

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

## فهرس المحتويات

- ٢-١ - تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
- ٣ - قائمة المركز المالي الأولي الموحد المختصر
- ٤ - قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة
- ٥ - قائمة الخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة
- ٦ - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
- ٧ - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
- ٢٨-٨ - ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

#### مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي المختصر الموحد المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي ابداء 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. يتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي، إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

#### 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 والتر طومسون ميناء، وهي شركات زميلة تم الاستحواذ عليها في السنوات السابقة، وتمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، بمبلغ ٣,٨١٨,٨٥٧ سعودي و ٣٧,٠٦٦,٥٦٠ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم تضمين حصة المجموعة من صافي دخل الشركات أعلاه بناء على قوائم مالية معدة من قبل الإدارة والبالغة ٥٠٠,١٨٩ ريال سعودي و(٢,٩٧٥,٦٢٥) ريال سعودي على التوالي في قائمة الأرباح والخسائر 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 الشركات أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وكذا حصة المجموعة في صافي دخل الشركات أعلاه لنفس الفترة، وبناء عليه فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

٢. كما هو مبين في الإيضاح (٥/١/٣) الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتضمن استثمار في شركة تابعة تتمثل في الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة لم يتم توحيد قوائمها المالية لعدم إصدار القوائم المالية من سنة ٢٠١٢ وذلك لتوقف نشاط الشركة منذ تاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١١ وبذلك لم تتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة لتحديد مدى صحة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الموضح عنها. وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



## الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

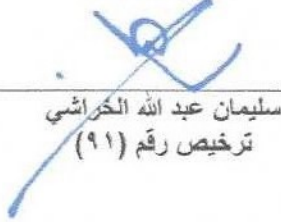
### الاستنتاج المتحفظ:

استنادا الى الفحص الذي قمنا به، وبإستثناء التأثيرات المحتملة المشار إليها في قسم (أساس الاستنتاج المتحفظ)، فلم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ للمجموعة من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاجا على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بتاريخ ١٠ جمادى الآخر ١٤٤١ هـ (الموافق ٤ فبراير ٢٠٢٠ م)

عن الخراشي وشركاه

  
سليمان عبد الله الخراشي  
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:  
٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٢ هـ  
٨ فبراير ٢٠٢١ م

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولي الموحد المختصر (غير مراجعة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١ إبريل ٢٠١٩ (مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٩,٥٨٣,٦٩٦	٢٢,٣٩٨,٥٥٨	٢٣,٠٢٢,٤٥٧	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٣١,٦٨٩,١٦٥	٣٣,٩٣٩,٨٩٥	٢٤,٠٨٩,٨٥١	١/٤ حق استخدام الأصول، بالصافي
٣٨,٣١٠,٤٢٧	٤٥,٤٧٥,٧٦٨	٤٢,١٠٥,٣٥٦	٥ استثمارات في ادوات حقوق الملكية
٤,٥٧١,٧١٧	١٥٨,٩٦٦	٧٩,٥٥٧	موجودات غير ملموسة، بالصافي
-	٣,١٢٤,٦٠٥	٣,٠٠٥,٥٤١	استثمارات عقارية، بالصافي
٩٤,١٥٥,٠٠٥	١,٠٥٠,٩٧٠,٧٩٢	٩٢,٣٠٢,٧٦٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٧,٢٧٩,٣٣١	٥٢,٥٦٨,٦٨٢	٥١,٢١٤,١٨٠	مخزون، بالصافي
٥٣,٥٩٤,٥٤٢	٢٢,٧٠٩,٤٥٥	٤٦,٤٥٥,٢٣٣	٦ ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
١,٠٠٤,٨٨٤	٨,٥٣٩,٣٥٩	٤,٥٦٩,٦٦٥	٢/١٠ مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,١٠٩,٥٠١	١١,٨٦٤,٢٨١	٧٣,١٥٣,٢٤١	٧ نقد وما في حكمه
١١٦,٩٨٨,٢٥٨	٩٥,٦٨١,٧٧٧	١٧٥,٣٩٢,٣١٩	مجموع الموجودات المتداولة
٢١١,١٤٣,٢٦٣	٢,٠٠٠,٧٧٩,٥٦٩	٢٦٧,٦٩٥,٠٨١	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
(١٣,٦٧٨,٠٦٢)	(٣٩,٢٦٣,٨٠٤)	(٧,٠٩٣,٠٨٢)	خسائر متراكمة
(١٥,٤٠٧)	(١,٠٢٠,٧٥٨)	(١,٠٢٠,٧٥٨)	إحتياطي قياس منافع الموظفين
-	-	(٥١,٢٢٨)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
٦١,٣٠٦,٥٣١	٣٥,٦٣٣,٤٣٨	١٠٣,٩١٥,١٨٦	مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين
(١,٥١٩,٤٥٦)	(٥,٠٦٨,٧٠٨)	(٧٧,٠٣٧٤)	بالشركة الأم
٥٩,٧٨٧,٠٧٥	٣٠,٥٦٤,٧٣٠	١٠٣,١٤٤,٨١٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
١٧,٢١٩,٠٦٥	١٢,٣٥٨,١٤٥	١١,١٦٦,٩٩٩	٢/٤ المطلوبات غير المتداولة
٤,٧٢٥,٠٣٤	٤,٤٦٤,٦٢٥	١٧,٢١٢,١٥٢	٩ إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٤,١١٥,٤٤١	٥,٦٥٢,٤٣٤	٥,٤٦١,٨١٩	قروض طويلة الأجل
٢٦,٠٥٩,٥٤٠	٢٢,٤٧٥,٢٠٤	٣٣,٨٤٠,٩٧٠	التزامات منافع الموظفين
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٨,٨٦٣,٥٦٢	٧٥,٥٤٣,٧٤٣	٨٥,٣٢٥,٥٥٢	المطلوبات المتداولة
٢,٢٠٤,١٠٩	١١,١٢٠,٤١٥	١,٠٧٦,٠١٥	٢/١٠ ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٨,٩٩٦,٦٢٨	٢٥,٧٥٠,٦١٧	١٦,٧٢٦,٧٤٨	٢/٤ مطلوب الى أطراف ذات علاقة
٤,٨٥٠,٦٢٥	١٣,٦١٠,٩٨٦	٣,٢٥٦,٣٦٦	٩ الجزء المتداول من إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٢,٠٣٨,١٧٢	٢١,٧١٣,٨٧٤	٢٤,٣٢٤,٦١٨	١٢ الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
١٢٥,٢٩٦,٦٤٨	١٤٧,٧٣٩,٦٣٥	١٣٠,٧٠٩,٢٩٩	زكاة مستحقة
١٥١,٣٥٦,١٨٨	١٧٠,٢١٤,٨٣٩	١٦٤,٥٥٠,٢٦٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٢١١,١٤٣,٢٦٣	٢,٠٠٠,٧٧٩,٥٦٩	٢٦٧,٦٩٥,٠٨١	مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أ. ش. ش. ش.

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيرادات	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	ايضاح
مبيعات بضاعة	٦,٢٥٥,٦٠٧	١١,٣٨٢,٤٣٣	٣٧,٢١٧,٥٥٣	٤٥,٧٠٦,٧٥٦	
إيرادات إنتاج أفلام ومواد دعائية	٤,٠٧٨,٠٢١	٣,٥٠٧,٦٧٣	١٢,٣١٤,٤٢٣	١٣,٥٨٠,٧٦٩	
إعلانات طرق وأخرى	١,٩٩٣,٨٣٧	٢,٤٢٩,٧٠٧	٥,٧٦٨,٨٢٤	١٣,٠٤٢,٧٥٠	
مجموع الإيرادات	١٢,٣٢٧,٤٦٥	١٧,٣١٩,٨١٣	٥٥,٣٠٠,٨٠٠	٧٢,٣٣٠,٢٧٥	
تكلفة الإيرادات	(١,٠٠٤,٥٥٨,٩٠)	(١٣,١٨٠,٧٨٦)	(٤٤,٦٣٥,١٧٠)	(٤٧,٢٥٠,٦٦٧)	
مجموع الربح	٢,٢٨١,٥٧٥	٤,١٣٩,٠٢٧	١٠,٦٦٥,٦٣٠	٢٥,٠٧٩,٦٠٨	
مصاريف التشغيل	(١٠,٦٥٦,٩٧٧)	(٩,١١٢,١٣٧)	(٢٦,٠٠٨,٣٧٤)	(٢٣,٩٦٩,٥٤٣)	
مصاريف بيع وتسويق	(٧,٨٢٩,٧٧٢)	(٦,٦٩٠,٦١٠)	(١٤,٦٦٦,٥٠٣)	(١٦,٨٥٩,٢٩٠)	
مصاريف عمومية وإدارية	(١٦,٢٠٥,١٧٤)	(١١,٦٦٣,٧٢٠)	(٣٠,٠٣١,٢٤٧)	(١٥,٧٤٩,٢٢٥)	
خسارة التشغيل للفترة	(١١,١٨٠,١٧٦)	(١١,١٦٦,٨٤٠)	(٤٥,٣٧٩,٠٩١)	(٤٥,٥٣٩,١٥٠)	
إيرادات / (مصروفات) غير تشغيلية	(١,٦٥٩,٥٣١)	(١,٢٩٨,١٠٩)	(٤,١٣١,١١٥)	(٣,٣٢٧,٦٥٧)	
تكاليف تمويل	(١,٥٨٥,٢٣٦)	٩١٥,١٩٦	(٢,٥٧٣,٣٦٩)	٧٦٩,٣٠٠	
الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة	-	(٢,٤٦١,٠٤٤)	-	(٢,٤٦١,٠٤٤)	
خسائر تدني موجودات غير ملموسة	-	(٨٨٠,٦٠)	(٢,٨٠٨,٤٩٤)	(٥٨١,٨٥٣)	
مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال	٤,١٠٩,٤٥١	(١٧٧,٩٠٠)	٥,٨٢٩,٩٣٨	٨,٨٢٤,٢٦٣	١١
إيرادات ومصاريف أخرى، بالصفى	(١٥,٣٤٠,٤٩٠)	(١٤,٧٧٣,٦٣٧)	(٣٣,٧١٤,٢٨٧)	(١٢,٥٢٦,٢١٦)	
صافي خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية	(١,٤٤٨,٨٠٣)	(٦٩٦,٢٩٣)	(٣,٦٩٨,٨٠٣)	(١,٥٠١,٣٣٢)	
زكاة تقديرية	(١٦,٧٨٩,٢٩٣)	(١٥,٤٦٩,٩٣٠)	(٣٧,٤١٣,٠٩٠)	(١٤,٠٢٧,٥٤٨)	
صافي خسارة الفترة	(١٨,٢٣٨,٠٩٦)	(١٦,١٦٦,٠٢٦)	(٤١,١١٢,٠٩٣)	(١٦,٥٢٨,٨٨٠)	
اجمالي خسارة للفترة العائد إلى:	(١٤,٦١٧,١٥٥)	(١٤,٧١٠,٥١٢)	(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	(١٢,٩٠٥,١١٧)	
المساهمين في الشركة الأم	(٢,١٧٢,١٣٨)	(٧٥٩,٤١٨)	(٥,٧٤٦,٠٦٦)	(١,١٢٢,٤٣١)	
حقوق الملكية غير المسيطرة	(١٦,٠٦٥,٩١٧)	(١٣,٩٥١,٠٩٤)	(٢٥,٩٢٠,٩٥٨)	(١١,٧٨٢,٦٨٦)	
خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة	(١٨,٢٣٨,٠٩٦)	(١٦,١٦٦,٠٢٦)	(٤١,١١٢,٠٩٣)	(١٦,٥٢٨,٨٨٠)	١٥

*Handwritten signature and initials*

*Handwritten signature*

إن الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) 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)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) (معدلة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) (معدلة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح
(١٤٠,٢٧,٥٤٨)	(٣٧,٤١٣,٠٩٠)	(١٥,٤٦٩,٩٣٠)	(١٦,٧٨٩,٢٩٣)	صافي خسارة الفترة بنود لن يعاد تصنيفها الى قائمة الربح أو الخسارة:
(٥٠,٩٥٩)	-	(٥٠,٩٥٩)	-	إعادة قياس التزامات منافع موظفين بنود يمكن إعادة تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة:
-	(٥١,٢٢٨)	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
<u>(١٤٠,٧٨,٥٠٧)</u>	<u>(٣٧,٤٦٤,٣١٨)</u>	<u>(١٥,٥٢٠,٨٨٩)</u>	<u>(١٦,٧٨٩,٢٩٣)</u>	اجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة العائد إلى:
(١٢,٩٥٦,٠٧٧)	(٣١,٧١٨,٢٥٢)	(١٤,٧٦٦,٤٧٢)	(١٤,٦١٧,١٥٥)	المساهمين في الشركة الأم
(١,١٢٢,٤٣٠)	(٥,٧٤٦,٠٦٦)	(٧٥٩,٤١٧)	(٢,١٧٢,١٣٨)	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>(١٤٠,٧٨,٥٠٧)</u>	<u>(٣٧,٤٦٤,٣١٨)</u>	<u>(١٥,٥٢٠,٨٨٩)</u>	<u>(١٦,٧٨٩,٢٩٣)</u>	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

أحمد  
شركة تهامة

إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) تمثل جزءا 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)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رأس المال	خسائر متراكمة	إحتياطي قياس منافع الموظفين	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	حقوق ملكية عائدة للمساهمين بالشركة الأم	حقوق ملكية غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١١,٥٢٤,٦٩٩)	-	-	٦٣,٤٧٥,٣٠١	(١,٤٩٧,٥٤٠)	٦١,٩٧٧,٧٦١
-	(٢,١٥٣,٣٦٣)	(١٥,٤٠٧)	-	(٢,١٦٨,٧٧٠)	(٢١,٩١٦)	(٢٠,١٩٠,٦٨٦)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٣,٦٧٨,٠٦٢)	(١٥,٤٠٧)	-	٦١,٣٠٦,٥٣١	(١,٥١٩,٤٥٦)	٥٩,٧٨٧,٠٧٥
-	(١٢,٩٠٥,١١٧)	-	-	(١٢,٩٠٥,١١٧)	(١,١٢٢,٤٣٠)	(١٤,٠٢٧,٥٤٧)
-	-	(٥٠,٩٥٩)	-	(٥٠,٩٥٩)	-	(٥٠,٩٥٩)
-	(١٢,٩٠٥,١١٧)	(٥٠,٩٥٩)	-	(١٢,٩٥٦,٠٧٦)	(١,١٢٢,٤٣٠)	(١٤,٠٧٨,٥٠٦)
-	-	-	-	-	(٦٤,١٣٥)	(٦٤,١٣٥)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦,٥٨٣,١٧٩)	(٦٦,٣٦٦)	-	٤٨,٣٥٠,٤٥٥	(٢,٧٠٦,٠٢١)	٤٥,٦٤٤,٤٣٤
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣٧,٥٩٠,١٦٩)	-	-	٣٧,٤٠٩,٨٣١	(٥,٠٦٨,٧٠٨)	٣٢,٣٤١,١٢٣
-	(١,٦٧٣,٦٣٥)	(١٠٢,٧٥٨)	-	(١,٧٧٦,٣٩٣)	-	(١,٧٧٦,٣٩٣)
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣٩,٢٦٣,٨٠٤)	(١٠٢,٧٥٨)	-	٣٥,٦٣٣,٤٣٨	(٥,٠٦٨,٧٠٨)	٣٠,٥٦٤,٧٣٠
-	(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	-	-	(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	(٥,٧٤٦,٠٦٦)	(٣٧,٤١٣,٠٩٠)
-	-	(٥١,٢٢٨)	(٥١,٢٢٨)	(٥١,٢٢٨)	-	(٥١,٢٢٨)
-	(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	-	(٥١,٢٢٨)	(٣١,٧١٨,٢٥٢)	(٥,٧٤٦,٠٦٦)	(٣٧,٤٦٤,٣١٨)
-	-	-	-	-	١٠٠,٤٤٤,٤٠٠	١٠٠,٤٤٤,٤٠٠
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٠,٩٣٠,٨٢٨)	(١٠٢,٧٥٨)	(٥١,٢٢٨)	١٠٣,٩١٥,١٨٦	(٧٧٠,٣٧٤)	١٠٣,١٤٤,٨١٢

الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠١٩ كما سبق عرضه  
تسويات  
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠١٩  
صافي خسارة الفترة  
إحتياطي قياس منافع الموظفين  
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
صافي التغير على الحقوق غير المسيطر عليها  
رصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (معدلة) (غير مراجعة)  
رصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٠ كما سبق عرضه  
تسويات  
رصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٠ (معدلة)  
صافي خسارة الفترة  
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية  
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة  
صافي التغير على الحقوق غير المسيطر عليها  
زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق أولوية  
رصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٠) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



- ٥ -





شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) (معدلة) ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي	
(١٢,٥٢٦,٢١٦)	(٣٣,٧١٤,٢٨٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣,٤٤٦,٢١٨	٤,١٨٣,٠٨١	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
-	(٣٥٨,٠٢٣)	تعديلات لبنود غير نقدية
٩,٧٥٣,١٢٧	١٢,٦٩٩,٩٨٩	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٩٢٥,٢٣٧	٧٩,٤٠٩	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٢,٤٦١,٠٤٤	-	استهلاك حق استخدام الأصول
-	١١٩,٠٦٤	إطفاء أصول غير ملموسة
(٧٦٩,٣٠٠)	٢,٥٧٣,٣٦٩	خسائر تكني موجودات غير ملموسة
٨١٩,٧٥٤	٢,١٩٠,٢٠٣	استهلاك استثمارات عقارية
٥٩٢,٢٤٥	-	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
١,٥٦٣,٦٦٥	١,٢٤١,٩٢١	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
٣,٣٢٧,٦٥٨	٤,١٣١,١١٥	مخصص بضاعة متقادمة ويطينة الحركة
١٠,٥٩٣,٤٣٢	(٦,٨٥٤,١٥٩)	مخصص التزامات منافع الموظفين
(١,٢٢٩,٤٢٢)	١,٣٥٤,٥٠٢	تكلفة تمويل
١١,٦٧٢,٨٠٤	(٢٥,٩٣٥,٩٨١)	التغير في راس المال العامل
(٣,٠٨٠,٤٤٤)	٣,٩٦٧,٤٧٧	مخزون
(٤,٣٢٠,٤٧٧)	٩,٧٨١,٨٠٩	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٩,١٥٧,٣٤٦	-	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٤٢٨,٧١٤)	(١,٠٨٨,٠٥٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٠٩,٠٥٩)	(١,٤٣٢,٥٣٦)	مطلوب الي أطراف ذات علاقة
٢١,٨٥٥,٤٦٦	(٢٠,٢٠٦,٩٤٦)	زكاة مدفوعة
(٦,٨١٩,٤٩٨)	(٤,٨١٨,٣٧٥)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
-	٣٦٩,٤١٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٤,١٣٥)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٧٤٨,٠٣٢	إضافات لممتلكات ومعدات
(٦,٨٨٣,٦٣٣)	(٣,٧٠٠,٩٢٦)	صافي المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٦,٤٩٦,٦٢٧	٢,٣٩٢,٩٠٧	التغير في حقوق غير مسيطر عليها
(٨,٩١٧,٤٣٣)	(١٥,٣٦٠,٥٩٣)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١,١٦٣,٦١٢)	(١,٨٣٥,٤٨٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٥٨٤,٣٢٨)	٨٥,١٩٦,٨٣٢	قروض طويلة الأجل، بالصافي
١١,٣٨٧,٥٠٥	٦١,٢٨٨,٩٦٠	سداد التزامات ايجار
٥,١٠٩,٥٠١	١١,٨٦٤,٢٨١	متحصلات زيادة رأس المال
١٦,٤٩٧,٠٠٦	٧٣,١٥٣,٢٤١	تكاليف تمويل
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (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

أ. س. س.

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٠) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

أ. س. س.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١. التكوين والنشاط:

- تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق "الشركة أو "الشركة الأم" وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) وهي مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٠١٦٧٢٢ بتاريخ ١٣٩٨/٧/٨ هـ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤ م).
- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٣٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) ووفقاً لنظام تأسيس الشركة كما تقوم الشركة الأم بالاستثمار في شركات تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.
- المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم التي عقدت بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٦ م (الموافق ١٤٣٨/١/١٥ هـ) على نقل المركز الرئيسي من مدينة جدة إلى مدينة الرياض.
- لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فرع في مدينة جدة المسجل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).
- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة القوائم المالية للشركة الأم "الشركة" وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الموحدة:

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحدة والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.
- أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تمديد حتى الفترات المالية للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢، مع الاستمرار في التقييد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحدث 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 ٢٠٢٠ م.

٢/٢- أسس القياس

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

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

- يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي.

٤/٢- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

- إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات 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 لمجموعة المصادر 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 السنوية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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. متواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

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

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

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

- أن يؤدي التغيير في دفعات الإيجار إلى عوض مُعدّل لعقد الإيجار يماثل إلى حد كبير عوض عقد الإيجار قبل التغيير مباشرة، أو أقل منه؛
- 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 للتقارير المالية رقم ١٦ في حساب الامتياز.

اختارت 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 ديسمبر ٢٠٢٠.

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

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تتحقق السيطرة على الأعمال المنتهية 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.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

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 الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.
- يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل بالمساهمين في الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.
- عندما يكون من الضروري، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة ليتم توحيد سياساتها المحاسبية لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

يتم اعتبار أي 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 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 منطوق 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.

٢/٣- 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 تصديدها نيابة عن الشركة المستثمر بها، يتم تسجيل توزيعات الأرباح المستلمة أو النعم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

٢/١/٣- طريقة حقوق الملكية (تتمة)

تعكس قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة، يتم إظهار أي تغيير في الدخل الشامل لتلك الشركات المستثمر بها كجزء من الدخل الشامل للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغيير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغييرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة 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 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.

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

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 ٢٠٢٠ قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة تهامة للتوزيع لتصبح ملكية المجموعة في الشركة التابعة ١٠٠٪ عن طريق الإستحواذ على نسبة ١٪ بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد بلغت حصة المجموعة في صافي القيمة الدفترية للإصول المكتناة ١٢٠,٦٣٧ ريال سعودي، إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصة المكتناه والبالغ قدرها ١٧٩,٣٦٣ ريال سعودي تم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة.

ب) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣ قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تهامة القابضة للإستثمار التجاري (شركات ذات مسؤولية محدودة)، وقد تم إصدار السجلات التجارية لها إلا أنها لم تمارس أى أنشطة أعمال منذ تأسيسها. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة الدولية للإعلان (شركات ذات مسؤولية محدودة)، وقد تم إصدار السجلات التجارية لهاتين الشركتين إلا أنهما لم تمارسا أى أنشطة أعمال منذ تأسيسهما، كما قامت الشركة خلال نفس العام بتأسيس شركة مكاتب تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكاتب لديها إلى تلك الشركة كما في ٣ نوفمبر ٢٠١٠م.

ج) قامت الشركة الأم بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٧ بتأسيس شركة تهامة للتعليم - شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ و برأس مال يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بغرض تقديم خدمات تدريب و تطوير تعليمية، و بعد ذلك قامت الشركة الأم ببيع حصة تبلغ ٥١٪ من رأس مال الشركة بقيمة ١٠٢,٠٠٠ ريال سعودي إلى شريك جديد لتصبح ملكية الشركة الأم من رأس مال الشركة نسبة ٤٩٪، وإنه على الرغم من ان نسبة ملكية الشركة الأم في الشركة نقل عن ٥٠٪، ولكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الامور التشغيلية والحسابات البنكية للشركة وعليه فقد تم توحيد البيانات المالية الخاصة بالشركة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

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

هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٣٥٪ على الرغم من ان نسبة ملكية الشركة الأم في الشركة نقل عن ٥٠٪، ولكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الامور التشغيلية والحسابات البنكية للشركة وعليه فقد تم توحيد البيانات المالية الخاصة بالشركة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

و) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة (عن طريق شركة تهامة للتعليم "شركة تابعة") بالإستحواذ على شركة أفنتس جلوبيال للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة) البالغة رأس مالها ٦١٦,٤٠٩ ريال سعودي بنسبة ملكية ١٠٠٪ والمسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة وتبلغ ملكية المجموعة في الشركة التابعة ٤٩٪.

ز) قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة أشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي أعمال جديدة خلال المدة وذلك تجنباً للخسارة وتم اتخاذ القرارات التالية:

■ تعليق نشاط الشركة لفترة ستة أشهر اعتباراً من نهاية السنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجدد لفترة أو فترات أخرى.

■ يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبت في استمرار أو إنهاء وقف وعودة الشركة إلى ممارسة نشاطها هذا ولم يتم عقد اجتماع الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس للبت في استمرارها أو إنهاء الوقف وعودتها لممارسة نشاطها منذ ذلك التاريخ كما إن الشركة متوقفة عن العمل وعليه قررت الشركة الأم التوقف عن تجميع البيانات المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
ايضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

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

٦/١/٣- تاريخ تقرير القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية الأولية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركاتها التابعة (يشار إليها 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 مكثبات تهامة الحديثة وشركة تهامة للتوزيع وشركة تهامة للتعليم وشركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع وشركة أفنتس جلوبال للتجارة وشركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر. خلال الفترة تم توحيد القوائم المالية لشركة تهامة للتوزيع على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر والتي كان يتم توحيدها في الفترات المالية السابقة على أساس الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر، وعلى أساس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس وعليه فقد تم فقد تم إثبات أثر هذا التغيير كتعديل على الرصيد الإفتتاحي للخصائر المتراكمة كما في ١ إبريل ٢٠١٩ مع تعديل معلومات المقارنة.

٤. إيجارات:

١/٤- حق استخدام الأصول، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٣١,٦٨٩,١٦٥	٣٣,٩٣٩,٨٩٥	رصيد كما في بداية السنة
١٧,٩١٦,٨٥٥	٢,٨٤٩,٩٤٥	إضافات/ (استبعادات) خلال الفترة / السنة
(١٥,٦٦٦,١٢٥)	(١٢,٦٩٩,٩٨٩)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
٣٣,٩٣٩,٨٩٥	٢٤,٠٨٩,٨٥١	رصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢/٤- إلتزامات إيجار طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٣٦,٢١٥,٦٩٣	٣٨,١٠٨,٧٦٢	رصيد كما في بداية السنة
١٧,٩١٦,٨٥٧	٢,٨٤٩,٩٤٥	إضافات/ (استبعادات) خلال الفترة / السنة
٢,٨٠٣,٣٤٨	٢,٢٩٥,٦٣٣	تكاليف مالية خلال الفترة / السنة
(١٨,٨٢٧,١٣٦)	(١٥,٣٦٠,٥٩٣)	مدفوعات إلتزامات إيجار خلال الفترة / السنة
٣٨,١٠٨,٧٦٢	٢٧,٨٩٣,٧٤٧	رصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن حركة إلتزامات الإيجار للفترة / للسنة هي كما يلي:

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤. إيجارات (تتمة):

٢/٤ - إلتزامات إيجار طويلة الأجل

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٢,٣٥٨,١٤٥	١١,١٦٦,٩٩٩	إلتزامات تأجير غير متداولة
٢٥,٧٥٠,٦١٧	١٦,٧٢٦,٧٤٨	إلتزامات تأجير متداولة
٣٨,١٠٨,٧٦٢	٢٧,٨٩٣,٧٤٧	إجمالي إلتزامات 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 والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة المختصرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٩,٧٥٣,١٢٧	١٢,٦٩٩,٩٨٩	مصاريف إستهلاك لحق إستخدام الأصول
٢,١٦٤,٠٤٥	٢,٢٩٥,٦٣٣	تكلفة التمويل لإلتزامات الإيجار
١,٠٩٧,٢٢٦	١,٨٦٥,٦٠٢	مصاريف إيجار قصيرة الأجل
١٣,٠٠٨,٣٩٨	١٦,٨٦١,٢٢٤	

٤/٤ - الإيجار قصيرة الأجل

١/٤/٤ - مصاريف إيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصاريف خلال الفترة
١,٠٩٧,٢٢٦	١,٨٦٥,٦٠٢	

- تمثل مصاريف عقود الإيجار التشغيلي قصيرة الأجل الإيجارات المستحقة الدفع من قبل المجموعة عن تأجير سيارات ومواقع إعلانية ومستودعات ومكاتب ومكاتب إدارية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. استثمارات في أدوات حقوق الملكية:  
تتمثل استثمارات المجموعة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٤,٢٨٦,١٦١	٤٠,٩٦٦,٩٧٧	١/٥ استثمارات في شركات زميلة
١,١٨٩,٦٠٧	١,١٣٨,٣٧٩	٢/٥ موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٤٥,٤٧٥,٧٦٨</u>	<u>٤٢,١٠٥,٣٥٦</u>	الإجمالي

١/٥ - استثمارات في شركات زميلة  
يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

القيمة الدفترية	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	إسم الشركة الزميلة
٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة) (معدلة)	٢٠١٩ ٢٠٢٠			
٣,٣١٨,٦٦٨	٥٠٪ ٥٠٪	إعلان وترويج	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة للإعلان (المحدودة(أ))
-	٤٢,٥٪ ٤٢,٥٪	توريد مواد إعلان	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان (ب) المحدودة
-	٥٠٪ ٥٠٪	إعلان	مملكة البحرين	شركة الصحفيون المتحدون (ج) المحدودة
٤٠,٧٩٠,٢١٧	٣٠٪ ٣٠٪	دار نشر وتوزيع	المملكة المتحدة	شركة جي والتر طومسون (د) مينا
-	٣٠٪ ٣٠٪	خدمات تقنية وأخرى	المملكة العربية السعودية	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة(هـ)
-	٣٠٪ ٣٠٪	خدمات تقنية وأخرى	المملكة العربية السعودية	شركة التقنية المتجددة(هـ)
١٧٧,٢٧٦	٢٩٪ ٢٩٪	إعلام وابتحاث	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للإعلام المعاصر(و)
-	٤٨٪ ٤٨٪	إعلام وابتحاث	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للإعلام الجديد(و)
-	٤٠٪ ٤٠٪	خدمات إعلانية وتسويقية	الإمارات العربية المتحدة	شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة
<u>٤٤,٢٨٦,١٦١</u>	<u>٤٠,٩٦٦,٩٧٧</u>			

- 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 و الشركة المتحدة للإعلان المحدودة للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركات، وتم احتساب حصة الشركة الأم في التغيير في صافي أصول شركتي تهامة للإعلام المعاصر و تهامة للإعلام الجديد للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، و بناء على القوائم المالية المراجعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥. استثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة):

١/٥ - استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

١/٥ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

ان الحصة القانونية للشركة الام في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ١٠٠٪، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠٪ من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٥٠٪ إن الاجراءات القانونية لهذا التغير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. لاتمارس المجموعة السيطرة الكاملة على الشركة ولكن لها تأثير جوهري على اتخاذ القرارات بهذه الشركة.

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

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

١/٥ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لاشي ٣١ مارس ٢٠٢٠م لاشي ريال سعودي حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعتزم الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الام من التغير في صافي أصول الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠١٩م وكانت اخر ميزانية حصلت عليها الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

١/٥ (د) - شركة جي والتر طومسون مينا

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

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

تتضمن الاستثمارات في هاتين الشركتين الزميلتين حصة استثمار الشركة الأم فيهما حيث أنهما لم يمارسا أى أنشطة منذ تأسيسهما وأنه لم تتوفر أى 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 للإعلام المعاصر وشركة تهامة للإعلام الجديد

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة تهامة للإعلام المعاصر برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ونسبة ملكية تبلغ ٢٩٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، كما قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس شركة تهامة للإعلان الجديد برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتبلغ نسبة ملكية الشركة ٤٨٪ (بشكل مباشر وغير مباشر) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٣١ مارس ٢٠٢٠م.

١/٥ - فيما يلي تسوية المعلومات المالية الموجزة المقدمة للقيمة الدفترية لحصص الشركة الام في هذه الشركات الزميلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(معدلة)
٤٤,٢٨٦,١٦١	٣٧,١٢٠,٨٢٠	رصيد كما في بداية السنة
٢,٢١٨	١٢٤,٥٨٦	تحويل من الحساب الجاري*
-	-	اضافات
(٧٤٨,٠٣٢)	-	توزيعات ارباح مستلمة
(٢,٥٧٣,٣٧٠)	٧,٠٤٠,٧٥٥	حصة من نتائج الأعمال
٤٠,٩٦٦,٩٧٧	٤٤,٢٨٦,١٦١	رصيد كما في نهاية السنة

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

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

يمثل هذا الاستثمار حصة المجموعة في استثمار من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) بنسبة ٩٪ في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) تم تصنيف هذا الاستثمار موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م قامت المجموعة بتسجيل خسائر عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة بقيمة ٥١,٢٢٨ ريال سعودي بناء على التقييم المعد من قبل مكتب تقييم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المستقلين.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٩,٧٤١,٠٣٣	٣٤,٨١٢,٢٢٣	ذمم مدينة تجارية
١,٢٧٢,٨٣٤	٢,٢٨٦,٢٠١	دفعات مقدمة لموردين
٢٩,٥٣٧	-	إيجارات مدفوعة مقدما
٢,٣٤٩,٣٣٦	١٠,٦٤٥,٨٦٢	تأمين خطابات ضمان
٦,٣١٥,٩٣٥	٧,٩٠٠,٣٧٠	مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٩,٧٠٨,٦٧٥	٥٥,٦٤٤,٦٥٦	
(٦,٩٩٩,٢٢٠)	(٩,١٨٩,٤٢٣)	مخصص خسائر التمانية متوقعة
٢٢,٧٠٩,٤٥٥	٤٦,٤٥٥,٢٣٣	

٧. نقد وما في حكمه:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١١,٦٠٨,٥٧١	٤,٠٩٧,٧٢٩	نقد لدى بنوك محلية وخارجية
-	٤٨,٨٨٢,٠٩٠	نقد لدى صندوق مراهنة بالريال محلية
-	٢٠,٠٢٠,٧٧٦	ودائع لدى بنوك محلية
٢٥٥,٧١٠	١٥٢,٦٤٦	نقد في الصندوق
١١,٨٦٤,٢٨١	٧٣,١٥٣,٢٤١	

- 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 المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨. رأس المال:

- يبلغ رأس مال الشركة الإجمالي المرخص به والمصدر والمنفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات سعودية (٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات سعودية).
- بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٩م 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 ٢٠٢٠م على طلب الشركة بزيادة رأس مالها بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠م وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.
- تم تغطيته كامل زيادة رأس المال والبالغ 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 الأسهم الغير مكتتب بها من قبل المساهمين عن طريق طرح الأسهم 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 وقد تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة مع الجهات ذات العلاقة
- 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:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١٨,٠٧٥,٦١١	٢٠,٤٦٨,٥١٨
١٣,٦١٠,٩٨٦	٣,٢٥٦,٣٦٦
٤,٤٦٤,٦٢٥	١٧,٢١٢,١٥٢
١٨,٠٧٥,٦١١	٢٠,٤٦٨,٥١٨

قروض طويلة الأجل  
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل  
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل  
اجمالي

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م 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 إعتمادات).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تم إستخدام جزء من التسهيل المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض متوسط الأجل لمدة سنتين بقيمة ١٧ مليون ريال تم إستخدام القرض في سداد المراجبات التي كانت قائمة مع شركة الباب الأبيض القابضة حيث قامت الشركة بتاريخ ٢٢-١١-٢٠٢٠م بالإتفاق على سداد مبكر للمراجبات 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 الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م تم إستخدام جزء من التسهيل المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض قصير الأجل لمدة سنة بقيمة ٣ مليون ريال 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 التزّامات متوسطة الأجل بما يساهم في تحسين عمليات التدفقات النقدية بالشركة إضافة إلى ذلك المساهمة في خفض التكاليف المالية للشركة خلال الفترات المالية القائمة لإنخفاض معدل ربح التمويل الجديد الذي حصلت عليه الشركة عن معدلات الربح للمراجبات القائمة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق.  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٩. قروض طويلة الأجل (تتمة):

- يتم سداد تكاليف التمويل بشكل ربع سنوي في حين يتم سداد أصل التمويل في تاريخ إيدتقاق التمويل تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقا للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زاندا الهامش المنفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة و رهن وديعة لدى البنك بقيمة ٢٠ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠) (إيضاح (٧)).
- لدى شركة تابعة تمويل من بنك خارجي لشراء سيارات تبلغ قيمتها التقديرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٩٤،٨٥٧ ريال سعودي (٥٧٧،٥٦٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م) يتم سداد التمويل على أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهر مقابل رهن سيارات الشركة التابعة.
- لدى شركة تابعة تسهيل غير نقدي من بنك خارجي لإصدار خطابات ضمان أداء بقيمة ٤،٩٣٥،٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٤،٩٣٥،٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م)، تتضمن أهم شروط التسهيل رهن الإستثمارات العقارية للشركة وإحالة 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:

١٠/١ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة، أجريت بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقا للشروط والأسس التجارية المتبعة مع الغير سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات معتمدة من ادارة المجموعة.  
فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

صافي مبلغ المعاملات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٥٠٥،٥٤٦	١،٥٠٠	حساب جاري	شركة زميلة	شركة تهامة للإعلام المعاصر
١٩،٤١٤	٢،٢١٧	حساب جاري	شركة زميلة	شركة تهامة للإعلام الجديد
٤٨٠،٥٠٩	-	حساب جاري	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك
٧١٧،٢٦٦	-	عقود إنتاج	شركة شقيقة	مؤسسة الإنتاج المتكامل
-	٦٤١،٤٤٥	حساب جاري	شركة شقيقة	مؤسسة الإنتاج المتكامل
١٠،١٤٦،٤٠٠	١٠،٠٤٤،٤٠٠	دفعات تحت حساب إستثمار	شركة شقيقة	شركة أم اس سي السعودية
-	٦٢٥،٠٠٠	حساب جاري	شركة شقيقة	مؤسسة مجال الصورة
٢،٢٩٣،٧٦٤	٣،٤١٠،٤٢٤	عقود إنتاج	شركة شقيقة	مؤسسة مجال الصورة
٥٠،٠٠٠	١،٥٠٠،٠٠٠	حساب جاري	شركة شقيقة	شركة الخلد الذهبي

٢/١ - أرصدة أطراف ذات علاقة

١٠/٢ - مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة) (معلقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٣،٧٧٣	٦٧٥،٢١٨	مؤسسة الإنتاج المتكامل
٣،٢٧٣،٦٠٧	٤١٣،١٨٣	مؤسسة مجال الصورة
١،٦٦١،٣١١	١،٦٦٢،٨١١	شركة تهامة للإعلام المعاصر
٨٧٨،٧١٢	٨٧٤،٤٩٦	شركة تهامة للإعلام الجديد
٢،٦٩١،٩٥٦	٩٤٣،٩٥٧	شركة الخلد الذهبي
٨،٥٣٩،٣٥٩	٤،٥٦٩،٦٦٥	

٢/٢ - مطلوب الى أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة) (معلقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٠،٠٤٤،٤٠٠	-	شركة أم اس سي السعودية
١،٠٧٦،٠١٥	١،٠٧٦،٠١٥	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك
١١،١٢٠،٤١٥	١،٠٧٦،٠١٥	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١. إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
-	٣,٦٧٤,١٥٨	خصم إيجارات **
٧,٧٢٤,٨٠٠	-	تسوية عقود إيجار مواقع إعلانية*
٣١٢,٦٩٣	-	أرصدة دائنة غير مطالب بها
(١,١٤٣,٢٦٩)	٢١٢,٨٨١	صافي إيجارات
١,١١٠,٥٣٣	-	أثر إقتناء حصص في شركة تابعة
-	٣٦٧,٠٩٠	أرباح إستثمارات في صندوق مباحات
-	٣٥٨,٠٢٣	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
-	٥٠٦,٠٥٥	مخصص إنقضى الغرض منه
٨١٩,٥٠٩	٧١١,٧٣١	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٨,٨٢٤,٢٦٦	٥,٨٢٩,٩٣٨	

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

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

١٢. زكاة شرعية:

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

الشركة الأم

- تم احتساب الزكاة المستحقة على الشركة الأم وشركاتها التابعة وفقاً للأنظمة الصادرة عن الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية.
- أنهت الشركة الأم موقفها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ م.
- قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م حتى ٢٠٢٠ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.
- خلال الفترة إستلمت الشركة الأم الربوطات الزكوية المعدلة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ م وقد قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربوطات، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناءً على الربوطات المعدلة عن المخصص المقيد بالدفاتر مبلغ ٢,٥١٠,٩٦٥ ريال سعودي ولم يتم قيد مخصص مقابلها حيث تعتقد إدارة الشركة أن المخصص المكون كاف.

الشركات التابعة

- استلمت بعض الشركات التابعة السعودية الشهادات الزكوية النهائية لبعض السنوات والشهادات الزكوية المقيدة لسنوات أخرى، كما استلمت استفسارات من المصلحة حول السنوات قيد المراجعة من قبل المصلحة، والتي تم الرد عليها من قبل الشركات ذات العلاقة.

لم تقم شركة مكتبات تهامة الحديثة من تقديم إقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت بإحساب مخصصات للزكاة سنوياً، خلال الفترة تسلمت الشركة الربوطات الزكوية من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وستقوم الشركة بالإعتراض على تلك الربوطات، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناءً على الربوطات المعدلة عن المخصص المقيد بالدفاتر مبلغ ٣,٤٤٥,٥٦٢ ريال سعودي ولم يتم قيد مخصص مقابلها حيث تعتقد إدارة الشركة أن المخصص المكون كاف.

وقدما يلي إيضاح الزكاة المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	زكاة مستحقة
٢١,٧١٣,٨٧٤	٢٤,٣٢٤,٦١٨	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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 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. فيما يلي المعلومات المالية المختارة لكل قطاع كما في ٣١ ديسمبر للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والتي تلخص قطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	
٥٥,٣٠٠,٨٠٠	-	٨,٩٧٢,٨١٣	٢٨,٢٤٤,٧٤٠	١٨,٠٨٣,٢٤٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(٤٤,٦٣٥,١٧٠)	-	(٥,٢٥٥,٧٧٠)	(١٨,٦٢٨,٧٣٠)	(٢٠,٧٥٠,٦٧٠)	إيرادات
١٠,٦٦٥,٦٣٠	-	٣,٧١٧,٠٤٣	٩,٦١٦,٠١٠	(٢,٦٦٧,٤٢٣)	تكلفة الإيرادات
(٢٦,٠٨٠,٣٧٤)	-	(١٦,٤٤٧,٠٥٣)	(٣,٤٩٣,٨٢٠)	(٦,١٣٩,٥٠١)	مجمول الربح
(١٤,٦١٦,٥٠٣)	(٨,٩١٦,٨٣١)	(٢,٥٧٣,٨٥٣)	(٩٠٢,٨٤١)	(٢,٢٢٢,٩٧٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٤,١٣١,١١٥)	(٧٢٤,٦٢٠)	(١,٣٧٥,٧١٧)	(١٤٧,٠٩٠)	(١,٨٨٣,٦٨٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٥٧٣,٣٦٩)	(٢,٥٧٣,٣٦٩)	-	-	-	مصاريف تمويل
(٢,٨٠٨,٤٩٤)	(٢,٨٠٨,٤٩٤)	-	-	-	الحصة من خسارة شركات زميلة
٥,٨٢٩,٩٣٨	٤٦٦,٨٣٥	٤,١٧٦,٨٨٦	٦٢٨,٠٤٦	٥٥٨,١٧١	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
(٣,٦٩٨,٨٠٣)	(٢,٤٩٨,٣٩٩)	(٧٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٠٤)	إيرادات ومصاريف أخرى، صافي الزكاة
(٣٧,٤١٣,٠٩٠)	(١٧,٠٥٤,٨٧٨)	(١٣,٢٠٢,٦٩٤)	٥,٢٠٠,٣٠٥	(١٢,٣٥٥,٨٢٣)	صافي خسارة الفترة
٥,٧٤٦,٠٦٦	-	٤,٧٥٥,٠٧٢	-	٩٩٠,٩٩٤	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	(١٧,٠٥٤,٨٧٨)	(٨,٤٤٧,٦٢٢)	٥,٢٠٠,٣٠٥	(١١,٣٦٤,٨٢٩)	صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	موجودات ومطلوبات قطاعية
٢٦٧,٦٩٥,٠٨١	١٢٣,٨٤٥,٤١٩	٦٢,٥٣٠,٦٢٠	٣٣,٢٠٣,٨٦٦	٤٨,١١٥,١٧٦	موجودات
١٦٤,٥٥٠,٢٦٩	٥٠,٢٠٤,٣٠٣	٤٨,٥٦٨,٧٠٠	١٠,٥٥٢,٣٣٩	٥٥,٢٢٤,٩٢٧	مطلوبات
					معلومات قطاعية أخرى:
٤,١٨٣,٠٨١	٥٩,٧٤٠	١,٦٤١,٣٢٦	٧,٩٧٥	٢٤٧٤,٠٤٠	استهلاك
١٢,٦٩٩,٩٨٩	٥٨,٩٦٥	٦,٦٩٤,٣١٠	-	٥,٩٤٦,٧١٤	إستهلاك حق إستخدام أصول
٧٩,٤٠٩	٧٩,٤٠٩	-	-	-	إطفاء أصول غير ملموسة



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة)

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	
٧٢,٣٣٠,٢٧٥	-	١٧,٦٧١,٠١٣	٢٨,٠٣٥,٧٤٣	٢٦,٦٢٣,٥١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (معلنة)
(٤٧,٢٥٠,٦٦٧)	-	(١٠,١١٥,٥٦٩)	(١٩,١٧٨,٥٨٣)	(١٧,٩٥٦,٥١٥)	إيرادات
٢٥,٠٧٩,٦٠٨	-	٧,٥٥٥,٤٤٤	٨,٨٥٧,١٦٠	٨,٦٦٧,٠٠٤	تكلفة الإيرادات
(٢٣,٩٦٩,٥٤٣)	-	(١٢,٠٠٠,٠١٦)	(٣,٦٠٥,٧٥١)	(٨,٣٦٣,٧٧٦)	مجمل الربح
(١٦,٨٥٩,٢٩٠)	(١٠,٦٩٩,٨٥٣)	(٣,٧٨٣,٤٦١)	(٢,٣٤١,٠٧٥)	(٣٤,٩٠١)	مصروفات بيع وتسويق
(٣,٣٢٧,٦٥٧)	(٤١٢,٣٦٠)	(٩٣١,٩١٠)	(١٧,٢٣٣)	(١,٩٦٦,١٥٤)	مصروفات عمومية وإدارية
٧٦٩,٣٠٠	٧٦٩,٣٠٠	-	-	-	مصروفات تمويل
(٥٨١,٨٥٣)	(٥٨١,٨٥٣)	-	-	-	الحصة من ربح شركات زميلة
(٢,٤٦١,٠٤٤)	-	-	(٢,٤٦١,٠٤٤)	-	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
٨,٨٢٤,٢٦٣	(١,٢٩٨,٠٠٦)	١,٨١٩,٩٥٥	٤٢٨,٢٩٧	٧,٨٧٤,٠١٧	خسائر تدني موجودات غير ملموسة
(١,٥٠١,٣٣٢)	(٢٨٢,٠٨٧)	(٧٥٠,٣٧٦)	(٣٨٠,٦٣٨)	(٨٨,٢٣١)	إيرادات أخرى، صافي زكاة
(١٤,٠٢٧,٥٤٨)	(١٢,٥٠٤,٨٥٩)	(٨,٠٩٠,٣٦٤)	٤٧٩,٧١٦	٦,٠٨٧,٩٥٩	صافي خسارة للفترة
١,١٢٢,٤٣٩	-	٢,٤٨١,٦٠١	-	(١,٣٥٩,١٧٠)	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢,٩٠٥,١١٧)	(١٢,٥٠٤,٨٥٩)	(٥,٦٠٨,٧٦٣)	٤٧٩,٧١٦	٤,٧٢٨,٧٨٩	صافي خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	موجودات ومطلوبات قطاعية
٢١٥,٧٣١,٦٤٢	٥٥,٣٦٥,٠٦١	٧٥,٦٧٦,٢٧٧	٢٤,٧٣٤,٠٦٤	٥٩,٩٥٦,٢٤٠	موجودات
١٧,٠٠٨٧,٢٠٨	٣٨,٥٩٩,٧٢٥	٥٩,٩٩٧,٢٢٦	١٤,٤٩٠,٨٨٤	٥٦,٩٩٩,٣٧٣	مطلوبات
					معلومات قطاعية أخرى:
٢,٤٤٦,٢١٨	٥١,٠٥٤	٩٠٣,٤٥٨	١٣,١٢٧	٢,٤٧٨,٥٧٩	استهلاك
٩,٧٥٣,١٢٧	٢,٠٠٧,٤٤٧	١,٨٨٨,٨٢٤	-	٥,٨٥٦,٨٥٦	إستهلاك حق إستخدام أصول
١,٩٢٥,٢٣٧	٧٩,٤٠٩	-	١,٨٤٥,٨٢٨	-	إطفاء

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٤. الالتزامات والارتباطات المحتملة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة) (معدلة)	خطابات ضمان *
١٦,٤٣٧,٩٩٦	٨,١٠٥,٤٧٠	

\* تأمين خطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ١٠,٦٤٥,٨٦٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ ٢,٣٤٩,٣٣٦ ريال سعودي).

١٥. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

للتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ - ربحية السهم تم احتساب خسارة السهم الواحد الأساسية بقسمة صافي الخسارة للفترة العائد لحملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، حيث تم احتساب خسارة السهم للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بقسمة صافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تم تعديل رقم خسارة السهم للفترة المعادلة 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 و عليه فقد تغير المتوسط المرجح للإسهم مما أثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة منذ ذلك الحين.

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة 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
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة) (معدلة)	
(١٢,٩٠٥,١١٧)	(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	(١٤,٧١٠,٥١٢)	(١٤,٦١٧,١٥٥)	
١٢,٣٠٧,١٢٢	١٣,٦٠٩,٠٩١	١٢,٣٠٧,١٢٢	١٧,٥٠٠,٠٠٠	
(١,٠٠٥)	(٢,٣٣٣)	(١,٢٠٠)	(٠,٨٦٦)	

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

١٦. أحداث جوهرية:

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦. أحداث جوهرية (تتمة):

قامت المجموعة باتخاذ عدة إجراءات للحد من آثار ومخاطر تأثير انتشار وباء فيروس كورونا (كوفيد-١٩) والتي شملت خططاً لخفض التكاليف العمومية والإدارية والمصروفات البيعية، ومنها تخفيض ساعات العمل لجميع العاملين. بالمجموعة، إضافة إلى قيام الإدارة التنفيذية بالمبادرة بتخفيض رواتبهم، وقامت المجموعة بالاستفادة من مبادرة ساند حيث تم تسجيل عدد من الموظفين السعوديين ببرنامج ساند للدعم الحكومي لمدة ٦ أشهر بداية من أول إبريل ٢٠٢٠م، بالإضافة إلى خفض المساحات المكتبية المؤجرة.

كما قامت المجموعة بخفض التوقعات المالية المستقبلية للإيرادات، وتم الدخول في مفاوضات مع الدائنين ومالكي المعارض المستأجرة لتخفيض قيم المطالبات أو منح المجموعة فترات تعويضية عن فترة الإغلاق. ومن الجدير بالذكر أنه وفقاً للقرار الملكي بالسماح للشركات بالعودة لممارسة أنشطتها ابتداءً من يوم الأربعاء ٦ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠٢٠م، عادت المجموعة للعمل وتم افتتاح بعض معارض التجزئة التابعة.

اتبعت الشركة بروتوكولات الإجراءات الاحترازية لموجة جائحة فيروس كورونا "كوفيد - ١٩" الصادرة من حكومة المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة.

وبناءً على ذلك، تم إغلاق جميع المتاجر اعتباراً من الأسبوعين الأخيرين من شهر مارس ٢٠٢٠م، إمتثالاً للتوجيهات الحكومية للأنشطة التجارية التي تعمل فيها المجموعة.

تم فتح عدد من الفروع ابتداءً من أواخر إبريل ٢٠٢٠م، للعمل ساعات محدودة بعد المراجعة في لوائح حظر التجول إغلاق المتاجر مرة أخرى لمدة ٥ أيام خلال فترة المرحلة الأولى من الإجراءات الاحترازية، وفقاً لإرشادات حظر التجول على مدار ٢٤ ساعة.

خلال المرحلة الثانية تم إعادة فتح الفروع مرة أخرى وفتح مقهى الشركة بمدينة الرياض خلال ساعات التجول المسموح بها.

من ٢١ يونيو ٢٠٢٠م تم تمديد ساعات عمل المتجر حتى الافتتاح الكامل.

١/١٦ تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

تسبب انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في التأثير على أعمال المجموعة حيث إتخذت الجهات النظامية إجراءات احترازية من خلال إغلاق معارض التجزئة الخاصة بالمجموعة، 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، تتوقع المجموعة أن تتأثر إيراداتها من متاجر التجزئة و قطاع الإعلان خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما يمكن أن يمتد الأثر بدرجة أقل إلى إيرادات قطاع التوزيع.

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 أيضاً بتحقيق من وجود أي تسويات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها والإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية 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.

- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تحققت المجموعة من وجود أية مؤشرات تشير إلى انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، وأي حالات عدم تأكيد جوهرية فيما يتعلق بالمتلكات والمعدات وأصول حق الاستخدام 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 الممتلكات والمعدات أما بخصوص حق الاستخدام فقد قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ " تخفيضات الأجرة المتعلقة بجائحة كوفيد-١٩" على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي الشروط المشار إليها بالإيضاح رقم ٣، ووفقاً لهذا التطبيق تم تخفيض إجمالي مطلوبات الإيجار بمبلغ ١٠٨،٤٦٧،٣ ريال سعودي تم تسجيل أثر هذا التخفيض في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦. أحداث جوهرية (تتمة):

- ١/١٦ تأثير كوفيد-١٩ على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (تتمة):
- الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية  
قامت المجموعة بعمل الدراسة على وضع الائتمانية لكل العملاء وقد طبقت مخصصات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه أنشطتها ونتج عن ذلك زيادة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بقيمة ٢،١٩٠،٢٠٣ ريال سعودي.
  - المخزون  
قامت المجموعة بعمل دراسة لقيمة المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل صافي القيمة القابلة للتحقق هي السعر الذي يمكن البيع به في دورة الأعمال الاعتيادية بعد السماح للتكلفة بالتحقق وحيث إن غالبية مخزون الشركة يتمثل في كتب وقرطاسية ومنتجات تعليمية ومنتجات ترفيه و إكسسوارات وأخرى لم تؤثر فترة الإغلاق للمتاجر على العمر الاقتصادي لها، لذا لم يتم تكوين مخصص إضافي خلال الفترة.
  - المطلوبات والالتزامات المحتملة  
قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال والعلاقات التجارية بين العملاء والموردين، فضلا عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.
  - مبدأ الاستمرارية  
أجرت المجموعة تقييمًا حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية، تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة، رغم الأثر المتفاهم من جائحة كورونا، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية ونتيجة لذلك لم يتأثر إلى حد كبير عن موقفها المتعلق في مبدأ الاستمرارية منذ عام ٢٠٢٠ فقد أعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.
- وتواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب في ظل المتغيرات الخاصة بمدة وحجم الإجراءات الاحترازية، وعليه يتم تقييم الآثار المحتملة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

٢/١٦ زيادة رأس المال

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

تم تغطيه كامل زيادة رأس المال و البالغ قدرها ١٠٠ مليون ريال سعودي حيث تم الاكتتاب بعدد ٨،٦٧٧،٦٤١ سهم من الاسهم الجديدة المطروحة من اجمالي ١٠،٠٠٠،٠٠٠ سهم بقيمة ٨٦،٧٧٦،٤١٠ ريال سعودي وبنسبة تغطية من مجمل الاسهم المطروحة الجديدة ٨٦،٧٨٪ وتم تغطية الإسم غير 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:

تم تعديل أرقام المقارنة بالبيانات المالية لشركة تهامة للتوزيع بالبيانات المالية للربع الرابع بدلاً من البيانات المالية للربع الثالث من العام السابق (إيضاح ٦/١/٣). مع إعادة تويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧. أرقام المقارنة (تتمة):

١/١٧ التعديلات على قائمة المركز المالي المقارنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ نتيجة لتعديل أرقام المقارنة بالبيانات المالية لشركة تهامة للتوزيع

٢٠٢٠ مارس ٣١ (مراجعة)	التعديل	٢٠٢٠ مارس ٣١ (مراجعة)	قبل التعديل	
٢٢,٣٩٨,٥٥٨	٤,٦٥٩	٢٢,٣٩٣,٨٩٩		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٥٢,٥٦٨,٦٨٢	(١٧٧,٧٤٤)	٥٢,٧٤٦,٤٢٦		مخزون، بالصافي
٢٢,٧٠٩,٤٥٥	(١,٨٧٢,٠٧٤)	٢٤,٥٨١,٥٢٩		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩,٣٦٦,٥٦٢)	(١,٧٧٦,٣٩٣)	(٣٧,٥٩٠,١٦٩)		خسائر متراكمة
٤,٤٦٤,٦٢٥	٢,٦٤٣	٤,٤٦١,٩٨٢		قروض طويلة الأجل
٥,٦٥٢,٤٣٤	٣٢,٧٣٨	٥,٦١٩,٦٩٦		التزامات منافع الموظفين
٧٥,٥٤٣,٧٤٣	(١٢٢,٠٥٦)	٧٥,٦٦٥,٧٩٩		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٦١٠,٩٨٦	٣٦٩	١٣,٦١٠,٦١٧		الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
٢١,٧١٣,٨٧٤	(١٨٢,٤٦٠)	٢١,٨٩٦,٣٣٤		زكاة مستحقة

٢/١٧ التعديلات على قائمة الأرباح والخسائر المقارنة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ نتيجة لتعديل أرقام المقارنة بالبيانات المالية لشركة تهامة للتوزيع

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	التعديل	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	قبل التعديل	
٧٢,٣٣٠,٢٧٥	١,١٥٠,٠٤٧	٧١,١٨٠,٢٢٨		الإيرادات
(٤٧,٢٥٠,٦٧٧)	(٩٣١,٥٠٢)	(٤٦,٣١٩,١٧٥)		تكلفة الإيرادات
(٢٣,٩٦٩,٥٤٣)	١٢٧,٩٥٨	(٢٤,٠٩٧,٥٠١)		مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٨٥٩,٢٩٠)	(٧٢٢,٩٩٦)	(١٦,١٣٦,٢٩٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٢٢٧,٦٥٧)	(١٧,٢٣١)	(٣,٢٠٠,٤٢٦)		مصروفات تمويل
(٢,٤٦١,٠٤٤)	(٢,٤٦١,٠٤٤)	-		خسائر تدني موجودات غير ملموسة
(٥٨١,٨٥٣)	(٥٨١,٨٥٣)	-		مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
٨,٨٢٤,٢٦٣	٣٨٤,٤٥٩	٨,٤٣٩,٨٠٤		إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١,٥٠١,٣٢٢)	(١٥٧,٦٠٠)	(١,٣٤٣,٧٢٢)		زكاة تقديرية
(١٤,٠٢٧,٥٤٨)	(٣,٢٠٩,٧٦٢)	(١٠,٨١٧,٧٨٦)		صافي خسارة الفترة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٧. أرقام المقارنة (تتمة):

٣/١٧ التعديلات على قائمة المركز المالي المقارنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ نتيجة لتعديل عرض احتياطي قياس منافع الموظفين

٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	التعديل	٣١ مارس ٢٠٢٠ (مراجعة)	قبل التعديل
المعدلة			
(٣٩,٢٦٣,٨٠٤)	١٠٢,٧٥٨	(٣٩,٣٦٦,٥٦٢)	خسائر متراكمة
(١٠٢,٧٥٨)	(١٠٢,٧٥٨)	-	إحتياطي قياس منافع الموظفين

١٨. دعاوى قضائية:

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توصية مجلس ادارة الشركة على رفع شكوى ضد بعض اعضاء مجلس ادارة الشركة السابق امام الجهات القضائية المختصة وتفويض مساعدة رئيس المجلس بتعيين من ينوب عن الشركة في رفع الدعوى وقد قامت الشركة بقيد الدعوى لدى ديوان المظالم بالرياض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧ وقد تم إحالة الدعوى الى جهة خبرة وذلك لدراسة المستندات المقدمة وتقديم الرأي اللازم للدائرة، حيث صدر خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حكم شكلي و ليس موضوعي متضمن عدم قبول الدعوة، لضرورة فصل مواضيع الدعوى لقضايا متفرقة مما يعتبر أمراً شكلياً بحتاً وليس موضوعياً حيث إن حق الشركة بالمطالبة ما زال قائماً، و قد تم إقامة القضايا المتفرقة حسب طلب المحكمة لذات المواضيع السابقة و لم يتم عقد الجلسة القضائية للقضايا الجديدة حتي تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، قد تم الإنهاء من الترافع الإلكتروني في القضية و تم تحديد جلسة بتاريخ ١٤٤٢/٧/٥ هـ و لم يتم الفصل في القضية خلال الجلسة.

١٩. أحداث لاحقة:

لاحقاً لتاريخ المركز المالي قامت الشركة الأم بتوقيع إتفاقية إستحواذ على حصص إضافية تمثل نسبة ٣٥٪ من رأس مال شركتها التابعة (شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع) و ذلك بقيمة تقدر ب ٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

مما سينتج عنه زيادة نسبة ملكية شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق في شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع الى ٧٠٪ و جاري العمل على الإنهاء من الإجراءات الرسمية ذات العلاقة

٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٦ جمادى الآخر ١٤٤٢ هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠٢١م).