارس، مع تعديل معلومات المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

٤. إيجارات:

١/٤- حق استخدام الأصول، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٣٣,٩٣٩,٨٩٥	٣٢,٣١٥,٩٢٩	رصيد كما في بداية السنة
١٢,٤٥٨,٣٦٣	١٧,٧٨٥,٩٧٢	إضافات/ (استبعادات) خلال الفترة / السنة
(١٤,٠٨٢,٣٢٩)	(٣,٦٦٨,٦١٨)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
٣٢,٣١٥,٩٢٩	٤٦,٤٣٣,٢٨٣	رصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢/٤- التزامات إيجار طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٣٨,١٠٨,٧٦٢	٣٤,٨٣١,٠٥٦	رصيد كما في بداية السنة
١٢,٤٥٨,٣٦٣	١٧,٧٨٥,٩٧٢	إضافات/ (استبعادات) خلال الفترة / السنة
١,٨٦٤,٢١٦	٥٦٩,١٣٧	تكاليف مالية خلال الفترة / السنة
(١٧,٦٠٠,٢٨٥)	(١,٧٣١,٧٣٣)	مدفوعات التزامات إيجار خلال الفترة / السنة
٣٤,٨٣١,٠٥٦	٥١,٤٥٤,٤٣٢	رصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن حركة التزامات الإيجار للفترة / السنة هي كما يلي:

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. إيجارات (تتمة):

٢/٤ - التزامات إيجار طويلة الأجل (تتمة)

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٨,٣٠٦,٨٢٥	٢٩,٠٢٨,٢٢١	التزامات تأجير غير متداولة
٢٦,٥٢٤,٢٣١	٢٢,٤٢٦,٢١١	التزامات تأجير متداولة
٣٤,٨٣١,٠٥٦	٥١,٤٥٤,٤٣٢	إجمالى التزامات التأجير

٣/٤ - تكاليف الإيجارات المعترف بها بقائمتي الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة
الجدول أدناه يبين القيم المعترف به بقائمتي الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٤,٣٤٩,٦٦٣	٣,٦٦٨,٦١٨	مصاريف استهلاك لحق استخدام الأصول
٦٩٤,٦٤٤	٥٦٩,١٣٧	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
٦٨٧,٢٧٨	٦١٢,٤٩٨	مصاريف إيجار قصيرة الأجل
٥,٧٣١,٥٨٥	٤,٨٥٠,٢٥٣	

٤/٤ - الإيجار قصيرة الأجل

١/٤/٤ - مصاريف إيجار:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٦٨٧,٢٧٨	٦١٢,٤٩٨	إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصاريف خلال الفترة

- تمثل مصاريف عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة عن تأجير سيارات ومواقع إعلانية ومستودعات ومكاتب وإدارية وتبلغ فترة عقود الإيجار أو الإستغلال المتفق عليها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار الشراء.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. إستثمارات في أدوات حقوق الملكية:

تتمثل استثمارات المجموعة في أدوات حقوق الملكية فيما يلي:

١/٥ - استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية

يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		القيمة الدفترية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	%٥٠	%٥٠	٤,٢٩٦,٤١٤	٣,٧٠٥,٢٨٠
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة (ب)	المملكة العربية السعودية	توريد مواد إعلان	%٤٢,٥	%٤٢,٥	-	-
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة (ج)	المملكة المتحدة	دار نشر وتوزيع	%٥٠	%٥٠	-	-
شركة جي والتر طومسون مينا (د)	مملكة البحرين	إعلان	%٣٠	%٣٠	٢٨,٧١٧,٧٧٩	٢٧,٩٥٠,٦٥٦
الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-	-
شركة التقنية المتجددة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-	-
شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة (و)	الامارات العربية المتحدة	خدمات إعلانية وتسويقية	%٤٠	%٤٠	-	-
					٣٣,٠١٤,١٩٣	٣١,٦٥٥,٩٣٦

- تبدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي تم احتساب حصة الشركة الأم في التغيير في صافي أصول شركة جي والتر طومسون مينا للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركة حيث إن القوائم المالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ٢٠١٩ لتلك الشركة الزميلة لازالت قيد المراجعة، تم احتساب حصة الشركة الأم في التغيير في صافي أصول الشركة المتحدة للإعلان المحدودة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركة حيث إن القوائم المالية لتلك الشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لازالت قيد المراجعة.

١/٥ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

إن الحصة القانونية للشركة الأم في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ١٠٠٪، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠٪ من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٥٠٪ إن الإجراءات القانونية لهذا التغيير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م. لاتمارس المجموعة السيطرة الكاملة على الشركة ولكن لها تأثير جوهري على اتخاذ القرارات بهذه الشركة. بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع إتفاقية مع مجموعة دابلوي بي بي لتأسيس شركة جديدة بالمملكة العربية السعودية تحت مسمى أي سي جي السعودية وستملك دابلوي بي بي ٧٠٪ من الشركة القابضة الجديدة فيما ستكون حصة شركة تهامة ٣٠٪. سيتم تسجيل حصة تهامة من نتائج أعمال شركة أي سي جي السعودية كشركة زميلة ضمن القوائم المالية عقب الإنتهاء من الإجراءات الرسمية ذات العلاقة. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ عند الإنتهاء حيث ستقوم تهامة بنقل ملكية حصصها في الشركة المتحدة للإعلان إلى الشركة الجديدة وستقوم مجموعة دابلوي بي بي بنقل بعض الشركات المملوكة لها إلى الشركة الجديدة، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً.

تخضع الإتفاقية لاستكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتهما نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها ان الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢١ لا شيء ريال سعودي.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. استثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة):

١/٥ - استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)

١/٥ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢١ م لا شيء ريال سعودي حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الأم من التغير في صافي موجودات الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وكانت آخر قوائم مالية حصلت عليها الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١/٥ (د) - شركة جي والتر طومسون مينا

تم تسجيل استثمار الشركة الأم في شركة جي والتر طومسون مينا بناء على الحسابات التي أعدتها إدارة الشركة الزميلة، حيث أن القوائم المالية لتلك المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م لا تزال قيد المراجعة. بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع إتفاقية مع شركة دبلوي بي بي لإندماج شركة جي والتر طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (شركة زميلة لتهامة) مع شركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتأسيس شركة واندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مجموعة قابضة بمملكة البحرين)، تنص الإتفاقية على دمج شركة جي والتر طومسون ("جي دابلوي تي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتتوحد في شركة واندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. ستمتلك شركة تهامة نسبة ٢٥٪ من شركة واندرمان تومسون مينا بعد الإنتهاء من نقل الحصص وكافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة.

سيتم تسجيل حصة تهامة من نتائج أعمال شركة واندرمان تومسون مينا كشركة زميلة ضمن القوائم المالية. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة عند الإنتهاء، بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً. تخضع الإتفاقية لاستكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

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

١/٥ (و) شركة تهامة جلوبال

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بقيد دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة ولم يصدر حكم بالقضية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

يتضمن الاستثمار في حصة المجموعة في استثمار من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) بنسبة ٩٪ في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) وإستثمار المجموعة من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للإعلام الجديد) والتي تم الإستحواذ عليها خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بنسبة ٤٪ من رأس مال إحدى الشركات الناشئة بالولايات المتحدة الأمريكية، تم تصنيف هذه الاستثمارات كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م قامت المجموعة بتسجيل خسائر عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار في الوطنية الموحدة للتوزيع من خلال قائمة الخسارة الشاملة الموحدة بقيمة ٧٦١،٢٤٤ ريال سعودي بناء على التقييم المعد من قبل مكتب تقييم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المستقلين.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م قامت المجموعة بتسجيل خسائر عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار في الشركة المسجلة بالولايات المتحدة الأمريكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الموحدة بقيمة ٧٥١،٠٠٠ ريال سعودي بناء على التقييم المعد من قبل إدارة المجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٣,٦٧٧,٢٤٩	٢٥,٧٨٢,٢٨٦	ذمم مدينة تجارية
١,٧٨٠,٥٠٨	١,٣١٤,٩٧٨	دفعات مقدمة لموردين
٩,٧٣٥,٧٩٦	٨,٢٥٦,٨٦٤	تأمين خطابات ضمان
١٢,٠٨٨,٢٣٣	٧,٨٤٢,١١٦	مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٤٧,٢٨١,٧٨٦	٤٣,١٩٦,٢٤٤	
(١١,٦٣٣,٣١٧)	(١٢,٧٧٠,٩٣٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٥,٦٤٨,٤٦٩	٣٠,٤٢٥,٣٠٧	

٧. نقد وما في حكمه:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١١,٥٣١,٦٢٧	٢٩,٦٨٧,٠٩٨	نقد لدى بنوك محلية وخارجية
٢٩,٠٨٠,٠٤٠	٣,٥٢٢,٥٦٤	نقد لدى صندوق مرابحة بالريال محلية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك محلية
٢٣١,٦٨٧	٣٨٩,٠٣٢	نقد في الصندوق
٦٠,٨٤٣,٣٥٤	٥٣,٥٩٨,٦٩٤	

- تتمثل الودائع لدى بنوك محلية في وديعة بقيمة ٢٠ مليون ريال مرهونة لصالح بنك محلي مقابل تسهيلات بنكية بقيمة ٢٠ مليون ريال (إيضاح ٩).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. رأس المال:

- يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م مبلغ ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي).

- بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٩ م أصدر مجلس الإدارة توصية بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، وافقت هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٠ م على طلب الشركة زيادة رأس مالها بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.

- تم تغطيته كامل زيادة رأس المال والبالغ قدرها ١٠٠ مليون ريال سعودي حيث تم الاكتتاب بعدد ٨,٦٧٧,٦٤١ سهم من الاسهم الجديدة المطروحة من إجمالي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٨٦,٧٧٦,٤١٠ ريال سعودي وبنسبة تغطية من مجمل الاسهم المطروحة الجديدة ٨٦,٧٨٪ وتم تغطية الإسهام الغير مكتتب بها من قبل المساهمين عن طريق طرح الاسهم المتبقية والبالغ عددها ١,٣٢٢,٣٥٩ سهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي حيث تم الاكتتاب بها بالكامل وعليه أصبح رأس مال الشركة الجديد بعد الزيادة ١٧٥ مليون ريال سعودي بإجمالي عدد أسهم ١٧,٥ مليون سهم و قد تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة مع الجهات ذات العلاقة.

- بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢١ م قام مجلس إدارة الشركة الأم بإصدار توصيته إلى الجمعية العامة غير العادية بخفض رأس المال بقيمة ٧٥ مليون ريال عن طريق إلغاء أسهم و من ثم زيادته بقيمة ٥٠ مليون ريال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، إن هذه التوصية تخضع لموافقة الجهات الرقابية ذات العلاقة و الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.

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

٩. قروض طويلة الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣,١٥٥,٩٨٠	٣,٢٠٢,٥٨٤	الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
١٧,١٤٥,٢٢٢	١٧,١٤٢,٦٣٩	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
٢٠,٣٠١,٢٠٢	٢٠,٣٤٥,٢٢٣	اجمالي القروض

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م حصلت الشركة الأم على تسهيلات إئتمانية من بنك محلي بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي ، كحد شامل يمكن إستخدامه لعدة حدود فرعية و ذلك بغرض إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة و توفير تسهيلات غير نقدية للشركة (ضمانات و إتمادات).

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م تم استخدام جزء من التسهيل المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض متوسط الأجل لمدة سنتين بقيمة ١٧ مليون ريال سعودي تم استخدام القرض في سداد المراتب التي كانت قائمة مع شركة الباب الأبيض القابضة حيث قامت الشركة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٠ م بالإتفاق على سداد مبكر للمراتب الإسلامية القائمة مع شركة الباب الأبيض القابضة حيث تم بموجب الاتفاقية سداد مبلغ قدره ١٧,٢٩٤,٠٠٠ ريال سعودي من إجمالي المديونية القائمة على الشركة البالغ قدرها ١٧,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م تم استخدام جزء من التسهيل المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض قصير الأجل لمدة سنة بقيمة ٣ مليون ريال سعودي في إطار إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة.

- يأتي هذا التوجه من قبل إدارة الشركة لإعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة في إطار إستراتيجية الشركة نحو تحويل جزء من الإلتزامات قصيرة الأجل إلى الإلتزامات متوسطة الأجل بما يساهم في تحسين عمليات التدفقات النقدية بالشركة إضافة إلى ذلك المساهمة في خفض التكاليف المالية للشركة خلال الفترات المالية القادمة لإنخفاض معدل ربح التمويل الجديد الذي حصلت عليه الشركة عن معدلات الربح للمراتب القائمة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. قروض طويلة الأجل (تتمة):

- يتم سداد تكاليف التمويل بشكل ربع سنوي في حين يتم سداد أصل التمويل في تاريخ إستحقاق التمويل تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة و رهن ودبعة لدى البنك بقيمة ٢٠ مليون ريال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٢٠ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٢١) إيضاح (٧).
- لدى شركة تابعة تمويل من بنك خارجي لشراء سيارات تبلغ قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٠١,٢٠٢ ريال سعودي (٣٤٥,٢٢٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م) يتم سداد التمويل على أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهر مقابل رهن سيارات الشركة التابعة.
- لدى شركة تابعة تسهيل غير نقدي من بنك خارجي لإصدار خطابات ضمان أداء بقيمة ٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م)، تتضمن أهم شروط التسهيل رهن الإستثمارات العقارية للشركة و إحالة الحق في إيرادات التأجير للإستثمارات العقارية لصالح البنك بما لا يقل عن ٦٠٠ ألف ريال و رهن مخزون الشركة التابعة كضمان للتسهيل غير النقدي و سند إذني بقيمة التسهيل.

١٠. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة:

١/١٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

صافي مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) (معدلة)		
١٤,٤٧٢	-	حساب جاري	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك شركة زميلة

٢/١٠ - مطلوب الى أطراف ذات علاقة

الشركة المتحدة للإعلان - ميماك	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)
١,٠٥٥,٥٤٣	١,٠٧٠,٠١٥

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥٤٩,٧٢٠	٤٧٩,٣٣١	خصم إيجارات *
-	٩١٨,٠٧٤	أرصدة دائنة غير مطالب بها
١٦٦,٩٦١	-	صافي إيجارات
-	١٥٠,٦٩٧	أرباح إستثمارات في صندوق مرابحات
-	٢٥,١٥٠	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٥٠٦,٠٥٥	-	مخصص إنتفى الغرض منه
٢٢٨,٥٢٢	(٥٤,١٠٨)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
١,٤٥١,٢٥٨	١,٥١٩,١٤٤	

* تمثل خصم مكتسب كدفعة واحدة من عقود تأجير معارض وإستخدمت المجموعة الإستثناء وفق التعديل على معيار عقود التأجير بتسجيله ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة.

١٢. زكاة:

تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة الأم وشركاتها التابعة وفقا للأنظمة الصادرة عن هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية.

الشركة الأم

- قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م حتى ٢٠٢١ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إستلمت الشركة الأم الربوطات الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوطات المعدلة عن المخصص المقيد بالدفاتر مبلغ ٢,٥١٠,٩٦٥ ريال سعودي و قد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كما قامت الشركة الأم بالإعتراض على تلك الربوط أمام الإمانة العامة للجان الضريبية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك.

الشركات التابعة

- لم تقم شركة مكنتبات تهامة الحديثة من تقديم إقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنويا، خلال الفترة تسلمت الشركة الربوطات الزكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة و الجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوطات المعدلة عن المخصص المقيد بالدفاتر مبلغ ٣,٥٤٠,١٢٣ ريال سعودي، و قد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كما قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربوط أمام الإمانة العامة للجان الضريبية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة و الضريبة و الجمارك.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إستلمت شركة تهامة للتوزيع الربط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل مبلغ ٣٥٧,٢٤٢ ريال سعودي و قد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كما قامت الشركة بالإعتراض على الربط أمام الإمانة العامة للجان الضريبية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- لاحقا لتاريخ المركز المالي إستلمت شركة تهامة للتوزيع الربط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٧، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل مبلغ ٥٦٤,٦٥٣ ريال سعودي و قد تم قيد مخصص مقابلها بقيمة ٣٣٣,٣٢٥ ريال سعودي ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كما قامت الشركة بالإعتراض على الربط أمام هيئة الزكاة و الضريبة و الجمارك.

وفيما يلي إيضاح الزكاة المستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)
٣٠,٩٦٢,٦٩١	٣٠,٢٥٩,٧٠١

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة نهاية للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الألية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية:

تمارس المجموعة أعمالها في أربع قطاعات رئيسية والتي تشمل الإعلان والإنتاج، التوزيع، المكتبات والتجزئة، الإدارة العامة والإستثمارات، وتتركز عمليات وأعمال المجموعة بأكملها بالملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة ويقوم صانعي القرارات التشغيلية بتقييم نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل لعرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

قيما يلي المعلومات المالية المختارة لكل قطاع كما في ٣٠ يونيو للفترات المنتهية في ذلك التاريخ والتي تلخص قطاعات الأعمال أعلاه:

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج
١٦,٣٣٤,٧٣٣	-	٦,٠٩٥,٤١٤	٢٧٨,٢٤٣	٩,٩٦١,٠٧٦
(١٢,٥٧٣,٤٨٧)	-	(٣,٤٨٥,٠٥٤)	(١٤,٠٥١٧)	(٨,٩٤٧,٩١٦)
٣,٧٦١,٢٤٦	-	٢,٦١٠,٣٦٠	١٣٧,٧٢٦	١,٠١٣,١٦٠
(٨,٨٤٣,٧٢١)	-	(٧,٤٣٦,٤٥٩)	(٢٨٢,٨٠٢)	(١,١٢٤,٤٦٠)
(٧,٧٣١,٧٦٠)	(٢,٦٤٤,٦٦٨)	(١,٠٤٣,٨٦٨)	(١,٢٥٢,٤٩٢)	(٢,٧٩٠,٧٣٢)
(٨٤٨,٤٢٢)	(٢٥٧,٢٤٠)	(٤٣٧,٠٦٤)	-	(١٥٤,١١٨)
١,٤٤٢,٦١٨	١,٤٤٢,٦١٨	-	-	-
١,٥١٩,١٤٤	١٢٣,١٣٩	١,١١٩,٥٤٢	٣٣,٠١١	٢٤٣,٤٥٢
(٨٠٤,٣٣٥)	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٣٣٢,٣٢٥)	(٢١,٠١٠)
(١١,٥٠٥,٢٣٠)	(١,٣٣٦,١٥٢)	(٥,٦٣٧,٤٨٩)	(١,٦٩٧,٨٨١)	(٢,٨٣٣,٧٠٨)
(٢٣,٦٧٩)	-	-	-	(٢٣,٦٧٩)
(١١,٥٢٨,٩٠٩)	(١,٣٣٦,١٥٢)	(٥,٦٣٧,٤٨٩)	(١,٦٩٧,٨٨١)	(٢,٨٥٧,٣٨٧)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

إيرادات

تكلفة الإيرادات

مجمول الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف عمومية وإدارية

مصاريف تمويل

الحصة من ربح شركات زميلة

إيرادات ومصاريف أخرى، صافي

الزكاة

صافي خسارة الفترة

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	موجودات ومطلوبات قطاعية
٢٥٣,٢٨٩,١١٦	٧٣,١٧١,٩٨٦	٨٤,٣٦٩,٢٧٧	٣٤,٩٢٢,٤١٣	٦٠,٨٢٥,٤٤٠	موجودات
٢١١,٣٧٦,٩١١	٢١,٤٥٥,٦٥٢	٨٠,٤٦٨,٢٨٤	٣١,٧٦٨,٨٣١	٧٧,٧٣٤,١٤٤	مطلوبات
١,٥٠٢,٣٨٩	٢٢,٣٣٦	٥٤١,١٥٦	١٢,٠٩٤	٩٢٦,٨٠٣	معلومات قطاعية أخرى:
٣,٦٦٨,٦١٨	١١٨,١٣٤	٢,٧٩١,٧٥٥	-	٧٥٨,٧٢٩	استهلاك
٢٦,٥٤٢	٢٦,٥٤٢	-	-	-	استهلاك حق إستخدام أصول إطفاء موجودات غير ملموسة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية (تمة)

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج
٢١,٥٥٢,٤٠٢	-	١,١٦٥,٣٦٧	١٢,٢٦٧,١٦١	٨,١١٩,٨٧٤
(١٦,٦٤٣,٢١٤)	-	(٨٣٣,٠٤٠)	(٧,٤٣٦,٨٣٢)	(٨,٣٧٣,٢٤٢)
٤,٩٠٩,١٨٨	-	٣٣٢,٣٢٧	٤,٨٣٠,٣٢٩	(٧٥٣,٤٦٨)
(٦,٩٤٧,٩٠٦)	-	(٤,٢٧٥,٠٥٢)	(٦١٤,٢٢٨)	(٢,٠٥٨,٦٢٦)
(٣,٤١٩,١٨٩)	(١,٢٧٦,١٥٦)	(١,١٦٦,٦٤٢)	(٤٤١,٢٢٨)	(٥٣٥,١٦٣)
(١,٢٨١,١٥٦)	(١٩٥,٥٧٧)	(٣٩٩,٤٨٩)	(٣٣,٠١١)	(٦٥٣,٠٧٩)
١,٠٩٦,٣٧٦	١,٠٩٦,٣٧٦	-	-	-
(٧٦,٤٢٩)	(٧٦,٤٢٩)	-	-	-
١,٤٥١,٢٥٨	١٥,٩٨٦	٧٦٦,٤٠٣	٥١٢,٣٥٢	١٥٦,٥١٦
(٣٤٢,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١,٨٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠)
(٤,٦٠٩,٨٥٨)	(٥٣٥,٨٠٠)	(٥٠,٤٢,٤٥٣)	٤,٣٦٢,٢١٥	(٣,٣٩٣,٨٢٠)
١,٥١٤,٠٨٨	-	١,٣٣٧,٣٢١	-	(٢٢٣,٧٣٣)
(٣,٠٩٥,٧٧٠)	(٥٣٥,٨٠٠)	(٣,٢٠٥,١٣٢)	٤,٣٦٢,٢١٥	(٣,٦١٧,٠٥٣)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (معللة)

إيرادات

تكلفة الإيرادات

مجمول الربح

مصروفات بيع وتسويق

مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات تمويل

الحصة من ربح شركات زميلة

مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال

إيرادات أخرى، صافي

زكاة

صافي خسارة للفترة

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الالتزامات والارتباطات المحتملة:

تتكون الالتزامات والارتباطات المحتملة القائمة على المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و٣١ مارس ٢٠٢١م مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (مراجعة) (معدلة)	خطابات ضمان *
١٣,٦٩٤,٥٧٣	١٥,١٩٣,٥٠٥	

* تأمين خطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م بمبلغ ٨,٢٥٦,٨٦٤ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م بمبلغ ٩,٧٣٥,٧٩٦ ريال سعودي).

١٥. خسارة السهم الأساسية والمخفضة

للتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ - ربحية السهم تم احتساب خسارة السهم الواحد الأساسية بقسمة صافي الخسارة للفترة العائدة لحملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، حيث تم احتساب خسارة السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م و الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بقسمة صافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، تم تعديل رقم خسارة السهم للفترة المماثلة من العام السابق حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م على زيادة رأس مال المجموعة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية وعليه فقد تغير المتوسط المرجح للأسهم مما أثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة منذ ذلك الحين.

للتلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة خسارة السهم الأساسية والمخفضة بالريال السعودي خلال الفترة
٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة) (معدلة)	
(١١,٥٣١,٤٩٧)	(٣,٠٩٥,٧٧٠)	
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٣٠٧,١٢٢	
(٠,٦٦)	(٠,٢٥)	

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

١٦. أحداث جوهرية:

١/١٦ تأثير كوفيد -١٩ على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:
تسبب إنتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في التأثير على أعمال المجموعة حيث إتخذت الجهات النظامية إجراءات احترازية من خلال إغلاق معارض التجزئة الخاصة بالمجموعة، و قيود السفر، إضافة إلى ذلك أدت الظروف الإقتصادية المحيطة إلى تباطؤ كبير في أعمال قطاع الإعلان بالمجموعة مما كان له بعض الأثر السلبى على أعمال الشركة وأدت الى انخفاض الإيرادات بشكل كبير في متاجر التجزئة و قطاع الإعلان خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، إمتد الأثر إلى إيرادات قطاع الإنتاج.
وتقوم إدارة المجموعة منذ بداية الأزمة بالمتابعة المستمرة للمستجدات وأخذ التدابير والإجراءات اللازمة لمواجهة تلك الأزمة وتقليل أثارها على الشركة وأعمالها بما في ذلك الدعم المقدم من الدولة للشركات لمواجهة تلك الأثار وقد قامت الشركة أيضا بتحقيق من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها والافصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. أحداث جوهرية (تتمة):

١/١٦ تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تتمة):

- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية
تحققت المجموعة من وجود أية مؤشرات تشير الى انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالامتلاكات والمعدات وحق استخدام الأصول الخاصة بها وخصوصاً تلك الناتجة عن أي تغيير في فترات عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-١٩ بما يخص الامتلاكات والمعدات أما بخصوص حق استخدام الأصول فقد قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ " تخفيضات الأجرة المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩ " على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط المشار إليها بالإيضاح رقم ٣، ووفقاً لهذا التطبيق تم تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ٤٧٩,٣٣١ ريال سعودي تم تسجيل أثر هذا التخفيض في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (انظر إيضاح ١١).
- الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية
قامت المجموعة بعمل الدراسة على وضع الائتمانية لكل العملاء وقد طبقت مخصصات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه أنشطتها ونتج عن ذلك زيادة مخصص خسائر ائتمانية متوقّعه للذمم المدينة التجارية بقيمة ١,١٣٧,٦٢٠ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (انظر إيضاح ٦).
- المخزون
قامت المجموعة بعمل دراسة لقيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر الذي يمكن البيع به في دورة الأعمال الاعتيادية بعد السماح للتكلفة بالتحقق وخلصت إلى عدم الحاجة إلى زيادة مخصص البضائع المتقادمة وبطيئة الحركة.
- المطبوبات والالتزامات المحتملة
قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الاعمال والعلاقات التجارية بين العملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطبوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.
- مبدأ الاستمرارية
أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية، تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاوله عملياتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير عن موقفها المتعلق في مبدأ الاستمرارية فقد أعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية (انظر إيضاح ٤/٢).

٢/١٦ زيادة رأس المال

بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال المجموعة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.

تم تغطيه كامل زيادة رأس المال و البالغ قدرها ١٠٠ مليون ريال سعودي حيث تم الاكتتاب بعدد ٨,٦٧٧,٦٤١ سهم من الأسهم الجديدة المطروحة من إجمالي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٨٦,٧٧٦,٤١٠ ريال سعودي وبنسبة تغطية من مجمل الأسهم المطروحة الجديدة ٨٦,٧٨٪ وتم تغطية الإسم الغير مكتتب بها من قبل المساهمين عن طريق طرح الأسهم المتبقية و البالغ عددها ١,٣٢٢,٣٥٩ سهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي حيث تم الإكتتاب بها بالكامل.

و عليه أصبح رأس مال الشركة الجديد بعد الزيادة ١٧٥ مليون ريال سعودي بإجمالي عدد أسهم ١٧,٥ مليون سهم و قد تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة مع الجهات ذات العلاقة.

١٧. أرقام المقارنة:

خلال الفترة تم تعديل البيانات المالية المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، حيث تم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة تهامة للتوزيع على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو والتي كان يتم توحيدها في الفترات المالية المقارنة على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس مع تعديل معلومات المقارنة، كما قامت المجموعة بإعادة تويبب بعض معلومات المقارنة لتتفق مع طريق العرض للسنة الحالية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. أرقام المقارنة (تتمة):

١/١٧ التعديلات على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ نتيجة لتعديل أرقام المقارنة وإعادة التبويب للقوائم المالية لشركة تهامة للتوزيع.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (معدلة)	التعديل	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (قبل التعديل)	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢١,١٠٢,٢٢٨	(٢,٤١٣)	٢١,١٠٤,٦٤١	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٩,٧١٤,٧٤٥	-	٢٩,٧١٤,٧٤٥	حق استخدام الأصول، بالصافي
٤٥,٨٢٦,٠٨٧	-	٤٥,٨٢٦,٠٨٧	استثمارات في أدوات حقوق الملكية
١٣٢,٤٩٦	-	١٣٢,٤٩٦	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٣,٠٨٤,٩٣٠	-	٣,٠٨٤,٩٣٠	إستثمارات عقارية، بالصافي
٩٩,٨٦٠,٤٨٦	(٢,٤١٣)	٩٩,٨٦٢,٨٩٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٦,٨٣٢,٩٣٤	٥,٠٤١,٣٠٥	٥١,٧٩١,٦٢٩	مخزون، بالصافي
٣٩,٢٦١,٥٧٩	١٥,٣٢٣,١٤٣	٢٣,٩٣٨,٤٣٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٢,٥٣٨,٠٥٠	(٥,٤٤٦,٦١٨)	٧,٩٨٤,٦٦٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
١٠,٦٢٩,٨٣٦	-	١٠,٦٢٩,٨٣٦	نقد وما في حكمه
١٠٩,٢٦٢,٣٩٩	١٤,٩١٧,٨٣٠	٩٤,٣٤٤,٥٦٩	مجموع الموجودات المتداولة
٢٠٩,١٢٢,٨٨٥	١٤,٩١٥,٤١٧	١٩٤,٢٠٧,٤٦٨	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٤٢,٢٧٦,٦٢٦)	٤,٦٨٢,٩٢٢	(٤٦,٩٥٩,٥٤٨)	خسائر متراكمة
(١٨٥,٧٠٥)	(١٨٥,٧٠٥)	-	إحتياطي قياس منافع الموظفين
٣٢,٥٣٧,٦٦٩	٤,٤٩٧,٢١٧	٢٨,٠٤٠,٤٥٢	مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
(٦,٥٨٢,٧٩٦)	-	(٦,٥٨٢,٧٩٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥,٩٥٤,٨٧٣	٤,٤٩٧,٢١٧	٢١,٤٥٧,٦٥٦	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٩,٢٩٢,٣٥٠	-	٩,٢٩٢,٣٥٠	إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٢,٦٠٢,٣٦٢	-	٢,٦٠٢,٣٦٢	قروض طويلة الأجل
٥,٨٥٠,١٦٠	٣٢,٧٣٨	٥,٨١٧,٤٢٢	إلتزامات منافع الموظفين
١٧,٧٤٤,٨٧٢	٣٢,٧٣٨	١٧,٧١٢,١٣٤	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٨,٥٣٥,٥٤٤	٢٠,٥٣٧,٨٦٢	٧٧,٩٩٧,٦٨٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٦,٠١٥	(١,٠٠٤,٤٤٠)	١١,١٢٠,٤١٥	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
٢٨,٠٨٢,٢٠٥	-	٢٨,٠٨٢,٢٠٥	الجزء المتداول من إلتزامات إيجار طويلة الأجل
١٥,٦٧٣,٥٠٣	-	١٥,٦٧٣,٥٠٣	الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
٢٢,٠٥٥,٨٧٣	(١٠٨,٠٠٠)	٢٢,١٦٣,٨٧٣	زكاة مستحقة
١٦٥,٤٢٣,١٤٠	١٠,٣٨٥,٤٦٢	١٥٥,٠٣٧,٦٧٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١٨٣,١٦٨,٠١٢	١٠,٤١٨,٢٠٠	١٧٢,٧٤٩,٨١٢	مجموع المطلوبات
٢٠٩,١٢٢,٨٨٥	١٤,٩١٥,٤١٧	١٩٤,٢٠٧,٤٦٨	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. أرقام المقارنة (تتمة):

٢/١٧ التعديلات على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ نتيجة لتعديل أرقام المقارنة وإعادة التوبيخ للقوائم المالية لشركة تهامة للتوزيع.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (معدلة)	التعديل	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (قبل التعديل)	ايضاح
٢١,٥٥٢,٤٠٢	١١,٩٦٧,٠٣٢	٩,٥٨٥,٣٧٠	الإيرادات
(١٦,٦٤٣,٢١٤)	(٧,٢١٠,٧٣٢)	(٩,٤٣٢,٤٨٢)	تكلفة الإيرادات
٤,٩٠٩,١٨٨	٤,٧٥٦,٣٠٠	١٥٢,٨٨٨	مجمّل الربح
(٦,٩٤٧,٩٠٦)	٦٢٢,٠٧٢	(٧,٥٦٩,٩٧٨)	مصاريّف التشغيل
(٣,٤١٩,١٨٩)	٢٤٣,٣١٢	(٣,٦٦٢,٥٠١)	مصاريّف بيع وتسويق
(٥,٤٥٧,٩٠٧)	٥,٦٢١,٦٨٤	(١١,٠٧٩,٥٩١)	مصاريّف عمومية وإدارية
(١,٢٨١,١٥٦)	-	(١,٢٨١,١٥٦)	خسارة التشغيل للفترة
١,٠٩٦,٣٧٦	-	١,٠٩٦,٣٧٦	إيرادات / (مصروفات) غير تشغيلية
(٧٦,٤٢٩)	(٧٦,٤٢٩)	-	تكاليف تمويل
١,٤٥١,٢٥٨	٥١٢,٣٥٤	٩٣٨,٩٠٤	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٤,٢٦٧,٨٥٨)	٦,٠٥٧,٦٠٩	(١,٠٣٢,٥٤٦٧)	مصاريّف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
(٣٤٢,٠٠٠)	٢١٦,٠٠٠	(٥٥٨,٠٠٠)	إيرادات أخرى، بالصفافي
(٤,٦٠٩,٨٥٨)	٦,٢٧٣,٦٠٩	(١,٠٨٣,٤٦٧)	خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٣,٠٩٥,٧٧٠)	٦,٢٧٣,٦٠٩	(٩,٣٦٩,٣٧٩)	زكاة تقديرية
(١,٥١٤,٠٨٨)	-	(١,٥١٤,٠٨٨)	صافي خسارة الفترة
			اجمالي خسارة الفترة العائدة إلى:
			المساهمين في الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة

١٨. دعاوي قضائية:

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توصية مجلس إدارة الشركة على رفع شكوى ضد بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة السابق أمام الجهات القضائية المختصة وتفويض رئيس المجلس بتعيين من ينوب عن الشركة في رفع الدعوى وقد قامت الشركة بفتح الدعوى لدى ديوان المظالم بالرياض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧، لاحقاً لفتح الدعوى أمام ديوان المظالم بالرياض، صدر قرار بتاريخ ٢٩-٠٨-١٤٣٩هـ الموافق ١٥-٠٥-٢٠١٨م من قبل المحكمة التجارية بالرياض متضمن عدم قبول الدعوى لعدم وجود رابط بين الطلبات المختلفة في الدعوى، وقد تم رفض دعوى الإستنفاذ الذي تقدمت به الشركة لدى محكمة الإستنفاذ والتي قامت المحكمة فيه بتأييد حكم المحكمة التجارية بتاريخ ٩-٤-١٤٤٠هـ الموافق ١٦-١٢-٢٠١٨م، وبعد إستنفاد كافة سبل التقاضي والإستنفاذ في خصوص هذه الدعوى، وقيام الشركة بالنظر في تقديم دعوى جديدة وفصل الدعوى، الأمر الذي احتاج إلى مزيد من المشورة القانونية ومتطلبات الخبرة المحاسبية، ومن ثم واجهت الشركة بعض الآراء المتباينة بشأن مسألة المواعيد النظامية، وإختصاص المحاكم ولائياً، والإجراءات اللاحقة في هذه الخصوص والتي كانت تحتاج إلى جهد قانوني ومحاسبي معقد.

إن الشركة بصدد توكيل محامي لإبداء الرأي حول حيثيات هذه القضية وحول إمكانية إعادة تكييف المخالفات التي قام بها بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة السابق والنظر في المضي قدماً في رفع دعوى أمام الجهات القضائية المختصة بما يكفل مصالح الشركة والمساهمين بها في حال كان ذلك جائزاً نظامياً ويحقق مصالح الشركة والمساهمين بها.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ صدر حكم ابتدائي لصالح إحدى الإمانات بمبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي عن إستنتاج وإستغلال مواقع إعلانية (مقيد بالسجلات المحاسبية إستحقاق بكامل قيمة المطالبة)، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتقديم إستئناف ضد الحكم أمام محكمة الإستنفاذ الإدارية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. دعاوى قضائية (تتمة):

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ صدر حكم نهائي ضد الشركة في دعوى قضائية من أحد عملاء شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) و يقضي الحكم بسداد الشركة لمبلغ ١,٨٧١,٧٤٣ ريال سعودي لصالح المدعى و قد تم قيد مخصص بالدفاتر مقابل مبلغ الحكم ضمن الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تقدمت الشركة بالتماس على الحكم.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ صدر حكم ابتدائي ضد الشركة في دعوى قضائية من أحد عملاء شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) و يقضي الحكم بسداد الشركة لمبلغ ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي لصالح المدعى و قد تم قيد مخصص بالدفاتر مقابل مبلغ الحكم ضمن الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى، علما بان الشركة قد تقدمت بإستئناف على الحكم لدى محكمة الإستئناف.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ تم رفض استئناف الشركة في دعوى قضائية تطالب الشركة بسداد مبلغ ما يقارب ١٣,٤ مليون ريال سعودي لصالح احد الأفراد، يتمثل المبلغ في إحالة حق لدين على الشركة لصالح شركة مملوكة لرئيس مجلس الإدارة السابق عن قرض حسن سبق منحه للشركة في سنوات سابقة قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، علما بأنه مقيد إستحقاق بما يقارب ١٣,٨ مليون ريال سعودي ضمن بند الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى، وقد تقدمت الشركة بالتماس على الحكم.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بقيد دعوى تعويض ضد مدير شركة تهامة جلوبال (شركة زميلة) السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة ولم يصدر حكم بالقضية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١١ محرم ١٤٤٣هـ. (الموافق ١٩ أغسطس ٢٠٢١م).