

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفهرس

الصفحة

٢-١	- تقرير مراجع الحسابات حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	- قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٧	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣٤-٨	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المحترمين

إلى 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 ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

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 المسؤولين 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 بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً حول المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (١/٦) استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية 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، والتي تم المحاسبة عنهما بطريقة حقوق الملكية بناءً على قوائم مالية معدة من قبل إدارة الشركتين، بمبلغ ٨,٠٩٦,٤٣٠ ريال سعودي ومبلغ ٢٩,٩٧٨,٩٩٩ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، وتم تضمين حصة المجموعة من الدخل الشامل للشركتين أعلاه بناءً على قوائم مالية معدة من قبل إدارة الشركتين والبالغة أرباح بمبلغ ٩٨٤,١٨٣ ريال سعودي وبمبلغ ٢٩٩,٢٥٠ ريال سعودي على التوالي في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم نستطع الحصول على أدلة كافية بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات بشأن أرصدة استثمار المجموعة في الشركتين أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وكذا حصة المجموعة في الدخل الشامل الأخر للشركتين أعلاه لنفس الفترة، وبناءً عليه فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

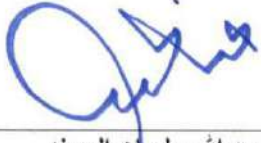
عدم التأكد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤/٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٣١,٨ مليون ريال سعودي وبنسبة ٦٣,٦٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٦,٥ مليون ريال سعودي تقريباً كما في نفس التاريخ، كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي 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. وكما هو مبين في الإيضاح (٤/٢) قامت الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وبناءً على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. لم يتم تعديل إستنتاجنا بخصوص هذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ:

استنادا الى الفحص الذي قمنا به، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمور في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ، فلم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه



عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٢٦ محرم ١٤٤٤هـ
الموافق: ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢م

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١٢,٦٥٧,٢٨٣	١٢,٠٠٣,٢٩٩	٤
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٦,٩٨٢,٣٣٥	١/٥
٣٦,٧٩١,٩٩٦	٣٨,٠٧٥,٤٢٩	١/٦
٤٢٨,٣٦٣	٤٢٨,٣٦٣	
١٣٥,٠٠٢	١٣٥,٠٠٢	
٢,٨٠٩,٢٢٧	٢,٧٦٩,٩٦٥	٧
٩٣,٤٠١,٧٠٩	٩٠,٣٩٤,٣٩٣	
		الموجودات المتداولة
٤٥,٤٨٥,٠٨٧	٤٧,٨٨٥,٤٢١	٨
٣٦,٢٩٦,٤٦٣	٤١,٦٣١,٨٧١	٩
١,٠١٦,٩٧٦	٧٩١,٤٩١	٣/١٤
٣٤,٥٧٠,٣٨٢	٢٦,٨٢٣,٥٦٠	١٠
١١٧,٣٦٨,٩٠٨	١١٧,١٤٢,٣٤٣	
٢١٠,٧٧٠,٦١٧	٢٠٧,٥٣٦,٧٣٦	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١
(٢٤,٦٦٦,٦٢٨)	(٣١,٨٠٠,٤٦١)	
(١,٩١١,٦٨٧)	(١,٩١١,٦٨٧)	
(٢,٩٦٥,١٠٦)	(٢,٩٦٥,١٠٦)	
(١,٥١٢,٢٤٤)	(١,٥١٢,٢٤٤)	
(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	
٨,٢٥٣,٥٦٨	١,١١٩,٧٣٥	
(١,٨٩٠,٠١٣)	(٢,١٤٢,٥٥٧)	
٦,٣٦٣,٥٥٥	(١,٠٢٢,٨٢٢)	
		المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٦٠٣,٣٢١	٢٨,٤٣٨,٦٤٣	٢/٥
٣٨,٤٥٨	٣٨,٤٥٨	١٢
٦,١٤٠,٣٤٥	٦,٤٨٣,٣٨٢	
٣٦,٧٨٢,١٢٤	٣٤,٩٦٠,٤٨٣	
		المطلوبات المتداولة
٩٣,٠٨٤,٧٣٠	٩٩,٣٢٥,٤٣٢	١٣
٤,٣٨٥,١٧٩	٤,٣٨١,٧٢٩	٤/١٤
١٩,٨٧٠,٨٩٦	١٨,٧٩٧,١٥٥	٢/٥
٢٠,٢٢٢,٣٣١	٢٠,٤٠٩,٦٨٦	١٢
١٥٥,٩٨٠	١١٥,٤٠٥	١٢
٢٩,٩٠٥,٨٢٢	٣٠,٥٦٩,٦٦٨	١٧
١٦٧,٦٢٤,٩٣٨	١٧٣,٥٩٩,٠٧٥	
٢٠٤,٤٠٧,٠٦٢	٢٠٨,٥٥٩,٥٥٨	
٢١٠,٧٧٠,٦١٧	٢٠٧,٥٣٦,٧٣٦	

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

Aiman
Said

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 ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ايضاح
١٦,٣٣٤,٧٣٣	٢٣,٠٣٥,٩٢٨	١٥
(١٢,٥٧٣,٤٨٧)	(١٣,٨٠٤,٣٣٥)	
٣,٧٦١,٢٤٦	٩,٢٣١,٥٩٣	الإيرادات تكلفة الإيرادات
(١٠,٢٤١,٨٠٣)	(١٢,٨٧٧,٩٦٤)	مجمل الربح
(٦,٣٣٣,٦٧٩)	(٤,٧٤٤,٦٠٣)	مصارييف التشغيل
١,٥١٩,١٤٥	١,٢٠٥,٦٣٧	مصارييف بيعية وتسويقية
(١١,٢٩٥,٠٩١)	(٧,١٨٥,٣٣٧)	مصارييف عمومية وادارية
(٨٤٨,٤٢٢)	(٧٢١,٥٦٦)	إيرادات أخرى، بالضافى
١,٤٤٢,٦١٨	١,٢١٠,١٠٥	خسارة التشغيل للفترة
(١٠,٧٠٠,٨٩٥)	(٦,٦٩٦,٧٩٨)	إيرادات / (مصارييف) غير تشغيلية
(٨٠٤,٣٣٥)	(٦٨٩,٥٧٩)	تكاليف تمويل
(١١,٥٠٥,٢٣٠)	(٧,٣٨٦,٣٧٧)	١/١/٦ الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
		١٧ خسارة الفترة قبل الزكاة
		١٧ زكاة
		صافى خسارة الفترة
(١١,٥٢٨,٩٠٩)	(٧,١٣٣,٨٣٣)	صافى خسارة الفترة العائد الى:
٢٣,٦٧٩	(٢٥٢,٥٤٤)	مساهمي الشركة الأم
		١٩ حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٢٦)	(١,٤٤)	خسارة السهم:
(٢,٣١)	(١,٤٣)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة التشغيل للفترة
		خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافى خسارة الفترة
		العائدة على مساهمي الشركة الأم

Aiwan
مسئول

إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
(١١,٥٠٥,٢٣٠)	(٧,٣٨٦,٣٧٧)	صافي خسارة الفترة
-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر:
-	-	إعادة قياس التزامات منافع موظفين محددة
-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٨٤,٣٦١)	-	حصة في إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركة زميلة
(٨٤,٣٦١)	-	اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١١,٥٨٩,٥٩١)	(٧,٣٨٦,٣٧٧)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١١,٦١٣,٢٧٠)	(٧,١٣٣,٨٣٣)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائد إلى:
٢٣,٦٧٩	(٢٥٢,٥٤٤)	مساهمي الشركة الأم
(١١,٥٨٩,٥٩١)	(٧,٣٨٦,٣٧٧)	حقوق الملكية غير المسيطرة
		اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

Aimara
Saudia

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 المخفضة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالدين السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة	احتياطي التغير في القيمة العادلة للموجودات			إيضاح	
				الصالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة		
٤٤,٦٠٨,٨٨٠	٣١٢,٨٩٢	٤٤,٢٩٥,٩٨٧	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٥١٢,٧٤٤)	(٣,٠٤٢,٠٢٢)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١ (مطل)
١١,٥٠٥,٢٢٠	٢٣,٦٧٩	(١١,٥٢٨,٩٠٩)	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(٨٤,٣٦١)	-	(٨٤,٣٦١)	-	-	(٨٤,٣٦١)	-	-	حصة من احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
١١,٥٨٩,٥٩١	٢٣,٦٧٩	(١١,٦١٣,٢٧٠)	-	-	(٨٤,٣٦١)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٣٣,٠١٩,٢٨٩)	٣٣٦,٥٧٢	٣٢,٦٨٢,٧١٧	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٥١٢,٧٤٤)	(٣,١٦٦,٢٩٣)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠ يونيو (غير مراجعة) ٢٠٢١
٦,٢٢٣,٥٥٥	(١,٨٩٠,٠١٣)	٨,٢٥٢,٥٦٨	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٥١٢,٧٤٤)	(٢,٩٦٥,١٠٦)	(١,٩١١,٦٨٧)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ (مراجعة)
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	(٢٥٢,٥٤٤)	(٧,١٣٣,٨٣٢)	-	-	-	-	(٧,١٣٣,٨٣٢)	صافي خسارة الفترة
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	(٢٥٢,٥٤٤)	(٧,١٣٣,٨٣٢)	-	-	-	-	(٧,١٣٣,٨٣٢)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١,٠٢٢,٨٢٤)	(٢,٤٢,٥٥٧)	١,١٩٩,٧٣٥	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٥١٢,٧٤٤)	(٢,٩٦٥,١٠٦)	(١,٩١١,٦٨٧)	(٣١,٨٠٠,٤٦١)	الرصيد كما في ٢٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المخفضة

محمد بن عبدالعزيز
مدير عام

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
(١٠,٧٠٠,٨٩٥)	(٦,٦٩٦,٧٩٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١,٥٠٢,٣٨٩	٩٤٥,٦٣٩	٤	خسارة الفترة قبل الزكاة
(٢٥,١٥٠)	-		تعديلات لبنود غير نقدية
٢,٦٦٨,٦١٨	٣,٥٩٧,٥٠٣	١/٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٧٩,٣٣١)	(١,١١٤,٢٧٨)	١٦	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢٦,٥٤٢	-		استهلاك حق استخدام الأصول
-	٣٩,٢٦٢	٧	إمتيازات إيجار
(١,٤٤٢,٦١٨)	(١,٢١٠,١٠٥)	١/٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١٣٧,٦٢٠	-		استهلاك استثمارات عقارية
٦١٧,٩٩٧	٤٣٤,٦٥٦		الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
٨٤٨,٤٢٢	٧٢١,٥٦٦		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(٤,٨٤٦,٤٠٦)	(٣,٢٨٢,٥٥٥)		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
(١٣,١٨٣,٧٩١)	(٢,٤٠٠,٣٣٢)		تكلفة التمويل
٤,٠٨٢,٩٥٤	(٥,٤٨٢,٠٦٥)		التغير في راس المال العامل
-	٢٩٨,٨١٣		مخزون
٩,٣٥٣,٩٣٧	٦,٢٤٠,٧٠٢		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
(١٤,٤٧٢)	(٣,٤٥٠)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٠١,٠١٩)	(٩١,٦١٩)		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(١٠١,٣٤٤)	(٢٥,٧٣٣)	١٧	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٤,٩١٠,١٤١)	(٤,٧٤٦,٢٤٠)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧٠٤,٠٩٧)	(٢٩١,٦٥٥)	٤	زكاة مدفوعة
٢٠,٢٩٤	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٧٥,٠٠٨)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٥٨,٨١١)	(٢٩١,٦٥٥)		إضافات لممتلكات ومعدات
(٤٤,٠٢١)	(٤٠,٥٧٥)	١٢	صافي المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١,٢٥٢,٤٠٢)	(٢,٦١٦,٨٤٨)	٢/٥	إضافات لموجودات غير ملموسة
(٢٧٩,٢٨٥)	(٤١,٥٠٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٧٥,٧٠٨)	(٢,٦٩٨,٩٢٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,٢٤٤,٦٦٠)	(٧,٧٣٦,٨٢٢)		المسدد من قروض طويلة الأجل
٦٠,٨٤٣,٣٥٤	٣٤,٥٧٠,٣٨٢		المسدد من التزامات إيجار
٥٣,٥٩٨,٦٩٤	٢٦,٨٣٣,٥٦٠		تكاليف تمويل ممددة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعلومات المكملة لقائمة التدفقات النقدية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
-	٣,٤٤٨,١٨٦	١٠	معاملات غير نقدية هامة
(١٧,٧٨٥,٩٧٢)	-		المحول من نقد وما في حكمه إلى أرصدة مدينة أخرى
(٨٤,٣٦١)	-		إضافات حق استخدام أصول والتزامات تأجير
-	(٧٣,٣٢٨)	١/٦	التغير في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
-	٥٦٩,١٣٧	٢/٥	تحويل من مستحق من أطراف ذات علاقة إلى استثمارات في شركات زميلة
-	١٨٧,٣٥٥		مصرف وفائدة التزامات إيجار
			تكاليف تمويل قروض مستحقة

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(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 تزاو أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.
 - المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، لدى الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فرع في مدينة جدة المسجل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).
 - تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للقوائم المالية للشركة الأم "الشركة" وشركاتها التابعة (بشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. 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" التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضاً معايير وتفسيرات أخرى أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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. استمرت المجموعة في تطبيق نموذج التكلفة في قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و عليه فلا يوجد تغيير في السياسة المحاسبية الخاصة بقياس تلك الموجودات.
- إن السياسات المحاسبية والتقديرية 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 ٢٠٢٢ م.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة و خطة المنافع المحددة و التي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإتمان المتوقعة) وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي.

٤/٢- إفتراض الاستمرارية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس الاستمرارية، والتي تفترض ان المجموعة ستكون قادرة على ادارة السيولة للتأكد قدر الامكان من ان لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية وغير العادية. حيث أن المجموعة:
- بلغت الخسائر المتركمة للمجموعة ٣١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بما يمثل ٦٣,٦٪ من رأس مال الشركة كما في نفس التاريخ (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٤٩,٣٪).
 - 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 تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتممة): ٤/٢- إفترض الاستمرارية (تتممة)

وتعد الشركة منفضية 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 ٥٦,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٥٠,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).

- كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (١٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).

لقد تحسن الأداء المالي للمجموعة خلال الفترة الحالية حيث ارتفعت الإيرادات بما يقارب ٦,٧ مليون ريال سعودي مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق بشكل رئيسي نتيجة للتوسعات في قطاع التجزئة، و عليه ارتفع مجمل الربح بما يقارب ٥,٥ مليون ريال سعودي و إنخفضت الخسارة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٤,١ مليون ريال و بنسبة إنخفاض ٣٦,٤٪. بشكل عام انخفض صافي الخسارة العائد لمساهمي الشركة الأم بما يقارب ٤,٤ مليون ريال سعودي و بنسبة تقارب ٣٨٪.

كما إنخفضت الخسائر المتراكمة للمجموعة و التي بلغت ٣١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بما يمثل ٦٣,٦٪ من رأس مال الشركة. حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م على خفض رأس مال الشركة بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي و ذلك طريق إلغاء عدد ١٢,٥ مليون سهم لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة بقيمة ١٢٥ مليون ريال سعودي، حيث بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ما ١٤١,٧ مليون ريال سعودي و بنسبة ٨١٪ من رأس مال الشركة في نفس التاريخ.

- تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية و سلسلة التوريد و تحصيل ذممها المدينة كما تعمل على إعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة و توسيع عمليات قطاع التجزئة و قطاع الإنتاج لزيادة الإيرادات بصورة كافية لتغطية مصروفاتها و تحقيق أرباح تشغيلية خلال السنوات اللاحقة. تتوقع المجموعة تحسن في أنشطتها التجارية و نمو الإيرادات خلال العام القادم مدفوعاً بالتشغيل الكامل للفروع الجديدة في قطاع التجزئة و تطوير عمليات قطاع التوزيع، و خطط التشف التي تم البدء فيها لخفض المصروفات و رفع هامش الربحية بخاصة في قطاع الإنتاج. علامة على ذلك فإن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها تعتمد على قدرتها على إدارة الإنكماش الحالي في النفقات و تعزيز نتائجها و تدفقاتها النقدية و التحسينات المستمرة في رأسمالها العامل و تجديد أو إعادة تمويل التسهيلات النقدية في الفترات اللاحقة.

- عند تقييم الاستمرارية، قام مجلس الإدارة بمراجعة خطط زيادة رأس مال الشركة، حيث أصدر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م توصية إلى الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي و ذلك بغرض تمويل خطط التوسع للشركة و الإستثمارات المستقبلية، بالإضافة إلى دعم رأس المال العامل و سداد الإلتزامات المالية (إيضاح ١١). حتى تاريخ إعتقاد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، لم تتعدد الجمعية العامة غير العادية للمساهمين للنظر في توصية مجلس الإدارة المشار إليها أعلاه.

حيث تم تعيين مستشار مالي لعملية زيادة رأس المال و جرى التنسيق مع باقي المستشارين المعينين من قبل الشركة على تجهيز ملف زيادة رأس المال إلى هيئة السوق المالية لتقديمه.

كما تم الإنتهاء من إعداد المبادئ الأساسية للإستراتيجية و خطط الإستثمار و الأعمال للمجموعة خلال السنوات المستقبلية و التي ستركز على التوسع في قطاعات النشاط الرئيسية الحالية و التخرج من الشركات التي تحقق خسائر، حيث بدأ تنفيذ جزء من هذه الخطة عن طريق توقيع عقد بيع أصول و التزامات العمليات التجارية لشركة أفنتس جلوبال للتجارة - شركة تابعة (إيضاح ٤/١/٣). كما تتضمن الخطة استخدام جزء من متحصلات زيادة رأس المال المقترحة في تسوية الإلتزامات المستحقة على شركات المجموعة و بخاصة تلك التي صدر بها أحكام نهائية ملزمة بالسداد.

تعتقد إدارة المجموعة أن ثقة المساهمين التي إنعكست في الموافقة على توصية مجلس الإدارة بخفض رأس المال الشركة لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة ستستمر من أجل عملية إعادة تحويل دفعة الشركة إلى الربحية و تعديل هيكل الإلتزامات المالية و رأس المال العامل.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة):
٤/٢- إفتراض الاستمرارية (تتمة)

قام مجلس الإدارة أيضا بمراجعة خطط الحالة الأساسية للسنوات المستقبلية جنبا إلى جنب مع مقارنة الميزانية مع النتائج الفعلية للسنة الحالية. في سياق الأعمال العتيادية، تتفاوض المجموعة عند حلول موعد الإستحقاق مع البنوك لتجديد أو إعادة تمويل تسهيلاتنا (أخذا بعين الإعتبار أن التسهيلات النقدية الخاصة بالمجموعة مضمونة بتغطية نقدية أو موجودات تزيد عن قيمة التسهيلات)، و نجاح المجموعة في تجديد التسهيلات النقدية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (إيضاح ١٢).

كما إن الإلتزامات المتداولة تتضمن مخصص زكاة بما يقارب ٣٠ مليون ريال سعودي لا تزال غالبيتها مبالغ غير مستحقة بشكل قطعي على المجموعة حيث إنه و حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لم يتم صدور قرارات نهائية عنها من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية و التي قامت الشركة بالإعتراض على تعديلات هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك امامها (إيضاح ١٧).

كما إن جزء كبير من إلتزامات المجموعة المتداولة مستحق لجهات حكومية حيث تواصل إدارة الشركة مفاوضات مع تلك الجهات الحكومية لجدولة المستحقات و تعتقد الشركة ان فرص نجاحها كبيرة في هذه الأمر إستناداً إلى النجاح في الوصول إلى جدولة لمستحقات مع امانات و جهات حكومية خلال السنوات السابقة.

بالنظر إلى ما سبق و توقعات التدفقات النقدية و مبادرات تجارية معينة مثل توقعات إرتفاع المبيعات و تحسين هامش الربحية و تحسينات رأس المال العامل الفعلي المستمر و إلى جانب مبادرات خفض التكاليف، تتوقع المجموعة الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها في سياق التشغيل الإعتيادي. إستنادا إلى العوامل الموضحة أعلاه، لدي المجموعة توقع معقول بانها ستكون قادرة على الإستمرار بأعمالها في المستقبل المنظور. و بناء عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

٥/٢- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

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

إن الأحكام والتقديرات والإفتراضات 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 ٢٠٢٢.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. تواصل الإدارة مراقبة الوضع و ستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي وفقا 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 ٢٠٢٢.

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

المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي السارية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ أو في أي وقت لاحق لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة، علاوة على ذلك لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره و لم يصبح سارياً حتى ذلك التاريخ.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

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 ٢٠٢٢. 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، و فقط إذا، كان لدى المجموعة:

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

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

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

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

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

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

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

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

يتم اعتبار أي تغير 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 المحفوظ 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

١/١/٣- 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.

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 الأولية الموحدة المختصرة لأرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة والمشروع المشترك بقدر حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة بنفس السنة المالية للمجموعة. عندما يكون من الضروري فإنه يتم عرض السياسات المحاسبية للشركات التابعة والمشاريع المشتركة لتكون متوافقة مع سياسات المجموعة. وبعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا كان من الضروري إثبات أي خسارة انخفاض في قيمة استثمارها في شركتها الزميلة. وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بالتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الاستثمار في أي شركة زميلة. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في خسارة شركة زميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. وعند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وإثبات الاستثمار المتحفظ به بالقيمة العادلة. سيتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمار المتحفظ به ومتحصلات الاستبعاد في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

٣/١/٣- 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(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

حصة الملكية		رأس المال (ريال سعودي)	النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
بشكل مباشر وغير مباشر	٣٠ يونيو ٢٠٢٢				
%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 مكنتبات 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 والمسومع (هـ)
%١٠٠	%١٠٠	٦١٦,٤٠٩	تجارة عامة	الإمارات العربية المتحدة	- شركة أفينتوس جلوبال للتجارة (و)
%٥٠	%٥٠	١٠٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسومع (ز)
%١٠٠	%١٠٠	١٠٠,٠٠٠	إعلام وابحاث	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للإعلام الجديد (ح)

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة تهامة للتوزيع لتصبح ملكية المجموعة في الشركة التابعة ١٠٠٪ عن طريق الإستحواذ على نسبة ١٪ المتبقية.

(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 مكنتبات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتبات 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. وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٣,٤٥٩,٦٢٨ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم.

(د) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الإعلان السريع - ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ ورأس مال يبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي علماً بأن الشركة لم تبدأ في ممارسة النشاط حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(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

٥) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرني 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 بـ ٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواد على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العوض المنفوع عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٧,٢٣١,١٣٩ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم.

٦) بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢م تم توقيع اتفاقية ما بين شركة أفنتس جلوبال للتجارة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪) و العاملة بدولة الإمارات العربية المتحدة و شركة نكست بايت للتجارة و ذلك لبيع مجموعة من الموجودات و نقل الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفنتس جلوبال للتجارة .

تبلغ قيمة الصفقة ٣,٧ مليون درهم أماراتي، منها ٠,٧ مليون درهم ستستخدم لسداد جزء من التزامات الشركة وفقاً للاتفاقية المبرمة مع المشتري. بالإضافة إلى ذلك، سيتم بيع مخزون شركة أفنتس إلى شركة نكست بايت بالتكلفة كما في تاريخ إتمام الصفقة

تتمثل الصفقة في نقل الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفنتس جلوبال للتجارة و التي تعمل في قطاع التجزئة بدولة الإمارات العربية المتحدة و تقوم بتشغيل فروع بمدن دبي و أبو ظبي و الشارقة لبيع الكتب و القرطاسية و المجلات و الصحف ومنتجات الترفيه و الحلويات و الإكسسوارات.

يشمل التحويل إلى المشتري على نقل إتفاقية حق إمتياز استخدام العلامة التجارية، إضافة إلى الأصول و الإلتزامات محل الصفقة كافة أصول النشاط التجاري للشركة في تاريخ تنفيذ الصفقة بما فيها الممتلكات و التجهيزات الخاصة بالفروع و المشروعات تحت التنفيذ و المخزون و الأنظمة الآلية، كما سيتم نقل جميع الإلتزامات المستقبلية الخاصة بعقود تأجير الفروع من تاريخ إتمام الصفقة و مستحقات مقاولي المشروعات تحت التنفيذ الخاصة بالفروع، و مستحقات جميع موظفي الشركة.

تعتمد القيمة الدفترية للأصول و الإلتزامات المنقولة على التاريخ الفعلي لتنفيذ عملية نقل كل أصل أو التزام منها.

تأتي الصفقة في إطار عملية إعادة هيكلة شركات المجموعة و التخارج من قطاعات الأعمال التي تحقق خسائر و قد تترتب عليها التزامات مالية كبيرة في المستقبل و فك رهن العقار المملوك لشركة تهامة بدولة الإمارات العربية المتحدة و المرهون مقابل ضمانات أداء لها، إضافة إلى خفض قيمة التسهيلات غير النقدية على المجموعة (التزامات المحتملة).

لا يمكن بشكل موثوق به تقدير الإثر المالي للصفقة حيث يعتمد ذلك على التاريخ الفعلي لتنفيذ عمليات نقل الموجودات و الإلتزامات و مخزون الشركة. سيتم استخدام متحصلات البيع في أغراض عامة للشركة.

إن الصفقة تنحصر في بيع و نقل الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفنتس جلوبال للتجارة و ليس لأي حصص في أسهم الشركة و المملوكة لمجموعة تهامة، حيث ستظل نسبة ملكية المجموعة في شركة أفنتس جلوبال بعد عملية البيع ١٠٠٪ و ستعمل شركة أفنتس بعد إتمام و تنفيذ عملية البيع في أنشطة غير تجارية.

تخضع الاتفاقية و تشتترط الحصول على جميع الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة و الهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الإمتياز و عقود الإيجار. لم يتم إستفاء كامل الشروط المنصوص عليها في الإتفاقية لنقل ملكية الأصول و الإلتزامات و الحصول على الموافقات النظامية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

٤/١ - الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها

(ز) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ١٠٠٠,٠٠٠ 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 الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(ح) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الام بالإستحواذ 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 إستبعاد الشركة الزميلة والبالغ قدره ١٣٩,٠٨٤ ريال سعودي قد تم الإعتراف به مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٥/١/٣ - تاريخ تقرير القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركتها 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، تم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ إبريل الى ٣٠ يونيو.

٤. ممتلكات ومعدات، بالصافي:

١/٤ - إن حركة الممتلكات والمعدات للفترة / للسنة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	صافي القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
١٢,٦٥٧,٢٨٣	٢٠,٨٦٩,٥٢٢	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٩١,٦٥٥	٣٠,٤٠,٤٦٢	الإستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
(٩٤٥,٦٣٩)	(٦,٤٦٦,٩٠٢)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
-	(٤,٧٨٥,٧٩٩)	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة
١٢,٠٠٣,٢٩٩	١٢,٦٥٧,٢٨٣	

٢/٤ الضمان

- تتضمن الممتلكات و المعدات وحده عقارية بدولة الإمارات العربية المتحدة كمقر إداري للشركة التابعة أفنتس جلوبال للتجارة تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٥٣٢,٦٠٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٥٤٠,٠١٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) وهي مرهونة لصالح بنك خارجي مقابل التسهيل غير النقدي الممنوح لشركة تابعة (إيضاح ١٢).

- تم رهن سيارات مملوكة لشركة أفنتس جلوبال للتجارة (شركة تابعة) صافي قيمتها الدفترية ١٨٨,٩٣٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٢٣٢,٩٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) مقابل التمويل الذي حصلت عليه تلك الشركة التابعة لشراء السيارات من بنك خارجي (إيضاح ١٢).

٥. إيجارات:

١/٥ - حق استخدام الأصول، بالصافي:

إن حركة حق استخدام الأصول للفترة / السنة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	إيضاح	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٢,٣١٥,٩٢٩		إضافات خلال الفترة / السنة
-	٢٠,٩٧٢,٣١١		تعديلات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
-	٥,٠٨٩,٢٥٤		إستهلاك خلال الفترة / السنة
(٣,٥٩٧,٥٠٣)	(١٧,٧٩٧,٦٥٦)	٣/٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٣٦,٩٨٢,٣٣٥	٤٠,٥٧٩,٨٣٨		

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٥- إيجارات (تتمة):

١/٥- حق استخدام الأصول، بالصافي (تتمة):
يلخص الجدول أدناه صافي القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول وفق فئة الأصل:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٥,٠٢٠,٢٧٨	٣١,٩٥٧,٤٢٢	ممتلكات
١,٦٨٥,٧٩٢	١,٥٤٨,٧٧٤	سيارات
٣,٨٧٣,٧٦٨	٣,٤٧٦,١٣٩	مواقع إعلانية
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٦,٩٨٢,٣٣٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢/٥- التزامات إيجار طويلة الأجل

إن حركة التزامات الإيجار للفترة / للسنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٦,٣٥٤,٤٢١	٥٠,٤٧٤,٢١٧		الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٠,٩٧٢,٣١١	-		إضافات خلال الفترة / السنة
٢,١٣٤,٥٤٢	٤٩٢,٧٠٧	٣/٥	تكاليف مالية خلال الفترة / السنة
٥,٠٨٩,٢٥٤	-		تعديلات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
(٧,٩٥٩,٩٤٩)	(١,١١٤,٢٧٨)	١٦	إمتياز إيجار خلال الفترة / السنة
(٦,١١٦,٣٦٢)	(٢,٦١٦,٨٤٨)		مدفوعات التزامات إيجار خلال الفترة / السنة
٥٠,٤٧٤,٢١٧	٤٧,٢٣٥,٧٩٨		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يوضح الجدول أدناه التزامات الإيجار للمجموعة على أساس تاريخ الاستحقاق التعاقدية:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٠,٦٠٣,٣٢١	٢٨,٤٣٨,٦٤٣	التزامات إيجار غير متداولة
١٩,٨٧٠,٨٩٦	١٨,٧٩٧,١٥٥	التزامات إيجار متداولة
٥٠,٤٧٤,٢١٧	٤٧,٢٣٥,٧٩٨	إجمالي التزامات الإيجار

يوضح الجدول أدناه التزامات الإيجار للمجموعة غير المخصومة على أساس تاريخ الاستحقاق التعاقدية:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٢,٧٩١,٧٩٣	٣٠,٤٢٥,٥٤٥	التزامات إيجار غير متداولة
٢٠,٧٨٨,٩٧٩	٢٠,٧٣١,٠٢٦	التزامات إيجار متداولة
٥٣,٥٨٠,٧٧٢	٥١,١٥٦,٥٧١	التزامات الإيجار

٣/٥- تكاليف الإيجارات المعترف بها بقائمتي الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة والخسارة الشاملة الأخرى
الأولية الموحدة المختصرة

الجدول أدناه يبين القيم المعترف بها بقائمتي الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣,٦٦٨,٦١٨	٣,٥٧٩,٥٠٣	١/٥	مصاريف استهلاك لحق استخدام الأصول
٥٦٩,١٣٧	٤٩٢,٧٠٧	٢/٥	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
٢١٤,٩١٨	٧٥٨,٤٨٩		مصاريف إيجار متغيرة
٦١٢,٤٩٨	٦٥١,٠٢٤		مصاريف إيجار قصيرة الأجل
٥,٠٦٥,١٧١	٥,٤٩٩,٧٢٣		

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- إيجارات (تتمة):

٣/٥- تكاليف الإيجارات المعترف بها بقائمتي الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة (تتمة):

يلخص الجدول أدناه استهلاك مصروف استخدام الأصول وفق فئة الأصل:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢,٧٩١,٧٥٥	٣,٠٦٢,٨٥٦	ممتلكات
١١٨,١٣٤	١٣٧,٠١٨	سيارات
٧٥٨,٧٢٩	٣٩٧,٦٢٩	مواقع إعلانية
<u>٣,٦٦٨,٦١٨</u>	<u>٣,٥٧٩,٥٠٣</u>	

يلخص الجدول أدناه توزيع مصروف الإستهلاك حق استخدام الأصول المحمل للفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧٥٨,٧٢٩	٣٩٧,٦٢٩	التكلفة:
٢,٧٩١,٧٥٥	٣,٠٤٥,٧١١	تكلفة الإيرادات
١١٨,١٣٤	١٥٤,١٦٣	مصاريف بيعية وتسويقية
<u>٣,٦٦٨,٦١٨</u>	<u>٣,٥٩٧,٥٠٣</u>	مصاريف عمومية وإدارية

٤/٥- الإيجار قصير الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦١٢,٤٩٨	٦٥١,٠٢٤	إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصاريف خلال الفترة

- تمثل مصاريف عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة عن تأجير سيارات ومستودعات ومكاتب وإدارية وتبلغ فترة عقود الإيجار أو الاستغلال المتفق عليها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء.

٥/٥- الإيجار المتغير

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢١٤,٩١٨	٧٥٨,٤٨٩	إيجارات متغيرة مسجلة كمصاريف خلال الفترة

- تستخدم المجموعة الوسيلة العملية حسب فئة الأصل محل العقد بعدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، حيث تقوم بالمحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً. يتم الاعتراف بمصرفات الإيجار المتغيرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة عند حدوثها.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في أدوات حقوق الملكية:

تتمثل استثمارات المجموعة في أدوات حقوق الملكية فيما يلي:
١/٦ إستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
تتمثل استثمارات المجموعة في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية فيما يلي:

إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		القيمة الدفترية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	٥٠٪	٥٠٪	٨,٠٩٦,٤٣٠	٧,١١٢,٢٤٧
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٪	٢٩,٩٧٨,٩٩٩	٢٩,٦٧٩,٧٤٩
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)	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إعلانية وتسويقية	٤٠٪	٤٠٪	-	-
شركة قطرب للإنتاج الإعلامي (ز)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	٣٥٪	٣٥٪	-	-
					٣٨,٠٧٥,٤٢٩	٣٦,٧٩١,٩٩٦

تبدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي تم احتساب حصة الشركة الأم من التغيير في صافي موجودات شركتي جي والتر طومسون مينا و الشركة المتحدة للإعلان للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ٢٠٢١ بناء على القوائم المالية الإدارية التي إعدتها إدارة هذه الشركتين للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ٢٠٢١، إن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تلك الشركتين الزميلة لازالت قيد المراجعة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

١/٦ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع إتفاقية مع مجموعة دابليو بي بي لتأسيس شركة جديدة بالمملكة العربية السعودية تحت مسمى أي سي جي السعودية وستملك دابليو بي بي ٧٠٪ من الشركة القابضة الجديدة و حصة شركة تهامة ٣٠٪.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم تمديد مدة إستكمال نقل الملكية القانونية و جميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، حيث تم تعديل هيكل الإتفاقية بحيث تصبح الشركة المتحدة للإعلان هي الشركة القابضة الجديدة حيث ستقوم مجموعة دابليو بي بي بنقل بعض الشركات المملوكة لها إلى الشركة المتحدة للإعلان وستتنازل تهامة عن نسبة ٢٠٪ من ملكيتها في الشركة المتحدة للإعلان إلى مجموعة دابليو بي بي لتصبح ملكية تهامة في الشركة المتحدة للإعلان بعد إنتهاء كافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة ٣٠٪. 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 دابليو بي بي بنقل بعض الشركات المملوكة لها إلى الشركة الجديدة، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً.

تتضمن إتفاقية الشركاء بين شركة تهامة وشركة دابليو بي بي خياراً غير مشروط وغير قابل للإلغاء لشركة دابليو بي بي لمطالبة شركة تهامة بنقل جميع أسهمها ("خيار الشراء") في أي وقت بعد السنة الخامسة من إستكمال نقل الملكية القانونية وإستيفاء جميع الموافقات التنظيمية الأخرى لتأسيس الشركة الجديدة.

تتضمن الإتفاقية أيضاً خياراً غير مشروط وغير قابل للإلغاء لشركة تهامة لمطالبة شركة دابليو بي بي بشراء جميع أسهمها ("خيار البيع") في أي وقت بعد السنة الخامسة من إستكمال نقل الملكية القانونية وإستيفاء جميع الموافقات التنظيمية الأخرى لتأسيس الشركة الجديدة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة):
١/٦- استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة)
١/٦ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (تتمة):

يجوز ممارسة خيار الشراء أو خيار البيع في أي وقت بين ١ يناير و ٣١ مارس في أي عام بعد السنة الخامسة من إكمال نقل الملكية القانونية وإستيفاء جميع الموافقات التنظيمية الأخرى لتأسيس الشركة الجديدة. ("فترة تنفيذ الخيار"). وتكون مشروطة بإعطاء دابليو بي بي أو شركة تهامة (حسب الحالة) إشعارًا كتابيًا للطرف الآخر خلال نافذة الخيار ("إشعار ممارسة").

لا يجوز ممارسة خيار الشراء إلا إذا لم يتم استخدام خيار البيع والعكس صحيح. بمجرد إعطاء إشعار بالممارسة، لا يجوز إلغاؤه دون موافقة خطية من الطرف المتلقي.

يتم احتساب المقابل المستحق الدفع لشركة تهامة عن جميع أسهمها في الشركة الجديدة مقابل تنفيذ أحدي الخيارين ("قيمة تنفيذ الخيار") على النحو التالي:

(أ) في حالة خيار الشراء، وفقًا لتقدير تهامة، إما على مضاعف إيرادات المبيعات أو مضاعف متوسط الأرباح (بناءً على الحسابات السنوية المدققة)، يتم اختياره وفقًا لتقدير تهامة.
(ب) في حالة خيار البيع، على مضاعف متوسط الأرباح على أساس الحسابات السنوية المراجعة.

١/٦ (ب) - الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتهَا نظرًا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م لا شيء.

١/٦ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م لا شيء 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 الام من التغيير في صافي موجودات الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وكانت اخر قوائم مالية حصلت عليها الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١/٦ (د) - شركة جي والتر تومسون مينا

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع إتفاقية مع شركة دابليو بي بي لإندماج شركة جي والتر تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (شركة زميلة لتهامة) مع شركة واندلمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتأسيس شركة واندلمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مجموعة قابضة بمملكة البحرين)، تنص الإتفاقية على دمج شركة جي والتر تومسون ("جي دابليو بي بي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة واندلمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتوحدوا في شركة واندلمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. ستمتلك شركة تهامة نسبة ٢٥٪ من شركة واندلمان تومسون مينا بعد الإنتهاء من نقل الحصص وكافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة.
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. لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم تمديد فترة إكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

١/٦ (هـ) - الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتجددة

تتضمن الاستثمارات في هاتين الشركتين الزميلتين حصة استثمار الشركة الأم فيهما حيث إنهما لم يمارسا أي أنشطة منذ تأسيسهما وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بشركة التقنية المتجددة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وبناءً على دراسة الانخفاض التي أجريت، قامت الشركة الأم بتسجيل خسارة انخفاض بنسبة ١٠٠٪ على هذه الاستثمارات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة):
١/٦- استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تتمة):

١/٦ (و) شركة تهامة جلوبال – منطقة حرة
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قامت الشركة الأم بقبول دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة وقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي للإستئناف بعد رفض الإستئناف. قام مدير الشركة السابق بتقديم طلب لنقض الحكم و لم يتم الفصل في طلبه حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (إيضاح ٢١).

١/٦ (ز) شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قامت المجموعة عن طريق شركتها التابعة (شركة الإنتاج المتكامل) بالمساهمة في تأسيس شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١-١/٦- فيما يلي تسوية المعلومات المالية الموجزة المقدمة للقيمة الدفترية لحصص الشركة الأم في هذه الشركات الزميلة:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣١,٦٥٥,٩٣٦	٣٦,٧٩١,٩٩٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٥,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة / العام
٨٧,٧٣٥	٧٣,٣٢٨	تحويل من الحساب الجاري لتغطية خسائر
(٣,١٤٣,٢٩٦)	-	توزيعات أرباح مستلمة
٧٦,٩٢٦	-	حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية
٨,١٠٩,٦٩٥	١,٢١٠,١٠٥	حصة من نتائج الأعمال خلال الفترة / السنة
٣٦,٧٩١,٩٩٦	٣٨,٠٧٥,٤٢٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٧- استثمارات عقارية بالتكلفة، بالصافي:

تحتفظ المجموعة بالعقار بغرض تحقيق إيرادات من التأجير.

إن الاستثمار العقاري يتمثل في وحدات إدارية بمبنى بمدينة دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة وهو مملوك لشركة تابعة (شركة تهامة للتعليم) و مرهون لصالح بنك خارجي مقابل التسهيل غير النقدي الممنوح لشركة تابعة. تضمنت شروط التسهيل إحالة الحق في إيرادات التأجير للإستثمارات العقارية لصالح البنك بما لا يقل عن ٠,٦ مليون ريال سعودي كضمان للتسهيل غير النقدي (إيضاح ١٢).

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	التكلفة
٣,١٥١,٨٠٦	٣,١٥١,٨٠٦	الرصيد كما في بداية السنة
٣,١٥١,٨٠٦	٣,١٥١,٨٠٦	الرصيد كما في نهاية السنة
		<u>الإستهلاك</u>
١٨٥,٠٩٦	٣٤٢,٥٧٩	الرصيد كما في بداية السنة
١٥٧,٤٨٣	٣٩,٢٦٢	الإستهلاك خلال السنة
٣٤٢,٥٧٩	٣٨١,٨٤١	الرصيد كما في نهاية السنة
٢,٨٠٩,٢٢٧	٢,٧٦٩,٩٦٥	صافي القيمة الدفترية

قامت الشركة بقياس القيمة العادلة للإستثمار العقاري عن طريق مقيم عقاري مستقل وبلغت القيمة العادلة ٤,٢٢٢,٤٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المخزون، بالصافي:

١/٨- يتضمن المخزون كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مخزون لشركة تابعة بقيمة ١,٢٢٢,٦٦٣ ريال سعودي مرهون مقابل تسهيل بنكي غير نقدي حصلت عليه شركة تابعة (١,٤٦١,٠٤٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢) (إيضاح ١٢).

٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	
٢٢,٢٣٠,١٠٨	٢٢,٦٤٢,٠٢٦	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٢/٩)
٢,٨٤١,٩٦٥	٢,٨١٢,١١٤	دفعات مقدمة لموردين
٩,٦٣٨,٣٦١	٩,٧٥٧,١٦١	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٤/٩)
٤,٨٤٥,٣٢٥	٢,٣٠٤,١١٦	موجودات عقود (إيضاح ١/٩)
١٤,٧٠٨,٧٦٢	١١,٤١٣,٦٩٦	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى (إيضاح ٣/٩)
٥٤,٢٦٤,٥٢١	٤٨,٩٢٩,١١٣	
(١٢,٦٣٢,٦٥٠)	(١٢,٦٣٢,٦٥٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤١,٦٣١,٨٧١	٣٦,٢٩٦,٤٦٣	

١/٩- تتعلق موجبات العقود بحق المجموعة في المقابل عن الخدمات المنجزة و المحولة إلى العملاء و لكن لم يتم إصدار فاتورته في تاريخ التقرير (ذمم مدينة غير مفوترة) ، يتم الاعتراف بموجبات العقود مقابل العوض المكتسب المشروط. عند تحقيق شروط إصدار الفواتير، إن وجدت ، وفقاً للشروط التعاقدية وقبول الخدمات التي تلقاها العميل ، يتم إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها كموجودات عقود إلى ذمم مدينة تجارية. تتعرض موجودات العقود إلى الانخفاض في القيمة وفقاً للميعار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

٢/٩- الذمم المدينة التجارية لاتحمل عمولة وأعمارها بوجه عام من ٩٠ يوم إلى ٣٦٥ يوم.

٣/٩- تتضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ ٤,٣١٠,٤٣٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٤,٣١٠,٤٣٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) تتمثل في صافي القيمة الدفترية للوح الاعلانية التي قامت الشركة الأم بقيد دعوى امام المحكمة الإدارية ضد امانة منطقة الرياض، للمطالبة بتعويض الشركة عن الأضرار التي لحقت بالإعانة الاعلانية المملوكة لها و التي تمت إزالتها من قبل المدعى عليها بطريقة أدت إلى حدوث الأضرار بها، صدر حكم ابتدائي من المحكمة الإدارية برفض دعوى الشركة التي تطالب بالتعويض، و قد قامت الشركة بتقديم إستئناف على الحكم الابتدائي أمام محكمة الإستئناف الإدارية و لم يصدر حكم في إستئناف الشركة حتي تاريخ إعتقاد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (إيضاح ٢٢)، و عليه قامت الشركة خلال العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بإستبعاد صافي القيمة الدفترية لتلك اللوح من بند الممتلكات و المعدات و قيدها ضمن بند ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى.

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مرابحة محلي (إيضاح ١٠) تنفيذاً للإحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح أحد الأفراد و إحد عملاء شركة تهامة للتوزيع . بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (لا شي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) تم تحويلها من قبل الشركة المديرة للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسهيل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. تم إدراج المبلغ المحول إلى محكمة التنفيذ و البالغ قدره ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (لا شي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) ضمن الذمم المدينة الأخرى دون مقاصة مع الأرصدة الدائنة المقيدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الأحكام ضمن بند ذمم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٤/١٣) حيث لم يتم حتي تاريخ إعتقاد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة توزيع تلك المبالغ على المنفذ لصالحهم من قبل محكمة التنفيذ .

٤/٩ يتمثل تأمين خطابات الضمان في الغطاء النقدي المحجوز من قبل البنوك المصدرة لبعض خطابات الضمان الصادرة نيابة عن الشركة من قبل البنوك. إن التأمين النقدي محتجز لدي بنوك بالمملكة العربية السعودية حتي تاريخ إنتهاء الغرض من الضمان و الإفراج عنه (إيضاح ٢٠).

يتضمن تأمين خطابات الضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي (٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) لدي بنك الرياض كتغطية نقدية للضمانات الصادرة من قبل البنك نيابة عن الشركة بموجب عقد التسهيلات الغير نقدية الموقع مع البنك (إيضاح ١٢) و(إيضاح ٢٠).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- نقد وما في حكمه:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٠,٧٤٢,٤٥٢	٦,٤٨٨,٠٢٦	نقد لدي بنوك ومؤسسات مالية محلية ودولية
٣,٥٨٩,٨٢٩	-	نقد لدى صندوق مريحة محلي بالريال السعودي
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك محلية
٢٣٨,١٠١	٣٤٥,٥٣٤	نقد في الصندوق
٣٤,٥٧٠,٣٨٢	٢٦,٨٣٣,٥٦٠	النقد وما في حكمه
(٢٥,٦٢١,٠٨٤)	(٢٢,٢٠٨,٦٩٣)	نقد مقيد التصرف به
٨,٩٤٩,٢٩٨	٤,٦٢٨,٨٦٧	النقد الحر

- تتمثل الودائع في وديعة بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢٢ : ٢٠ مليون ريال سعودي لدي البنك الأهلي السعودي مرهونة مقابل التسهيل البنكي الذي حصلت عليه الشركة من البنك. (إيضاح ١٢)

- تم طلب تنفيذ الحكم الصادر على الشركة بسداد مبلغ ما يقارب ١٢,٩ مليون ريال سعودي لصالح احد الأفراد، كما تم طلب تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح لصالح أحد عملاء شركة تهامة للتوزيع مبلغ ٥,٣١٩,٩٢٩ ريال سعودي (إيضاح ١٣/٤)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مريحة محلي تنفيذاً للإحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح أحد الأفراد و أحد عملاء شركة تهامة للتوزيع المبينة اعلاه، بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) تم تحويلها من قبل الشركة المديرية للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسهيل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. تم إدراج المبلغ المحول إلى محكمة التنفيذ و البالغ قدره ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) ضمن بند ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ٣/٩) دون مقاصة مع الأرصدة الدائنة المقيدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الإحكام و المقيدة ضمن بند ذمم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٤/١٣) حيث لم يتم حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة توزيع تلك المبالغ على المنفذ لصالحهم من قبل محكمة التنفيذ .

يتضمن النقد و ما في حكمه مبلغ ٢,٠٣١,٢٥٥ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٢,٠٣١,٢٥٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) مقيد التصرف به كضمان لإتفاقية التسهيلات الغير نقدية الموقعة من قبل شركة أفنتس جلوبال للتجارة (شركة تابعة) مع بنك رأس الخيمة ، كما تتضمن نفس الإتفاقية شرط يسمح للبنك بخضم أيه مبالغ محتفظ من قبل الشركة التابعة لدي البنك و فاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ٢,٥٧٢,٩٤٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (مبلغ ٢,٥٠٥,٧٢٦ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) (إيضاح ١٢).

- تتضمن إتفاقية التسهيلات الغير نقدية مع بنك الرياض شرط يسمح للبنك بخضم أيه مبالغ محتفظ من قبل الشركة لدي البنك و فاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ٤٠,٧٩١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٤٠,٧٩١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م) (إيضاح ١٢).

١١- رأس المال:

- 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. وعليه أصبح رأس مال الشركة 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 ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ م وافقت الجمعية العامة غير العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢ م على خفض رأس مال الشركة بقيمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ذلك عن طريق إلغاء عدد ١٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم و ذلك لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة بقيمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- أصدر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢ م توصية إلى الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي و ذلك بغرض تمويل خطط التوسع للشركة و الإستثمارات المستقبلية، بالإضافة إلى دعم رأس المال العامل و سداد الإلتزامات المالية. حيث تم تعيين مستشار مالي لعملية زيادة رأس المال و جرى التنسيق مع باقي المستثمرين المعينين من قبل الشركة على تجهيز ملف زيادة رأس المال إلى هيئة السوق المالية لتقديمه.

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- رأس المال (تتمة):

- يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي).

١٢- قروض:

- لدي المجموعة تسهيلات ائتمانية نقدية و غير نقدية مع بنوك محلية و خارجية بالريال السعودي و الدرهم الإماراتي. تم الحصول على تلك التسهيلات بغرض إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة الأم و توفير تسهيلات غير نقدية لاصدار ضمانات و تمويل شراء سيارات. تحمل تلك التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للاتفاقيات المعنية و تخضع هذه الإتفاقيات لشروط و أحكام التسهيلات البنكية التي تطبق على جميع أنواع التسهيلات التي تقدمها البنوك لعملائها. بعض تلك الإتفاقيات مضمونة مقابل سندات ائذنية و رهن أصول للمجموعة و ضمانات أخرى.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بتوقيع تجديد وتعديل لاتفاقية التسهيلات البنكية مع البنك الأهلي السعودي لمدة سنة واحدة بقيمة ٢٠ مليون ريال كحد شامل يمكن إستخدامه لعدة حدود فرعية بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

- يتم سداد تكاليف التمويل مع أصل التمويل في تاريخ الإستحقاق و تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زاندا الهامش المتفق عليه

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بالتوقيع على إتفاقية تسهيلات بنكية غير نقدية مع بنك الرياض لمدة ثلاث سنوات بقيمة ٥٩١,٠٠٠ ريال سعودي لاصدار ضمانات و إعتمادات مستندية.

- لدى الشركة التابعة (أفنتس جلوبال للتجارة) تمويل من بنك خارجي لشراء سيارات قيمته الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م تبلغ ١٥٣,٨٦٣ ريال سعودي، (١٩٤,٤٣٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، يتم سداد التمويل على أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهر مقابل رهن السيارات لصالح البنك.

- لدى شركة أفنتس جلوبال للتجارة تسهيل غير نقدي من بنك خارجي لإصدار خطابات ضمان أداء بقيمة ٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).

مطلوبات محتملة و موجودات مرهونة كضمانات و تأمين

تتمثل الضمانات المقدمة من قبل الشركة بموجب إتفاقية التسهيلات مع البنك الأهلي السعودي بالتالي:

- سند لأمر بقيمة ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- رهن وديعة بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لدى البنك الأهلي السعودي (إيضاح ١٠).

تتمثل الضمانات المقدمة من قبل الشركة بموجب الإتفاقية مع بنك الرياض بالتالي:

- سند لأمر بقيمة ٥٩١,٠٠٠ ريال سعودي.

- هامش تغطية نقدية لدي البنك بقيمة ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي لدى بنك الرياض (إيضاح ١٠).

تتمثل الضمانات المقدمة من قبل شركة أفنتس جلوبال للتجارة مقابل تسهيل تمويل شراء السيارات في:

- رهن قيمة السيارات المملوكة لشركة أفنتس جلوبال للتجارة لصالح البنك و بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات الظاهرة ضمن بند ممتلكات و معدات بالصافي (إيضاح ٤) مبلغ ١٨٨,٩٣٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٢٣٢,٩٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).

- تتضمن أهم شروط و ضمانات التسهيل الغير النقدي الذي حصلت عليه شركة أفنتس جلوبال للتجارة في:

- سند لأمر بقيمة ٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي.

- رهن المباني المملوكة لشركة تهامة للتعليم بدولة الإمارات العربية المتحدة لصالح البنك (إيضاح ٤)

- رهن الإستثمارات العقارية لشركة تهامة للتعليم بدولة الإمارات العربية المتحدة لصالح البنك (إيضاح ٧).

- إحالة الحق في إيرادات التأجير للإستثمارات العقارية لصالح البنك بما لا يقل عن ٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- رهن مخزون شركة أفنتس جلوبال للتجارة (إيضاح ٨).

- الاحتفاظ برصيد نقدي بحسابات الشركة البنكية لدى البنك بما لا يقل عن مبلغ ١,٤٤٢,٠٧٠ ريال سعودي.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- قروض (تتمة):

و يلخص الجدول التالي الضمانات و الموجودات المرهونة او مقيدة كضمانات مقابل التسهيلات أعلاه :

إستثمارات عقارية	مخزون	ممتلكات ومعدات	مدىنون تجاريون و أرصدة مدينة أخرى	نقد و ما فى حكمه	سندات أذنية	
-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
-	-	-	٨٨,٧٠٤	-	٥٩١,٠٠٠	تسهيل البنك الإهلى السعودى
-	-	١٨٨,٩٣٠	-	-	-	تسهيل بنك الرياض
٢,٧٦٩,٩٦٥	١,٢٢٢,٦٦٣	٥٣٢,٧٠٤	-	٢,٠٣١,٢٥٥	٤,٩٣٥,٠٥٣	تسهيل بنك الإمارات دى الوطنى
٢,٧٦٩,٩٦٥	١,٢٢٢,٦٦٣	٧٢١,٦٣٤	٨٨,٧٠٤	٢٢,٠٣١,٢٥٥	٢٧,٥٢٦,٠٥٣	تسهيل بنك رأس الخيمة
						الإجمالى
-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
-	-	-	٨٨,٧٠٤	-	٥٩١,٠٠٠	تسهيل البنك الإهلى السعودى
-	-	٢٣٢,٩٨٨	-	-	-	تسهيل بنك الرياض
٢,٨٠٩,٢٢٧	١,٤٦١,٠٤٢	٥٤٠,١٨٠	-	٢,٠٣١,٢٥٥	٤,٩٣٥,٠٥٣	تسهيل بنك الإمارات دى الوطنى
٢,٨٠٩,٢٢٧	١,٤٦١,٠٤٢	٧٧٣,١٦٨	٨٨,٧٠٤	٢٢,٠٣١,٢٥٥	٢٧,٥٢٦,٠٥٣	تسهيل بنك رأس الخيمة
						الإجمالى

شروط أخرى

- تتضمن الإتفاقية مع بنك الرياض شرط يسمح للبنك بخصم أية مبالغ محتفظ من قبل الشركة لدى البنك وفاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدى البنك مبلغ ٤٠,٧٩١ ريال سعودي كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٤٠,٧٩١ كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، تظهر تلك الإرصدة ضمن بند النقد و ما فى حكمه دون مقاصة (إيضاح ١٠) ، إضافة إلى هامش تغطية نقدية مقابل خطابات الضمان بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، تظهر ضمن ذمم مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي دون مقاصة (إيضاح ٩)

- تتضمن الإتفاقية مع بنك رأس الخيمة شرط يسمح للبنك بخصم أية مبالغ محتفظ من قبل الشركة التابعة لدى البنك وفاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدى البنك ٢,٥٧٢,٩٤٤ ريال سعودي كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٢,٥٠٥,٧٢٦ ريال سعودي كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ، تظهر تلك الإرصدة ضمن بند النقد و ما فى حكمه و دون مقاصة (إيضاح ١٠).

فيما يلي القروض البنكية القائمة كما فى :

قروض و تسهيلات نقدية

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٠,٢٢٢,٣٣١	٢٠,٤٠٩,٦٨٦	قروض قصيرة الأجل
١٩٤,٤٣٨	١٥٣,٨٦٣	قروض طويلة الأجل
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٥٦٣,٤٥٩	اجمالي القروض النقدية
(٢٠,٣٧٨,٣١١)	(٢٠,٥٢٥,٠٩١)	ناقصا: الجزء المتداول
٣٨,٤٥٨	٣٨,٤٥٨	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
		فيما يلي بيان بالحركة على القروض النقدية خلال العام:
٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٠,٣٤٥,٢٢٣	٢٠,٤١٦,٧٦٩	الرصيد كما فى بداية الفترة / السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	المتحصلات من القروض خلال الفترة / السنة
(٣,١٥٠,٧٨٥)	(٤٠,٥٧٥)	المدفوعات فى القروض خلال الفترة / السنة
١,٠٩٢,٧٧١	١٩٥,٧٧٣	تكاليف تمويل مستحقة خلال الفترة / السنة
(٨٧٠,٤٤٠)	(٨,٥٠٨)	تكاليف تمويل مسددة خلال الفترة / السنة
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٥٦٣,٤٥٩	الرصيد كما فى نهاية الفترة / السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- قروض (تتمة):

تسهيلات غير نقدية لإصدار خطابات ضمان (٢١):

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٤,٩٣٥,٠٥٣	٤,٩٣٥,٠٥٣
٥٩١,١٦٠	٥٩١,١٦٠
<u>٥,٥٢٦,٢١٣</u>	<u>٥,٥٢٦,٢١٣</u>

تسهيل غير نقدي من بنك رأس الخيمة
تسهيل غير نقدي من بنك الرياض
اجمالي التسهيلات غير النقدية

١٣- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٤٧,٠١٢,٣٨٦	٥٦,٣٤٤,٨٦٠
٨,٨٠٨,٧٥٤	٨,٨٠٨,٧٤٢
٤٣٦,٤٦٠	-
٣٦,٨٢٧,١٣٠	٣٤,١٧١,٨٣٠
<u>٩٣,٠٨٤,٧٣٠</u>	<u>٩٩,٣٢٥,٤٣٢</u>

ذمم دائنة تجارية (إيضاح ١/١٣)
توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٢/١٣)
مطلوبات عقود (إيضاح ٣/١٣)
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٤/١٣)

١/١٣ ذمم دائنة تجارية

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مستحقات تأجير مواقع إعلانية لصالح أحد الأمانات بمبلغ ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي . خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر حكم لصالح أحد الأمانات بالحجز على أموال شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق و التنفيذ عليه في حدود مبلغ المديونية التي تطالب بها الامانة و البالغ قدرها ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي عن عقود تأجير مواقع إعلانية (إيضاح ٢١) وقد قامت الشركة بالتقدم بطلب لنقض الحكم و لم يصدر قرار من قبل المحكمة الإدارية العليا في طلب نقض الحكم حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ١١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ١١,٨ مليون ريال سعودي) تتمثل في مستحقات لصالح إحدى الأمانات عن إستئجار وإستغلال مواقع إعلانية، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر حكم من محكمة الإستئناف الإدارية بالرياض برفض إستئناف الشركة على الحكم الصادر لصالح الأمانة القاضي بسداد الشركة للمبلغ و بالتالي أصبح الحكم واجب النفاذ على الشركة.

٢/١٣- توزيعات أرباح مستحقة

قامت الشركة الام بتسجيل مبلغ ٨,٨٠٨,٧٥٤ ريال سعودي كتوزيعات أرباح غير مطالب بها (٨,٨٠٨,٧٥٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، وهذا يمثل توزيعات أرباح نقدية قديمة (قبل عام ٢٠٠٩م) أعلنتها الشركة الام ولكن لم يتم تحصيلها أو المطالبة بها من جانب المساهمين القدامى عندما لم تكن هناك وسيلة في ذلك الوقت لتحويل توزيعات الأرباح لحسابات هؤلاء المساهمين الكترونياً.

٣/١٣ مطلوبات عقود

تتكون مطلوبات العقود من المقبوضات مقدماً من العملاء او التحصيلات التي تزيد عن الإيرادات التي تم إثباتها و الإيرادات المؤجلة. تتضمن العقود في بعض الأحيان شروط سداد بشكل يسبق تقديم الخدمات. يتم الاعتراف بمطلوبات العقود كإيرادات عندما تقوم المجموعة باستيفاء التزامات الإداء عن العقود مع العملاء.

٤/١٣ مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى

تتضمن المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى مخصص قضايا و مطالبات بمبلغ ٥,٣١٩,٩٢٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (٣١ مارس ٢٠٢٢م : ٥,٣١٩,٩٢٩ ريال سعودي) مخصص مقابل حكم نهائي ضد الشركة في دعوتين قضائيتين من أحد عملاء شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) و يقضي الحكمين بسداد الشركة لمبلغ ٥,٣١٩,٩٢٩ ريال سعودي لصالح المدعى، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تقدمت الشركة بالتماس على الحكم لدي محكمة الإستئناف التي رفضت التماس الشركة و أصبح الحكم واجب النفاذ على الشركة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ندم دانة تجارية وأرصدة دانة أخرى (تتمة):

٤/١٣ مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى (تتمة):

تتضمن المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى بما يقارب ١٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (١٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) كدين لصالح أحد الأفراد. يتمثل المبلغ في إحالة حق لدين على الشركة لصالح شركة مملوكة لرئيس مجلس إدارة سابق عن قرض حسن سبق منحه للشركة في سنوات سابقة قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تم رفض استئناف الشركة على الحكم القاضي بسداد الشركة المبلغ لصالح المدعى و بالتالي أصبح الحكم واجب النفاذ على الشركة.

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مرابحة محلي (إيضاح ١٠) تنفيذًا للإحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح أحد الأفراد و إحد عملاء شركة تهامة للتوزيع الموضحة أعلاه. بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) تم تحويلها من قبل الشركة المديرة للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسهيل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. تم إدراج المبلغ المحول إلى محكمة التنفيذ و البالغ قدره ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) ضمن الذمم المدينة الأخرى (إيضاح ٣/٩) دون مقاصة مع الأرصدة الدانة المقيدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الأحكام حيث لم يتم حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة توزيع تلك المبالغ على المنفذ لصالحهم من قبل محكمة التنفيذ.

١٤- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة:

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من الشركات التي يكون للمساهمين و موظفي الإدارة العليا سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير هام.

٤/١ الرواتب و التعويضات و المصاريف ذات العلاقة لمجلس الإدارة و كبار التنفيذيين:

فيما يلي تفاصيل الرواتب و التعويضات لمجلس الإدارة و كبار التنفيذيين و المصاريف ذات العلاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢١م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١,١٨٦,٥٩٣	١,٠٨٠,٣٠٨	الرواتب
٢٦٣,٠٥٩	١٦٢,٦٥٧	بدلات
٣٢٢,٥٢٥	٤٨٦,٢٧٢	تعويضات و مزايا عينية أخرى
١,٧٧٢,١٧٧	١,٧٢٩,٢٣٧	

٤/٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة، أجريت بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً للشروط و الأسس التجارية المتبعة مع الغير سياسات التسعير و شروط هذه المعاملات معتمدة من إدارة المجموعة.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٢٠٢١م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	صافي مبلغ المعاملات
٧٣,٣٢٨	-	حساب جاري	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي	
١٥٢,١٥٨	-	تحصيلات عقود إنتاج	شركة جي والتر تومسون - مينا	
٣,٤٥٠	-	حساب جاري	الشركة المتحدة للإعلان	

٤/٣- مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	
٢٢٥,٩٩٤	٢٩٩,٣٢٢	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
٥٦٥,٤٩٧	٧١٧,٦٥٤	شركة جي والتر تومسون - مينا
٧٩١,٤٩١	١,٠١٦,٩٧٦	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة):

٤/١٤- مستحق إلى طرف ذو علاقة (تتمة):

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٤,٣٨٥,١٧٩	٤,٣٨١,٧٢٩
٤,٣٨٥,١٧٩	٤,٣٨١,٧٢٩

الشركة المتحدة للإعلان

١٥- الإيرادات:

توزيع الإيرادات من العملاء حسب نوع المنتج / الخدمة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٥,٧٥١,٣١٢	١٤,٠٨٢,٦٠٦
٣٤٤,١٠٢	١٠,٤٧٣
٨,٥٠٣,٨٢١	٦,١٦٢,٤٩٣
١,٤٥٧,٢٥٥	١,٦٥٠,٦١٧
٢٧٨,٢٤٣	١,١٢٩,٧٣٩
١٦,٣٣٤,٧٣٣	٢٣,٠٣٥,٩٢٨

إيرادات مبيعات منتجات السفر والأطعمة والمشروبات
إيرادات مكثبات

إيرادات إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء
إيرادات تأجير اللوحات الخارجية للعملاء وتقديم خدمات إعلانية أخرى
إيرادات مبيعات مواد تعليمية
إجمالي الإيرادات من العقود

المعلومات الجغرافية للإيرادات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٣,٨٩٢,٥٥٨	١٧,٢٤٠,٤٧٠
٢,٤٤٢,١٧٥	٥,٧٩٥,٤٥٨
١٦,٣٣٤,٧٣٣	٢٣,٠٣٥,٩٢٨

المملكة العربية السعودية
الإمارات العربية المتحدة
إجمالي الإيرادات من العقود

توقيت إثبات الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٤,٨٧٧,٤٧٨	٢١,٤٨٥,٥٢٤
١,٤٥٧,٢٥٥	١,٥٥٠,٤٠٤
١٦,٣٣٤,٧٣٣	٢٣,٠٣٥,٩٢٨

عند نقطة من الزمن
على مدى زمني
إجمالي الإيرادات من العقود

١٦- إيرادات أخرى، بالصافي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٧٩,٣٣١	١,١١٤,٢٧٨	٥
٩١٨,٠٧٤	-	
١٥٠,٦٩٧	٣٥,٧٩٤	
٢٥,١٥٠	-	
-	١,٦٠٨	
(٥٤,١٠٧)	٥٣,٩٥٧	
١,٥١٩,١٤٥	١,٢٠٥,٦٣٧	

إمتيازات إيجار *
أرصدة دائنة غير مطالب بها
أرباح إستثمارات في صندوق مرابحات وودائع
ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
أرباح فروق تقييم عملة
إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

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

تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧-زكاة:

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

الشركة الأم

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م استلمت الشركة الأم الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م، وقد تم قيد مخصص مقابل فروق الربوط المعدلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م. كما قامت الشركة الأم بالإعتراض على تلك الربوط أمام الإمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض اعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر قرار الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية بإلغاء قرار هيئة الزكاة والدخل والجمارك بتعديل إقرار الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م و عليه قامت الشركة بعكس المخصص المكون مقابل الربط المعدل للسنة والبالغ قدره ٢,٠٩٦,٠٣٨ ريال سعودي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. وقد تقدمت هيئة الزكاة والدخل والجمارك باستئناف على القرار ولم يصدر قرار في الاستئناف من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- لاحقاً لتاريخ المركز المالي صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض اعتراض الشركة على الربوط المعدلة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م و الشركة بصدد تقديم استئناف على قرار اللجنة .
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م استلمت الشركة الأم الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، يبلغ الفرق ما بين الربط المعدل وإقرار الشركة مبلغ ٤٢٩,٦٠٩ ريال سعودي مقيد مخصص مقابلها. وقد قامت الشركة بالاعتراض أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية على البنود التي لم يتم قبولها من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك في اعتراض الشركة. ولم يصدر قرار في اعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركات التابعة الجوهرية التي تخضع للأنظمة الصادرة عن هيئة الزكاة والدخل والجمارك
شركة مكثبات تهامة الحديثة

- لم تقم شركة مكثبات تهامة الحديثة من تقديم اقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تسلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوط المعدلة عن المخصص المقيد بالذات مبلغ ٣,٥٤٠,١٢٣ ريال سعودي، وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربوط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض اعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر قرار من الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض اعتراض الشركة على الربوط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٢٠١٨م، وقد قامت الشركة بتقديم استئناف على قرار اللجنة ولم يصدر قرار في الاستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- لاحقاً لتاريخ المركز المالي صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض اعتراض الشركة على الربوط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وحتى ٢٠١٧م و السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقد قامت الشركة بتقديم استئناف على قرار اللجنة ولم يصدر قرار في الاستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٨- المعلومات القطاعية:

- تمارس المجموعة أعمالها في سبع قطاعات رئيسية والتي تشمل الإعلان والإنتاج، التوزيع، المكتبات والتجزئة، الإدارة العامة والإستثمارات، وتتركز عمليات وأعمال المجموعة بأكملها بالمملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة ويقوم صانعي القرارات التشغيلية بتقييم نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.
 - الإعلان: يتألف من تأجير اللوحات الخارجية الثابتة والرقمية للعملاء وتقديم خدمات إعلانية أخرى
 - الإنتاج: يتكون من إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء (أفلام وثائقية ، أفلام قصيرة ، مسلسلات ، وإعلانات تجارية).
 - التوزيع: يشمل توزيع المواد التعليمية على المؤسسات التعليمية العاملة في المملكة العربية السعودية
 - البيع بالتجزئة والمكتبات: يشمل بيع منتجات السفر والأطعمة والمشروبات ومنتجات المكتبات. يعمل هذا القطاع في متاجر بالطرق الرئيسية ومتاجر السفر داخل المطارات والفنادق والمستشفيات ومراكز التسوق في المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة.
 - القابضة والاستثمارات: تتكون من الشركة الأم حيث توجد معظم استثمارات المجموعة وإدارة المجموعة. يشمل هذا القطاع أيضاً جميع الشركات التابعة الصغيرة الأخرى التي لا تعمل.
- تم تجميع القطاعات التالية في هذه البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة على النحو التالي:
- البيع بالتجزئة والمكتبات: يشمل هذا القطاع بيع منتجات السفر ومنتجات الراحة والأطعمة والمشروبات ومنتجات المكتبات وقد تم تجميعه بناءً على تشابه المنتجات والعمليات وفئة العملاء.
 - القابضة والاستثمارات: تم تجميع هذا القطاع لأنه لا يحتوي على عملاء أو منتجات خارجيين ويتضمن استثمارات المجموعة والإدارة.
- تراقب الإدارة العليا النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الإيرادات والدخل ويتم قياسه بشكل متنسق مع الدخل في البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة. يتم إجراء أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية حسب التكلفة لتجنب المكاسب بين القطاعات.

تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المخفضة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨-المعلومات القطاعية (تتمه):

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات و مطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م:

المجموع	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي	الإدارة العامة والإستثمارات			الإنتاج	التوزيع	المكتبات والتجزئة	الإعلان	موجودات مطلوبات
			الإجمالي	الإنتاج	التوزيع					
٢٠٧,٥٣٦,٧٣٦	(٨٥,٣٨٢,٨٧٦)	٢٩٢,٩١٩,٦١٢	١٤٠,٧١٦,٤٧٨	٩١,٤٠٨,٢٤٠	٣٠,١٢٦,٣٣٣	١٣,٩٠٣,٦٥٧	١٦,٧٦٤,٩٠٤	١٦,٧٦٤,٩٠٤	موجودات	
٢٠٨,٥٥٩,٥٥٨	(٨٥,٣٨٢,٨٧٦)	٢٩٣,٩٤٢,٤٣٤	٧٠,٥٨٢,٩٩٣	١٣١,٣٩٧,٦٤١	٢٨,٥٠٥,٠٢٨	٢١,٤٦٣,٢٠٥	٤١,٩٩٣,٥٢٧	٤١,٩٩٣,٥٢٧	مطلوبات	

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات و مطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م:

المجموع	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي	الإدارة العامة والإستثمارات			الإنتاج	التوزيع	المكتبات والتجزئة	الإعلان	موجودات مطلوبات
			الإجمالي	الإنتاج	التوزيع					
٢١٠,٧٧٠,٦١٧	(١٠٧,٥١٥,٠٧٠)	٣١٨,٢٨٥,٦٨٧	١٤٤,٧٢١,٥٨٠	١١٣,٩٧٠,١٨٥	٢٩,٠٦٥,٨٢٤	١١,٣٨٤,٨٦٠	١٩,١٤٣,٢٣٨	١٩,١٤٣,٢٣٨	موجودات	
٢٠٤,٤٠٧,٠٦٢	(١٠٧,٥١٥,٠٦٩)	٣١١,٩٢٢,١٣١	٦٨,٠٢٦,٠٠٦	١٥٤,١٩١,٦٥٥	٢٦,٤٣٥,٢٦٦	١٨,١٠٣,٣٩٨	٤٥,١٦٥,٨٠٦	٤٥,١٦٥,٨٠٦	مطلوبات	

- يتم تخصيص تكاليف التمويل ، والمقرارات الاستثمارية ، ورسوم استهلاك المستلزمات والآلات والمعدات ، والتغير في مكاسب وخسائر القيمة المعاملة للموجودات المالية ، والزكاة ، والموجودات والمطلوبات المالية على مستوى القطاعات التشغيلية مباشرة.

تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

للتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ المعتمد في المملكة العربية السعودية - تم التوصل إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من خلال أخذ أثر تخفيض رأس المال من بداية أقرب فترة معروضة ويستند احتساب خسارة السهم الأساسية / المخفضة إلى الخسارة العائدة على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب خسارة السهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن الخسارة المخفضة للسهم هو نفس الخسارة الأساسية للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

لفترة اثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
(١١,٢٩٥,٠٩١)	(٧,١٨٥,٣٣٧)
(١١,٥٢٨,٩٠٩)	(٧,١٣٣,٨٣٣)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٢٦)	(١,٤٤)
(٢,٣١)	(١,٤٣)

خسارة التشغيل للفترة
صافي خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
خسارة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة التشغيل للفترة
خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة
العائدة على مساهمي الشركة الأم
لم تكن هناك أسهم مخفضة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبناء عليه فإن الخسارة المخفضة للسهم الواحد تساوي الخسائر الأساسية لكل سهم.

٢٠- الارتباطات والمطلوبات المحتملة

المطلوبات القانونية المحتملة

- هناك بعض القضايا المقامة ضد الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الاعتيادي للإعمال و يتم الترافع بشأنها حالياً.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر حكم لصالح إحدى الإمانات يقضي بسداد الشركة لمبلغ ١ مليون ريال سعودي عن إستتجار وإستغلال مواقع إعلانية (مقيد بالسجلات المحاسبية إستحقاق بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي)، و قد تقدمت الشركة بطلب نقض الحكم الذي لم يتم البت فيه حتي تاريخ إعتقاد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تم قيد دعوى من قبل الهيئة العامة للمنافسة و المتضمن إتهام الشركة بمخافة نظام المنافسة و الدعوة منظورة امام لجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة و لم يتم الحكم فيها حتي تاريخ إعتقاد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة و تعتقد الشركة بناء على رأي المستشار القانوني لها أن يتم رد الدعوى لعدم كفاية الأدلة على المخالفة.

مطالبات زكوية محتملة

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر قرار الأمانة العامة الزكوية و الضريبية و الجمركية بإلغاء قرار هيئة الزكاة والدخل و الجمارك بتعديل إقرار الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و عليه قامت الشركة بعكس المخصص المكون مقابل الربط المعدل للسنة و البالغ قدره ٢,٠٩٦,٠٣٨ ريال سعودي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. وقد تقدمت هيئة الزكاة والدخل و الجمارك بإستئناف على القرار و لم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية حتي تاريخ إعتقاد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- الارتباطات و المطلوبات المحتملة (تتمة):

خطابات ضمان

- تتكون الالتزامات والارتباطات المحتملة عن خطابات الضمان القائمة على المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)
١٥,٠٢٠,٠٧٠	١٥,١٠٤,٠٢٠

* خطابات ضمان

- * التأمين النقدي لخطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بمبلغ ٩,٦٢٨,٣٦١ ريال سعودي مدرج ضمن أرصدة مدينة تجارية و أرصدة مدينة إخرى - إيضاح ٩ (٣١ مارس ٢٠٢٢ م بمبلغ ٩,٧٥٧,١٦١ ريال سعودي).
- تتضمن تأمينات خطابات الضمان هامش تغطية نقدية لدي بنك محلي بقيمة ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢٢ م بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي). في إطار إتفاقية تسهيلات غير نقدية لإصدار ضمانات و إعمادات (أيضاح ١٢).
- تتضمن خطابات الضمان أعلاه خطابات ضمان صادرة بموجب إتفاقيات تسهيلات بنكية غير نقدية بمبلغ ٥,٥٢٦,٢١٣ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢٢ م) (أيضاح ١٢).

٢١- دعاوي قضائية هامة:

- خلال السنة المنتهية في ٢٠٢٢ م قامت الشركة بالتقدم بدعوى أمام الامانة العامة للجان الفصل في منازعات الأوراق المالية بشأن الحق الخاص للشركة ضد بعض اعضاء مجلس الإدارة السابق الذي ادار الشركة خلال الفترة من ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠١٥ م، و لم يصدر قرار من قبل لجان الفصل في منازعات الأوراق المالية في دعوى الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قامت الشركة الأم بقيد دعوى امام المحكمة الإدارية ضد امانة منطقة الرياض، للمطالبة بتعويض شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق بمبلغ ١٥,٦٣٧,٩١٠ ريال سعودي بالإضافة الى مبلغ نسبة ١٠٪ من قيمة ما يقضي به كأتعاب محاماه، قامت الشركة برفع الدعوى ضد امانة منطقة الرياض للمطالبة بالتعويض عن الإضرار التي لحقت بالإعمدة الاعلانية المملوكة لها و التي تمت ازلتها من قبل المدعى عليها بطريقة أدت إلى حدوث الإضرار بها. صدر حكم ابتدائي من المحكمة الإدارية برفض دعوى الشركة التي تطالب بالتعويض، و قد قامت الشركة بتقديم إستئناف على الحكم الابتدائي أمام محكمة الإستئناف الإدارية و لم يصدر حكم في إستئناف الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م صدر حكم لصالح أحد الأمانات بالحجز على أموال شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق و التنفيذ عليه في حدود مبلغ المديونية التي تطالب بها الامانة و البالغ قدرها ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي عن عقود تأجير مواقع اعلانية (علماً بأنه مقيد إستحقاق بنفس المبلغ ضمن بند الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى (إيضاح ١٣) و قد قامت الشركة بالتقدم بطلب لنقد الحكم و لم يصدر قرار من قبل المحكمة الإدارية العليا في طلب نقض الحكم حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قامت الشركة الأم بقيد دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة و قد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي الابتدائية بإلزام السيد/ ناصر بن صالح الصرامي بأن يؤدي لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق مبلغ ٣,٨٢٥,٧٣٣ درهم إماراتي، إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع ٥٪ من تاريخ المطالبة القضائية و حتي تمام السداد، و إلزام شركة كنانن للتجارة العامة بأن تؤدي إلى شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق مبلغ ١,٢١٧,٩٢٥ درهم إماراتي إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع ٥٪ من تاريخ المطالبة القضائية و حتي تمام السداد. و قد صدر حكم نهائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي للإستئناف بعد رفض الإستئناف. قام مدير الشركة السابق بتقديم طلب لنقض الحكم و لم يتم الفصل في طلبه حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

- لا تتضمن القضايا السابقة التزام محتمل على المجموعة، حيث انه مقيد بالدفاتر التزامات مقابل تلك القضايا.

- القضايا التي تتضمن التزام محتمل مفصّل عنها ضمن إرتباطات و مطلوبات محتملة.

٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

- تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٦ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٤ أغسطس ٢٠٢٢ م).