

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

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 سبتمبر ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر وقائمة الخسارة الشاملة الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة").

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. 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 المنشأة) 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 نبيدي رأياً حول المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

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 مينا، وهي شركات زميلة تم الاستحواذ عليها في السنوات السابقة، وتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، بمبلغ ٤,٩٦٥,٠١٧ ريال سعودي و ٢٩,٣٤٧,٩٢١ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وتم تضمين حصة المجموعة من صافي دخل الشركات أعلاه بناء على قوائم مالية معدة من قبل الإدارة والبالغة ١,٢٥٩,٧٣٨ ريال سعودي ١,٤٨١,٦٢٥ ريال سعودي على التوالي في قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم نستطع الحصول على أدلة مراجعة كافية بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة بشأن أرصدة استثمار المجموعة في الشركتين أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وكذا حصة المجموعة في صافي الربح الشامل للشركتين أعلاه لنفس الفترة، وبناء عليه فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

عدم التأكيد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤/٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى أن الخسائر المتراكمة للمجموعة قد بلغت ١٣٥,٦ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وتجاوزت بذلك نصف رأس مال الشركة. كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢١,٣٢ مليون ريال سعودي تقريباً كما في نفس التاريخ، تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة. لم يتم تعديل استنتاجنا بخصوص هذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، 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، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبدالله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
٣ ربيع الآخر ١٤٤٣ هـ
٨ نوفمبر ٢٠٢١ م

فهرس المحتويات

الصفحة

١	- تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة الخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣٠-٧	- ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

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

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٠.٨٦٩.٥٢٢	١٩.٧٣٦.٢٢٤		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٣٢.٣١٥.٩٢٩	٤٢.٣٨٠.٢٧٥	١/٤	حق استخدام الأصول، بالصافي
٣١.٦٥٥.٩٣٦	٣٤.٣١٢.٩٣٨	١/٥	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤٢٨.٣٦٣	٤٢٨.٣٦٣	٢/٥	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧.٣١٩.٢٢٦	٧.٣٦٦.١٤١		موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢.٩٦٦.٧١٠	٢.٨٨٧.٧٥٣		استثمارات عقارية بالتكلفة، بالصافي
٩٥.٥٥٥.٦٨٦	١٠٧.١١١.٦٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٥.٧٩٢.٤١٠	٥٠.٧٩٥.٧٨٧		مخزون، بالصافي
٣٥.٦٤٨.٤٦٩	٤٧.٣٢٤.٧٩٩	٦	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
-	٣٣٠.٨٣٢	٢/١٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦٠.٨٤٣.٣٥٤	٤٧.٥٥٢.٥٧٦	٧	نقد وما في حكمه
١٤٢.٢٨٤.٢٣٣	١٤٦.٠٠٣.٩٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣٧.٨٣٩.٩١٩	٢٥٣.١١٥.٦٨٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٧٥.٠٠٠.٠٠٠	١٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٨	رأس المال
(١١٥.٩٦٤.٤٩٣)	(١٣٥.٥٩٤.٠٨٩)		خسائر متراكمة
(١.٢٩٢.٣٢٨)	(١.٢٩٢.٣٢٨)		إحتياطي قياس التزامات منافع الموظفين
(٣٠.٤٢٠.٣٢)	(٣٠.١٢٦.٣٩٣)		إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١.٥١٢.٢٤٤)	(١.٥١٢.٢٤٤)		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
٥٣.١٨٨.٩٠٣	٣٣.٤٧٤.٩٤٦		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٣١٢.٨٩٣	٢٢٥.٤٣١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٣.٥٠١.٧٩٦	٣٣.٧٠٠.٣٧٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨.٣٠٦.٨٢٥	٢٧.٧٦٥.٩٦٧	٢/٤	إلتزامات إيجار طويلة الأجل
١٧.١٤٢.٢٣٩	١٧.١٠٣.٤٩٨	٩	قروض طويلة الأجل
٦.٤٧٨.٠٧٩	٧.٢٢٢.٧٩٣		التزامات منافع الموظفين
٣١.٩٢٧.٥٤٣	٥٢.٠٩٢.٢٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩١.٣٥٤.٠٤٩	١٠٩.١٠٩.٩٢٩		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١٠.٧٠.٠١٥	٦٢٢.٢٧٧	٣/١٠	مطلوب الي أطراف ذات علاقة
٢٦.٥٢٤.٢٣١	٢٢.٤٩٠.٨٣٠	٢/٤	الجزء المتداول من إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٣.٢٠٢.٥٨٤	٣.١٥٥.٩٨٠	٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٠.٢٥٩.٧٠١	٣١.٩٤٤.٠٣٧	١٢	زكاة مستحقة
١٥٢.٤١٠.٥٨٠	١٦٧.٣٢٣.٠٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨٤.٣٣٨.١٢٣	٢١٩.٤١٥.٣١١		مجموع المطوبات
٢٣٧.٨٣٩.٩١٩	٢٥٣.١١٥.٦٨٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

Aim
Salem

- ٢ -

(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) (معدلة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح
				الإيرادات
٣٠,٩٦١,٩٤٦	٣٤,٩٥٨,٢٩٤	١٧,٥٢٩,٤١٨	٢٨,٥٨٤,٦٣٧	مبيعات بضاعة
٨,٢٣٦,٤٠٢	١٣,٤٨١,٤٥٤	١,٩٢١,٨١٥	٤,٩٧٧,٦٣٣	إيرادات إنتاج أفلام ومواد دعائية
٣,٧٧٤,٩٨٧	٢,٨٨١,٢٧٦	١,٩٦٩,٧٠٠	١,٤٢٤,٠٢١	إعلانات طرق وأخرى
٤٢,٩٧٣,٣٣٥	٥١,٣٢١,٠٢٤	٢١,٤٢٠,٩٣٣	٣٤,٩٨٦,٢٩١	مجموع الإيرادات
(٣٤,٥٨٩,٢٨٠)	(٣٦,٥٨٠,١٦١)	(١٧,٩٤٦,٠٦٦)	(٢٤,٠٠٦,٦٧٤)	تكاليف الإيرادات
٨,٣٨٤,٠٥٥	١٤,٧٤٠,٨٦٣	٣,٤٧٤,٨٦٧	١٠,٩٧٩,٦١٧	مجمول الربح
				مصاريف التشغيل
(١٥,٤٢٣,٣٩٧)	(٢٠,٩٨١,٦٤٢)	(٨,٤٧٥,٤٩١)	(١٢,١٣٧,٩٢١)	مصاريف بيع وتسويق
(٦,٧٨٦,٧٣١)	(١٤,٢٨٤,١٩٨)	(٣,٣٦٧,٥٤٢)	(٦,٥٥٢,٤٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٨٢٦,٠٧٣)	(٢٠,٥٢٤,٩٧٧)	(٨,٥٣٦,٨١٦)	(٧,٧١٠,٧٤٢)	خسارة التشغيل للفترة
				إيرادات / (مصاريف) غير تشغيلية
(٢,٤٧١,٥٨٤)	(١,٧٠٨,٧٣١)	(١,١٩٠,٤٢٨)	(٨٦٠,٣٠٩)	تكاليف تمويل
(٩٨٨,١٣٣)	٢,٦٨٠,١٣٨	(٢٠,٨٤٠,٥٠٩)	١,٢٣٧,٥٢٠	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٢,٨٠٨,٤٩٤)	-	(٢,٧٣٢,٠٦٥)	-	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
١,٧٢٠,٤٨٧	١,٦٢٢,١٩٣	٢٦٩,٢٢٩	١٠٣,٠٤٩	١١ إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١٨,٣٧٣,٧٩٧)	(١٧,٩٣١,٣٧٧)	(١٤,١٠٥,٩٣٩)	(٧,٢٣٠,٤٨٢)	١٢ خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٧٨٥,٦٨١)	(١,٩٠٨,٠٠٠)	(٩٨١,٣٤٦)	زكاة تقديرية
(٢٠,٦٢٣,٧٩٧)	(١٩,٧١٧,٠٥٨)	(١٦,٠١٣,٩٣٩)	(٨,٢١١,٨٢٨)	صافي خسارة الفترة
				اجمالي خسارة الفترة العائدة إلى:
(١٧,٠٤٩,٨٦٩)	(١٩,٦٢٩,٥٩٦)	(١٣,٩٥٤,٠٩٩)	(٨,١٠٠,٦٨٧)	المساهمين في الشركة الأم
(٣,٥٧٣,٩٢٨)	(٨٧,٤٦٢)	(٢,٠٥٩,٨٤٠)	(١١١,١٤١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,٤٦)	(١,١٢)	(٠,٨٩)	(٠,٤٦)	١٥ خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة

Al-
Saudia


إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) 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 أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) (معدلة)	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(٢٠,٦٢٣,٧٩٧)	(١٩,٧١٧,٠٥٨)	(١٦,٠١٣,٩٣٩)	(٨,٢١١,٨٢٨)
			صافي خسارة الفترة بنود لن يعاد تصنيفها الى قائمة الربح أو الخسارة:
-	-	-	إعادة قياس التزامات منافع موظفين بنود يمكن إعادة تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة:
(٥١,٢٢٨)	-	(٥١,٢٢٨)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية الحصة من فروق ترجمة عملات أجنبية في شركات زميلة
-	(٨٤,٣٦١)	-	-
(٢٠,٦٧٥,٠٢٥)	(١٩,٨٠١,٤١٩)	(١٦,٠٦٥,١٦٧)	(٨,٢١١,٨٢٨)
			اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١٧,١٠١,٠٩٧)	(١٩,٧١٣,٩٥٧)	(١٤,٠٠٥,٣٢٧)	(٨,١٠٠,٦٨٧)
(٣,٥٧٣,٩٢٨)	(٨٧,٤٦٢)	(٢,٠٥٩,٨٤٠)	(١١١,١٤١)
			المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٠,٦٧٥,٠٢٥)	(١٩,٨٠١,٤١٩)	(١٦,٠٦٥,١٦٧)	(٨,٢١١,٨٢٨)
			مجموع الخسارة الشاملة للفترة

Ahmed
Saeed



إن الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق ملكية غير مسيطرة	حقوق ملكية عائدة للمساهمين بالشركة الأم	حقوق ملكية عائدة للمساهمين بالشركة الأم	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	منافع الموظفين	مخاطر متراكمة	رأس المال
٣,٥٦٤,٧٣٠	(٥,٠٦٨,٧٠٨)	٣٥,٦٣٣,٤٣٨	-	(١٨٥,٧٠٥)	-	(٣٩,١٨٠,٨٥٧)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٠
(٢,٠٦٢,٧٩٧)	(٣,٥٧٣,٩٢٨)	(١٧,٠٤٩,٨٦٩)	-	-	-	(١٧,٠٤٩,٨٦٩)	-	صافي خسارة الفترة
(٥١,٢٢٨)	-	(٥١,٢٢٨)	(٥١,٢٢٨)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٢,٠٦٥,٠٢٥)	(٣,٥٧٣,٩٢٨)	(١٧,١٠١,٠٩٧)	(٥١,٢٢٨)	-	-	(١٧,٠٤٩,٨٦٩)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق اولوية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥٣,٥٠١,٧٩٦	٣١٢,٨٩٣	٥٣,١٨٨,٩٠٣	(١,٥١٢,٢٤٤)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(٣,٠٤٢,٠٣٢)	(١١٥,٩٦٤,٤٩٣)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢١
(١٩,٧١٧,٠٥٨)	(٨٧,٤٦٢)	(١٩,٦٢٩,٥٩٦)	-	-	-	(١٩,٦٢٩,٥٩٦)	-	صافي خسارة الفترة
(٨٤,٣٦١)	-	(٨٤,٣٦١)	-	(٨٤,٣٦١)	-	-	-	حصة من إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١٩,٨٠١,٤١٩)	(٨٧,٤٦٢)	(١٩,٧١٣,٩٥٧)	-	(٨٤,٣٦١)	-	(١٩,٦٢٩,٥٩٦)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٣٣,٧٠٠,٣٧٧	٢٢٥,٤٣١	٣٣,٤٧٤,٩٤٦	(١,٥١٢,٢٤٤)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(٣,١٢٦,٣٩٣)	(١٣٥,٥٩٤,٠٨٩)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

أحمد
المدير العام

أحمد
المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
(١٨,٣٧٣,٧٩٧)	(١٧,٩٣١,٣٧٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢,٨٢٤,٧٨٧	٣,١٦٦,١٩٩	خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
-	(١٥,٦٥١)	تعديلات لبيئود غير نقدية
٨,٤٤٥,١٧٠	٧,٩٣٤,٦٩٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٢,٩٤٠	٥٣,٠٨٥	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٧٩,٣٧٠	٧٨,٩٥٧	استهلاك حق إستخدام الأصول
٩٨٨,١٣٣	(٢,٦٨٠,٤٣٨)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤٠٠,١٦١	١,١٣٧,٦٢٠	استهلاك استثمارات عقارية
٦٩,٠٤٦٧	١,١٧١,٦٧٠	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
٢,٤٧٠,٦١٤	١,٧٠٨,٧٣١	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(٢,٤٢٢,١٥٥)	(٥,٣٧٦,٢٠٧)	مخصص التزامات منافع الموظفين
		تكلفة تمويل
٢,٢١٨,٩١٠	(٥,٠٠٣,٣٧٧)	التغير في رأس المال العامل
(٢١,١١٧,٧٥٨)	(١٢,٨١٣,٩٥٠)	مخزون
(١,٥٠٠)	(٣٨٧,٠٥٧)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,١٩٢,٨٣٨	١٧,٧٥٥,٨٨٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
-	(٤٤٧,٧٣٨)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥١,٣٥٦)	(١٠١,٣٤٤)	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
(٤٨٤,١٦٥)	(٤٢٦,٩٥٦)	زكاة مدفوعة
٤,٨٣٤,٨١٤	(٦,٨٠٠,٧٤٩)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٥,٣٧١)	(٢,٠٤٣,٢١٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٥,٩٦١	إضافات لممتلكات ومعدات
-	(٥,٠٠٠)	صافي المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات لشركات زميلة
٧٤٨,٠٣٢	-	إضافات لموجودات غير ملموسة
٢٢٢,٦٦١	(٢,١٢٢,٢٥١)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
٩٢,٥٩١	(٨٥,٧٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,١٢٩,٢٧١)	(٣,٧٦٣,٢٧٦)	قروض طويلة الاجل، بالصفى
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	سداد التزامات ايجار
(١,٣٧٣,٠٢٥)	(٥١٨,٧٥٧)	متحصلات زيادة رأس المال
٩٤,٥٩٠,٢٩٥	(٤,٣٦٧,٧٧٨)	تكاليف تمويل
٩٩,٦٤٧,٧٧٠	(١٣,٢٩٠,٧٧٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
١١,٨٦٤,٣٨١	٦,٠٨٤٣,٣٥٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١١,٥١٢,٠٥١	٤٧,٥٥٢,٥٧٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٨) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط:

- تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق "الشركة أو "الشركة الأم" وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) وهي مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٠١٦٧٢٢ بتاريخ ١٣٩٨/٧/٨ هـ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤ م).
- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٣٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) ووفقاً لنظام تأسيس الشركة كما تقوم الشركة الأم بالاستثمار في شركات تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.
- المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. أنظر إيضاح ٤/١٣ لبيان الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

١-٢/ الالتزام بالمعايير المحاسبية

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

٢-٢/ أسس القياس

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

٣-٢/ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي.

٤-٢/ افتراض الاستمرارية

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

- بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٣٥,٦ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، وتجاوزت بذلك نصف رأس مال الشركة و حسب نص المادة المائة بعد الخمسون من نظام الشركات إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال المدفوع في اي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة و على رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك و على مجلس الإدارة - خلال خمسة عشر يوماً من علمه بذلك - دعوة الجمعية العامة غير العادية للإجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام - وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساس وتعد الشركة منقضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة بالمادة أو إذا اجتمعت و تعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس مال الشركة وفق الأوضاع المقررة في المادة و لم يتم الإكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال مائة وثمانون يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

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

٤/٢- افتراض الاستمرارية (تتمة)

استناداً إلى الأمر الملكي الكريم رقم (١٥٠١٦) وتاريخ ١٦/٠٣/١٤٤٢هـ - بشأن تعليق العمل ببعض أحكام مواد نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (٣/م) وتاريخ ٢٨/٠١/١٤٣٧هـ فقد تم تعطيل العمل بالفقرة الثانية من المادة ١٥٠ من نظام الشركات والتي تقضي في حال عدم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المشار إليها خلال ١٨٠ يوماً من تاريخ علم مجلس الإدارة بالخسائر أو إذا اجتمعت الجمعية وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع؛ فسُعدت الشركة منقضية بقوة النظام. كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢١,٣ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة.

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

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

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

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

٥/٢- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة 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 للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

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

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة):

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

١/٣- أسس التوحيد

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

- نفوذ على الشركة المستثمر بها (على سبيل المثال: تمتلك الحق الذي يعطيها القدرة الحالية للتحكم بالنشاطات ذات العلاقة بالشركة المستثمر بها).

- التعرض للمخاطر ولديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها بالشركة المستثمر بها.

- القدرة على استخدام نفوذها على الشركة المستثمر بها للتأثير على عوائدها.

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

- الاتفاقيات التعاقدية مع أصحاب حق التصويت بالشركة المستثمر بها.

- الحقوق الناتجة عن الاتفاقيات التعاقدية الأخرى.

- حق المجموعة بالتصويت وحقوق التصويت المحتملة.

- أي حقائق أو ظروف إضافية تدل على أن المجموعة لديها أو ليس لديها القدرة الحالية للتحكم بالنشاطات ذات العلاقة بالوقت الذي يتطلب اتخاذ القرار ومنها حالات التصويت في الاجتماعات السابقة لحاملي الأسهم.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر بها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود 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 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.

١/١٣- الشركات الزميلة

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

٢/١٣- طريقة حقوق الملكية

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

٢/١/٣ - طريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

عندما يكون من الضروري 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	بشكل مباشر وغير مباشر	رأس المال	النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				
%١٠٠	%١٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	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 مكاتب تهامة الحديثة (ب)
%١٠٠	%١٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار العقارات	المملكة العربية السعودية	- شركة استدامة العالمية للعقار (ب)
%١٠٠	%١٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	إعلانات الطرق	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة الدولية للإعلان (ب)
%١٠٠	%١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تجارة التجزئة	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للتعليم (ج)
%١٠٠	%١٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إعلانات	المملكة العربية السعودية	- شركة الإعلان السريع (د)
%٧٠	%٧٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (هـ)
%١٠٠	%١٠٠	٦١٦,٤٠٩	تجارة عامة	الإمارات العربية المتحدة	شركة افنتس جلوبال للتجارة (و)
%٥٠	%٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (ح)
%١٠٠	%١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	إعلام وابحاث	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للإعلام الجديد (ط)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

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

- (أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة تهامة للتوزيع لتصبح ١٠٠٪ عن طريق الاستحواذ على نسبة ١٪ إضافية.
- (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 مكبات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكبات لديها إلى تلك الشركة كما في ٣ نوفمبر ٢٠١٠م.
- (ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بالاستحواذ على حصص إضافية من شركة تهامة للتعليم (شركة تابعة) تمثل ٥١٪ من رأس مال الشركة لتصبح نسبة ملكية الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس مال الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. تم قيد صافي أثر إقتناء الشركة التابعة على الحقوق الغير مسيطر عليها و البالغ قدره ٣،٤٥٩،٦٢٨ ريال سعودي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- (د) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الإعلان السريع - ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ ورأس مال يبلغ ٢٥،٠٠٠ ريال سعودي علماً بأن الشركة لم تبدأ في ممارسة النشاط حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- (هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة الانتاج المتكامل للانتاج الاعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠،٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٣٥٪، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم باقتناء حصص إضافية تمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الإنتاج المتكامل بقيمة تقدر بـ ٧،٢٥٠،٠٠٠ ريال سعودي، وقد بلغت حصة المجموعة في صافي القيمة الدفترية للإصول المقتناة ١٨،٨٦١ ريال سعودي. إن الزيادة في إجمالي العوض المحول ومبلغ حقوق الملكية غير المسيطرة الذي تم إثباته وأية حصص مملوكة، بالزيادة عن صافي الموجودات القابلة للتمييز التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات التي تم التعهد بها والبالغ قدرها ٧،٢٣١،١٣٩ ريال سعودي تم إدراجها كشهرة ضمن الموجودات غير الملموسة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م لم يتبين وجود أى إنخفاض في قيمة الشهرة.
- (و) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة (عن طريق شركة تهامة للتعليم "شركة تابعة") بالاستحواذ على شركة أفنتس جلوبال للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والمسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة والبالغ راس مالها ٦١٦،٤٠٩ ريال سعودي وقد بلغت نسبة ملكية المجموعة فيها ٤٩٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وتبلغ ملكية المجموعة في الشركة التابعة ١٠٠٪ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وذلك بعد الاستحواذ على كامل حصص ملكية الشركة الام لشركة أفنتس (شركة تهامة للتعليم "شركة تابعة") خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- (ز) قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة أشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي أعمال جديدة خلال المدة وذلك تجنباً للخسارة إن عدم قدرة تهامة على استخدام الحق القانوني لها لإدارة هذه الشركة نتيجة لتوقف نشاط الشركة منذ ١٦ نوفمبر ٢٠١١م وعدم قدرة الشركة على الحصول على أية بيانات ومعلومات مالية تمكنها من القيام بتوحيد الشركة وإنهاء السجل التجارى والتراخيص اللازمة للشركة لاداء عملها مما أدى إلى فقدان الشركة الأم للسيطرة على الشركة المستثمر بها. وعليه قررت الشركة الأم التوقف عن تجميع البيانات المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس تصفية الشركة و قد قام الشركاء بتعيين مصفى لإتخاذ الإجراءات النظامية بهذا الشأن.

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١-٣ - أسس التوحيد (تتمة)

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

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

ط) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الام 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 إقتناء الحصة الإضافية في الشركة التابعة والبالغ قدره ١٣٩,٠٨٤ ريال سعودي قد تم الاعتراف به مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

٥-١/٣ - تاريخ تقرير القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، تبدأ السنة المالية للشركات التابعة في أول يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة، باستثناء شركة أفنتس جلوبال للتجارة حيث تبدأ السنة المالية لها في أول إبريل من كل سنة ميلادية و تنتهي 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 و شركة الإعلان السريع للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو وذلك لعدم وجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ يونيو الى ٣٠ سبتمبر وشركة مكنتات تهامة الحديثة وشركة تهامة للتوزيع وشركة تهامة للتعليم وشركة الانتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع وشركة أفنتس جلوبال للتجارة و شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع وشركة تهامة للإعلام الجديد على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر.

٤. إيجارات:

٤-١/٤ - حق إستخدام الأصول، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٣٣,٩٣٩,٨٩٥	٣٢,٣١٥,٩٢٩	رصيد كما في بداية السنة
١٢,٤٥٨,٣٦٣	١٧,٩٩٩,٠٤٣	إضافات/ (إستبعادات) خلال الفترة / السنة
(١٤,٠٨٢,٣٢٩)	(٧,٩٣٤,٦٩٧)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
٣٢,٣١٥,٩٢٩	٤٢,٣٨٠,٢٧٥	رصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٤-٢/٤ - إلتزامات إيجار طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٣٨,١٠٨,٧٦٢	٣٤,٨٣١,٠٥٦	رصيد كما في بداية السنة
١٢,٤٥٨,٣٦٣	١٧,٩٩٩,٠٤٣	إضافات/ (إستبعادات) خلال الفترة / السنة
١,٨٦٤,٢١٦	١,١٨٩,٩٧٤	تكاليف مالية خلال الفترة / السنة
(١٧,٦٠٠,٢٨٥)	(٣,٧٦٣,٢٧٦)	مدفوعات إلتزامات إيجار خلال الفترة / السنة
٣٤,٨٣١,٠٥٦	٥٠,٢٥٦,٧٩٧	رصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن حركة إلتزامات الإيجار للفترة / السنة هي كما يلي:

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

٤. إيجارات (تتمة):

٢/٤ - التزامات إيجار طويلة الأجل (تتمة)

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

٣٠ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٨,٣٠٦,٨٢٥	٢٧,٧٦٥,٩٦٧	التزامات إيجار غير متداولة
٢٦,٥٢٤,٢٣١	٢٢,٤٩٠,٨٣٠	التزامات إيجار متداولة
٣٤,٨٣١,٠٥٦	٥٠,٢٥٦,٧٩٧	إجمالي التزامات التأجير

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٨,٤٤٥,١٧٠	٧,٩٣٤,٦٩٧	مصاريف إستهلاك لحق إستخدام الأصول
١,٣٤١,٤٤٨	١,١٨٩,٩٧٤	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
١,٣٧٣,٠٢٥	٨٤٢,٨٢٠	مصاريف إيجار قصيرة الأجل
١١,١٥٩,٦٤٣	٩,٩٦٧,٤٩١	

٤/٤ - الإيجار قصيرة الأجل

١/٤/٤ - مصاريف إيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
١,٣٧٣,٠٢٥	٨٤٢,٨٢٠

إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصاريف خلال الفترة

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

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

٥. إستثمارات في أدوات حقوق الملكية:

تتمثل استثمارات المجموعة في أدوات حقوق الملكية فيما يلي:

١/٥ - استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		القيمة الدفترية	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	%٥٠	%٥٠	٤,٩٦٥,٠١٧	٣,٧٠٥,٢٨٠
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة (ب)	المملكة العربية السعودية	توريد مواد إعلان	%٤٢,٥	%٤٢,٥	-	-
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة (ج)	المملكة المتحدة	دار نشر وتوزيع	%٥٠	%٥٠	-	-
شركة جي والتر تومسون مينا (د)	مملكة البحرين	إعلان	%٣٠	%٣٠	٢٩,٣٤٧,٩٢١	٢٧,٩٥٠,٦٥٦
الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-	-
شركة التقنية المتجددة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-	-
شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة (و)	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إعلانية وتسويقية	%٤٠	%٤٠	-	-
شركة قطرب للإنتاج الإعلامي (ز)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	%٣٥	%٣٥	-	-
					٣٤,٣١٢,٩٣٨	٣١,٦٥٥,٩٣٦

- تبدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي تم احتساب حصة الشركة الأم في التغيير في صافي أصول شركة جي والتر تومسون مينا للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركة، إن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لتلك الشركة الزميلة لازالت قيد المراجعة. تم احتساب حصة الشركة الأم في التغيير في صافي أصول الشركة المتحدة للإعلان المحدودة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركة، إن القوائم المالية لتلك الشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم مراجعتها. تم احتساب حصة المجموعة في التغيير في صافي أصول شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرني والمسموع للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركة الزميلة.

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م. لاتمارس المجموعة السيطرة الكاملة على الشركة، ولكن لها تأثير جوهري على اتخاذ القرارات بهذه الشركة. بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع إتفاقية مع مجموعة دابليو بي بي لتأسيس شركة جديدة بالمملكة العربية السعودية تحت مسمى أي سي جي السعودية وستملك دابليو بي بي ٧٠٪ من الشركة القابضة الجديدة فيما ستكون حصة شركة تهامة ٣٠٪. سيتم تسجيل حصة تهامة من نتائج أعمال شركة أي سي جي السعودية كشركة زميلة ضمن القوائم المالية عقب الإنتهاء من الإجراءات الرسمية ذات العلاقة. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ عند الإنتهاء حيث ستقوم تهامة بنقل ملكية حصصها في الشركة المتحدة للإعلان إلى الشركة الجديدة وستقوم مجموعة دابليو بي بي بنقل بعض الشركات المملوكة لها إلى الشركة الجديدة، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً.

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

٥. استثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة):

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

١/٥ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (تتمة)

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

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

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

يجوز ممارسة خيار الشراء أو خيار البيع في أي وقت بين ١ يناير و ٣١ مارس في أي عام بعد السنة الخامسة من استكمال 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 الغاؤه 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.

١/٥ (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 تصفيتهما نظرًا لتكبدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها ان الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢١ م لا شيء ريال سعودي.

١/٥ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

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

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

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

١/٥ (د) - شركة جي والتر طومسون مينا
تم تسجيل استثمار الشركة الأم في شركة جي والتر طومسون مينا بناء على الحسابات التي أعدتها إدارة الشركة الزميلة، حيث أن القوائم المالية لتلك المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لاتزال قيد المراجعة. بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع إتفاقية مع شركة دلبو بي بي لإندماج شركة جي والتر طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (شركة زميلة لتهامة) مع شركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتأسيس شركة واندرمان طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مجموعة قابضة بمملكة البحرين)، تنص الإتفاقية على دمج شركة جي والتر طومسون ("جي دالبو بي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتتوحد في شركة واندرمان طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. ستمتلك شركة تهامة نسبة ٢٥٪ من شركة واندرمان طومسون مينا بعد الإنتهاء من نقل الحصص وكافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة.

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

١/٥ (هـ) - الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتجددة
تتضمن الاستثمارات في هاتين الشركتين الزميلتين حصة استثمار الشركة الأم فيهما حيث إنهما لم يمارسا أي أنشطة منذ تأسيسهما وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بشركة التقنية المتجددة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وبناء على دراسة الانخفاض التي أجريت، قامت الشركة الأم بتسجيل خسارة انخفاض بنسبة ١٠٠٪ على هذه الاستثمارات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

١/٥ (و) شركة تهامة جلوبال
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بقبيل دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة ولم يصدر حكم بالقبضية حتى تاريخ إعتاد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١/٥ (ز) شركة قطرب للإنتاج الإعلامي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قامت المجموعة عن طريق شركتها التابعة (شركة الإنتاج المتكامل) بالمساهمة في تأسيس شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢/٥ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
يتضمن الاستثمار في حصة المجموعة في استثمار من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) بنسبة ٩٪ في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) و استثمار المجموعة من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للإعلام الجديد و التي تم الإستحواذ عليها خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١م) بنسبة ٤٪ من رأس مال إحدى الشركات الناشئة بالولايات المتحدة الأمريكية، تم تصنيف هذه الاستثمارات كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت المجموعة بتسجيل خسائر عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار في الوطنية الموحدة للتوزيع من خلال قائمة الخسارة الشاملة الموحدة بقيمة ٧٦١,٢٤٤ ريال سعودي بناء على التقييم المعد من قبل مكتب تقييم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المستقلين.
خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت المجموعة بتسجيل خسائر عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار في الشركة المسجلة بالولايات المتحدة الأمريكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الموحدة بقيمة ٧٥١,٠٠٠ ريال سعودي بناء على التقييم المعد من قبل إدارة المجموعة.

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

٦. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٣,٦٧٧,٢٤٩	٤٠,٥٠٧,٥٥٥	ذمم مدينة تجارية
١,٧٨٠,٥٠٨	١,٢٣٤,٣٩٣	دفعات مقدمة لموردين
٩,٧٣٥,٧٩٦	٨,٢٨١,٨٦٠	تأمين خطابات ضمان
١٢,٠٨٨,٢٣٣	١٠,٠٧١,٩٢٨	مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٤٧,٢٨١,٧٨٦	٦٠,٠٩٥,٧٣٦	
(١١,٦٣٣,٣١٧)	(١٢,٧٧٠,٩٣٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٥,٦٤٨,٤٦٩	٤٧,٣٢٤,٧٩٩	

٧. نقد وما في حكمه:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١١,٥٣١,٦٢٧	٢٣,٨٧٨,٦١٣	نقد لدى بنوك محلية وخارجية
٢٩,٠٠٨,٠٤٠	٣,٥١٢,٩٤٠	نقد لدى صندوق مراهحة بالريال محلية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك محلية
٢٣١,٦٨٧	١٦١,٠٢٣	نقد في الصندوق
٦٠,٨٤٣,٣٥٤	٤٧,٥٥٢,٥٧٦	

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

- تتضمن إتفاقية التسهيل غير النقدي الذي حصلت عليه إحدى الشركات التابعة شرط يسمح للبنك بخصم أية مبالغ محتفظ من قبل الشركة التابعة لدى البنك وفاء للتسهيل غير النقدي وقد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدى البنك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م مبلغ ١,٣٣٨,٦٥٠ ريال سعودي (٣٤٦,٨٤٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م) إيضاح (٩).

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

٨. رأس المال:

- يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالاً سعودية (٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالاً 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 تغطيه 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 الإسهام 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 الإكتتاب بها بالكامل وعليه أصبح رأس مال الشركة الجديد بعد الزيادة ١٧٥ مليون ريال سعودي بإجمالي عدد أسهم ١٧,٥ مليون سهم و قد تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة مع الجهات ذات العلاقة.
- بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢١م قام مجلس إدارة الشركة الأم بإصدار توصيته إلى الجمعية العامة غير العادية بخفض رأس المال بقيمة ٧٥ مليون ريال عن طريق إلغاء أسهم و من ثم زيادته بقيمة ٥٠ مليون ريال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، إن هذه التوصية تخضع لموافقة الجهات الرقابية ذات العلاقة و الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.
- يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات أرباح عند الإعلان عنها من وقت لآخر و يحق لهم التصويت لكل سهم في اجتماعات المجموعة مرتبة جميع الأسهم تتساوى مع الأصول المتبقية للمجموعة.

٩. قروض طويلة الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)
٣,١٥٥,٩٨٠	٣,٢٠٢,٥٨٤
١٧,١٠٣,٤٩٨	١٧,١٤٢,٦٣٩
٢٠,٢٥٩,٤٧٨	٢٠,٣٤٥,٢٢٣

الجزء المتداول من القروض طويلة الاجل
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الاجل
اجمالي القروض

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م حصلت الشركة الأم على تسهيلات إئتمانية من بنك محلي بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي ، كحد شامل يمكن إستخدامه لعدة حدود فرعية و ذلك بغرض إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة و توفير تسهيلات غير نقدية للشركة (ضمانات و إتمادات).
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تم إستخدام جزء من التسهيل المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض متوسط الأجل لمدة سنتين بقيمة ١٧ مليون ريال سعودي تم إستخدام القرض في سداد المراتب التي كانت قائمة مع شركة الباب الأبيض القابضة حيث قامت الشركة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٠م بالإتفاق على سداد مبكر للمراتب الإسلامية القائمة مع شركة الباب الأبيض القابضة حيث تم بموجب الاتفاقية سداد مبلغ قدره ١٧,٢٩٤,٠٠٠ ريال سعودي من إجمالي المديونية القائمة على الشركة البالغ قدرها ١٧,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تم إستخدام جزء من التسهيل المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض قصير الأجل لمدة سنة بقيمة ٣ مليون ريال سعودي في إطار إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة.
- يأتي هذا التوجه من قبل إدارة الشركة لإعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة في إطار إستراتيجية الشركة نحو تحويل جزء من الإلتزامات قصيرة الأجل إلى إلتزامات متوسطة الأجل بما يساهم في تحسين عمليات التدفقات النقدية بالشركة إضافة إلى ذلك المساهمة في خفض التكاليف المالية للشركة خلال الفترات المالية القادمة لإنخفاض معدل ربح التمويل الجديد الذي حصلت عليه الشركة عن معدلات الربح للمراتب القائمة.

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

٩. قروض طويلة الأجل (تتمة):

- يتم سداد تكاليف التمويل بشكل ربع سنوي في حين يتم سداد أصل التمويل في تاريخ إستحقاق التمويل تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة و رهن وديعة لدى البنك بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١) إيضاح (٧).
- لدى شركة تابعة تمويل من بنك خارجي لشراء سيارات تبلغ قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٥٩,٤٧٨ ريال سعودي (٣٤٥,٢٢٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م) يتم سداد التمويل على أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهر مقابل رهن سيارات الشركة التابعة.
- لدى شركة تابعة تسهيل غير نقدي من بنك خارجي لإصدار خطابات ضمان أداء بقيمة ٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م)، 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.
- تتضمن الإتفاقية شرط يسمح للبنك بخصم أيه مبالغ محتفظ من قبل الشركة التابعة لدي البنك وفاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م مبلغ ١,٣٣٨,٦٥٠ ريال سعودي (٣٤٦,٨٤٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م)، تظهر تلك الإرصدة ضمن بند النقد و ما في حكمه دون مقاصة إيضاح (٧).

١٠. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة:

١٠/١ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر:

صافي مبلغ المعاملات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
-	٤٤٧,٢٣٨	حساب جاري	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك
-	٣٣٠,٨٣٢	حساب جاري	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي

٢/١ - مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣٣٠,٨٣٢	-	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي

٣/١ - مطلوب الى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٦٢٢,٧٧٧	١,٠٧٠,٠١٥	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك

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

١١. إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٥٨٣,٣٨١	٤٣١,٤٥٦	خصم إيجارات *
-	٩١٨,٠٧٤	أرصدة دائنة غير مطالب بها
٣٠٢,٣٦٤	-	صافي إيجارات
-	١٤١,٠٧٣	أرباح إستثمارات في صندوق مرابحات
-	١٥,٦٥١	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٥٠٦,٠٥٥	-	مخصص إنتفي الغرض منه
٣٢٨,٦٨٧	١١٥,٩٣٩	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
١,٧٢٠,٤٨٧	١,٦٢٢,١٩٣	

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

١٢. زكاة:

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

الشركة الأم

- قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م حتى ٢٠٢١ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إستلمت الشركة الأم الربوطات الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوطات المعدلة عن المخصص المقيد بالدفاتر مبلغ ٢,٥١٠,٩٦٥ ريال سعودي و قد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما قامت الشركة الأم بالإعتراض على تلك الربوط أمام الإمانة العامة للجان الضريبية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م صدر قرار الأمانة العامة للجان الضريبية بإلغاء قرار هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بتعديل إقرار الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م و قد تقدمت هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بإستئناف على القرار.

- لاحقاً لتاريخ المركز المالي إستلمت الشركة الأم الربط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، يبلغ الفرق ما بين الربط المعدل وإقرار الشركة مبلغ ٥٢٣,٥٨٢ ريال سعودي و لم يتم قيد مخصص إصافي حيث إن المخصص المكون كافي لتغطية فرق الربط المعدل.

الشركات التابعة

- لم تقم شركة مكتبات تهامة الحديثة من تقديم إقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً، خلال السنة المالية المنهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تسلمت الشركة الربوطات الزكوية من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوطات المعدلة عن المخصص المقيد بالدفاتر مبلغ ٣,٥٤٠,١٢٣ ريال سعودي، و قد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربوط أمام الإمانة العامة للجان الضريبية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة و الضريبة و الجمارك. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م صدر قرار من الإمانة العامة للجان الضريبية برفض إعتراض الشركة على الربط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٢٠١٨م، والشركة بصدد تقديم إستئناف على قرار اللجنة.

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

١٢. زكاة (يتبع):

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ إستلمت شركة تهامة للتوزيع الربط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل مبلغ ٣٥٧،٢٤٢ ريال سعودي وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كما قامت الشركة بالإعتراض على الربط أمام أمام الإمانة العامة للجان الضريبية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ إستلمت شركة تهامة للتوزيع الربط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ٢٠١٧، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل مبلغ ٥٦٤،٦٥٣ ريال سعودي وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كما قامت الشركة بالإعتراض على الربط أمام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

وفيما يلي إيضاح الزكاة المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة)
٣١,٩٤٤,٠٣٧	٣٠,٢٥٩,٧٠١

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة تهيئة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية:

تتارس المجموعة أعمالها في أربع قطاعات رئيسية والتي تشمل الإعلان والإنتاج التوزيع، المكتبات والتجزئة، الإدارة العامة والإستشارات، وتتركز عمليات وأعمال المجموعة بأكملها بالملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة ويقوم صناعي القرارات التشغيلية بتقييم نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.
فيما يلي المعلومات المالية المختصرة لكل قطاع كما في ٣٠ سبتمبر للقرارات المنتهية في ذلك التاريخ والتي تلخص قطاعات الأعمال اعلان:

النتائج القطاعية	اعلان ونتاج	توزيع	مكتبات وتجزئة	الإدارة العامة والإستشارات	المجموع
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	١٦,٤٣٢,٧٣٠	٢٠,٧٦٦,٩٣٨	١٤,١٩١,٤٣٥	-	٥١,٣٢١,١٠٢
تكاليف الإيرادات	(١٤,٨٢٨,٣١٧)	(١٤,١٧٥,٢٣٨)	(٧,٥٧٦,٧٠٦)	-	(٣٦,٥٨٠,٢٦١)
مجمول الربح	١,٥٣٤,٤١٣	٦,٥٩١,٧٠٠	٦,٦١٤,٦٥٠	-	١٤,٧٤٠,٨٦٣
مصارييف بيع وتسويق	(٣,٦٩٨,٧٤٢)	(١,٣٥٣,٤٩٤)	(١,٥٩٢,٤٠٦)	-	(٦,٦٤٤,٦٤٢)
مصارييف صوموية وادارية	(٢,٣٩١,٦١٥)	(٢,٧٦٠,٣٠٩)	(١,٤٩٥,٠٨٧)	(٧,١٨١,٣٩٥)	(١٤,٣٨٤,١٩٨)
مصارييف تمويل	(٣١٣,١٩٨)	-	(٨٨٤,٣٣١)	(٥١١,٢٠٢)	(١,٧٠٨,٧٣١)
الحصة من (خسائر) / ارباح شركات زميلة	(٦١,٢٢٥)	-	-	٢,٦٨٠,١٣٨	٢,٦١٨,٦٨٧
إيرادات ومصارييف اخرى، صافي	٢٦٠,٨٧٤	٣٣,٠١١	١,١٥٧,٢٩١	١,٧١,١٦٧	١,٤٦٢,٤٤٩
الزكاة	(٢١,٠١٠)	(٨٦٤,٦٧١)	(٩٠,٠٠٠)	-	(١,٠٧٨,٥٦١)
صافي خسارة الفترة	(٤,٦٩٠,٥٥٣)	١,٤٦٤,٦٣٧	(١١,٨٩٢,٦٧٥)	(٤,٧٨٠,٠٠٦)	(١٩,٨٧٧,٥٥٨)
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة	٨٧,٤٦٢	-	-	-	٨٧,٤٦٢
صافي خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم	(٤,٦٠٣,٠٩١)	١,٤٦٤,٦٣٧	(١١,٨٩٢,٦٧٥)	(٤,٧٨٠,٠٠٦)	(١٩,٦٢٩,٥٩٦)

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

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	موجودات ومطلوبات قطاعية
٢٥٣,١٥,٦٨٨	٧٤,٤٧٩,٠٢٩	٧٧,٠٠٤,٧٥٤٤	٤٦,٠٠٩,٦,٦٥٧	٥٥,٤٩٢,٤٥٨	موجودات
٢١٩,٤١٥,٣١١	٥٣,٩١٨,٥٧٧	٨٠,٨٠٤,٧٠٤	٣٧,٠٠٤,٠٣٣	٤٧,٦٨٧,٩٩٧	مطلوبات
٣,١٦٦,١٩٩	٤٤,٨٠٤	١,٢٣٦,٢٤٨	٣٤,١٨٦	١,٨٥٠,٩٦١	معلومات قطاعية أخرى:
٧,٩٣٤,٦٩٧	٢٣٨,٧٦٧	٦,٠٤٩,٩٧٩	-	١,٦٤٥,٩٥١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٣,٠٨٥	٥٣,٠٨٥	-	-	-	استهلاك حق استخدام أصول
					إطفاء موجودات غير ملموسة

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

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة)

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج
٤٢,٩٧٣,٣٣٥	-	٤,٦٤١,٤٧٣	٢٦,٣٢٠,٤٧٣	١٢,٠١١,٣٨٩
(٣٤,٥٨٩,٢٨٠)	-	(٢,٧٧٢,٥٩٧)	(١٧,٦٨٤,٢٤٦)	(١٤,١٣٢,٤٣٧)
٨,٣٨٤,٠٥٥	-	١,٨٦٨,٨٧٦	٨,٦٣٦,٢٢٧	(٢,١٢١,٠٤٨)
(١٥,٤٢٣,٣٩٧)	-	(٩,٥٣٥,٩٨٠)	(٢,٣٣٠,٦٨١)	(٣,٥٥٦,٧٣٦)
(٦,٧٨٦,٧٣١)	(٣,١٥٧,٩٠٨)	(٢,٠٧٦,٥٤٢)	(٨٦٥,٢٦٥)	(٦٨٧,٠١٦)
(٢,٤٧١,٥٨٤)	(٣٨٥,١١٤)	(٧٤٢,٣١٧)	(٦٨,١٩٣)	(١,٢٧٥,٩٦٠)
(٩٨٨,١٣٣)	(٩٨٨,١٣٣)	-	-	-
(٢,٨٠٨,٤٩٤)	(٢,٨٠٨,٤٩٤)	-	-	-
١,٧٢٠,٤٨٧	٣٩,٦٨٢	٩٨٨,٤١٦	٥١٢,٣٥٥	١٨٠,٠٣٤
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)
(٢٠,٦٢٣,٧٩٧)	(٨,٧٩٩,٩٦٧)	(٩,٩٤٧,٥٤٧)	٥,٦٣٤,٤٤٣	(٧,٥١٠,٧٢٦)
٣,٥٧٣,٩٢٨	-	٣,٣٧٦,٠١٣	-	١٩٧,٩١٥
(١٧٠,٤٩,٨٦٩)	(٨,٧٩٩,٩٦٧)	(٦,٥٧١,٥٣٤)	٥,٦٣٤,٤٤٣	(٧,٣١٢,٨١١)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

إيرادات

تكلفة الإيرادات

مجمول الربح

مصروفات بيع وتسويق

مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات تمويل

الحصة من ربح شركات زميلة

مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال

إيرادات أخرى، صافي

زكاة

صافي خسارة الفترة

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي خسارة الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات على القوائم المالية الأوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	موجودات ومطلوبات قطاعية
٣٠,٦٠٣,٩٨٠,٥١٥	١٦,٠٠٤,٤٩٩,٨٧٦	٥,٠٦١,٦٠٨	٤١,٤٧٧,٨٥٦	٥٣,٨٠٤,١٧٥	موجودات
١٩٦,٥٠٨,٨١٠	٤٥,٦٩٣,٧٨٧	٥٧,١٤٢,١٢٣	٣٠,٤٤٧,٣٨٩	٦٣,٢٢٥,٥١١	مطلوبات
٢,٨٢٤,٧٨٧	٣٧,٧٥٤	١,١٦١,٧٩٧	٤,٨٢٦	١,٦٢٠,٤١٠	معلومات قطاعية أخرى:
٨,٤٤٥,١٧٠	-	٣,٨٧٧,٧٥٥	-	٤,٥٦٧,٤١٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٢,٩٤٠	٥٢,٩٤٠	-	-	-	استهلاك حق إستخدام أصول
					إطفاء موجودات غير ملموسة

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

١٤. الالتزامات والارتباطات المحتملة:

تتكون الالتزامات والارتباطات المحتملة القائمة على المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م و ٣١ مارس ٢٠٢١ م مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدلة)	خطابات ضمان *
١٣.٧١٩.٥٦٩	١٥.١٩٣.٥٠٥	

* تأمين خطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٨.٢٨١.٨٦٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م بمبلغ ٩.٧٣٥.٧٩٦ ريال سعودي).

١٥. خسارة السهم الأساسية والمخفضة

للتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ - ربحية السهم تم احتساب خسارة السهم الواحد الأساسية بقسمة صافي الخسارة للفترة العائدة لحملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، حيث تم احتساب خسارة السهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م و الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بقسمة صافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(١٧,٠٤٩,٨٦٩)	(١٩,٦٢٩,٥٩٦)	(١٣,٩٥٤,٠٩٩)	(٨,١٠٠,٦٨٧)	خسارة الفترة العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم
١١,٦٥٣,٠٠٥	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٧٦٠,٨٧٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(١,٤٦)	(١,١٢)	(٠,٨٩)	(٠,٤٦)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة بالريال السعودي خلال الفترة

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

١٦. أرقام المقارنة:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة تهامة للتوزيع على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر والتي كان يتم توحيدها في الفترات المالية السابقة على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو، وعليه تم تعديل معلومات المقارنة لقائمة الربح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كما قامت المجموعة بإعادة تبويب بعض معلومات المقارنة لتتفق مع طريق العرض للسنة الحالية.

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

١٦. أرقام المقارنة (تتمة):

١/١٦ التعديلات على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ نتيجة لتعديل أرقام المقارنة وإعادة التبيويب للقوائم المالية لشركة تهامة للتوزيع.

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) (معدلة)	(التعديل)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) (قبل التعديل)	ايضاح
			الإيرادات
١٧,٥٢٩,٤١٨	(١١,٩٦٧,٠٣٢)	٢٩,٤٩٦,٤٥٠	مبيعات بضاعة
١,٩٢١,٨١٥	-	١,٩٢١,٨١٥	إيرادات إنتاج أفلام ومواد دعائية
١,٩٦٩,٧٠٠	-	١,٩٦٩,٧٠٠	إعلانات طرق وأخرى
٢١,٤٢٠,٩٣٣	(١١,٩٦٧,٠٣٢)	٣٣,٣٨٧,٩٦٥	مجموع الإيرادات
(١٧,٩٤٦,٠٦٦)	٧,٢١٠,٧٣٢	(٢٥,١٥٦,٧٩٨)	تكلفة الإيرادات
٣,٤٧٤,٨٦٧	٤,٧٥٦,٣٠٠	٨,٢٣١,١٦٧	مجمول الربح
			مصاريف التشغيل
(٨,٤٧٥,٤٩١)	(٦٢٢,٠٧٢)	(٧,٨٥٣,٤١٩)	مصاريف بيع وتسويق
(٣,٣٦٧,٥٤٢)	(٢٤٤,٣١٢)	(٣,٦١٢,٢٣٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٣٦٨,١٦٦)	(٥,٦٢١,٦٨٤)	(٢,٧٤٦,٤٨٢)	خسارة التشغيل لفترة
			إيرادات / (مصاريف) غير تشغيلية
(١,١٩٠,٤٢٨)	-	(١,١٩٠,٤٢٨)	تكاليف تمويل
(٢,٠٨٤,٥٠٩)	-	(٢,٠٨٤,٥٠٩)	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٢,٧٣٢,٠٦٥)	٧٦,٤٢٩	(٢,٨٠٨,٤٩٤)	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
٢٦٩,٢٢٩	(٥١٢,٣٥٢)	٧٨١,٥٨١	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١٤,١٠٥,٩٣٩)	(٦,٠٥٧,٦٠٩)	(٨,٠٤٨,٣٣٠)	خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,٩٠٨,٠٠٠)	(٢١٦,٠٠٠)	(١,٦٩٢,٠٠٠)	زكاة تقديرية
(١٦,٠١٣,٩٣٩)	(٦,٢٧٣,٦٠٩)	(٩,٧٤٠,٣٣٠)	صافي خسارة الفترة
			اجمالي خسارة الفترة العائدة إلى:
(١٣,٩٥٤,٠٩٩)	(٦,٢٧٣,٦٠٩)	(٧,٦٨٠,٤٩٠)	المساهمين في الشركة الأم
(٢,٠٥٩,٨٤٠)	-	(٢,٠٥٩,٨٤٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة

١٥

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

١٦. دعاوي قضائية:

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م قامت الشركة بتوكيل محامي لإبداء الرأي حول حيثيات هذه القضية و حول إمكانية إعادة تكبيف المخالفات التي قام بها بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة السابق والنظر في المضي قدماً في رفع دعوى امام الجهات القضائية المختصة بما يكفل مصالح الشركة والمساهمين بها.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ صدر حكم إبتدائي لصالح إحدى الإمانات بمبلغ ١١,٠٨ مليون ريال سعودي عن إستئجار وإستغلال مواقع إعلانية (مقيد بالسجلات المحاسبية إستحقاق بكامل قيمة المطالبة)، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتقديم إستئناف ضد الحكم امام محكمة الإستئناف الإدارية، لاحقاً لتاريخ المركز المالي صدر حكم من محكمة الإستئناف الإدارية بالرياض برفض إستئناف الشركة وتأييد حكم المحكمة الإبتدائية لصالح الأمانة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بقبول دعوى امام المحكمة الإدارية ضد أمانة 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 كاتعاب محاماه، قامت الشركة برفع الدعوى ضد أمانة منطقة الرياض للمطالبة بالتعويض عن الإضرار التي لحقت بالإعمدة الإعلانية المملوكة لها والبالغ قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م مبلغ ٥,٧٥٦,٦٣٧ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م : ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) والتي تمت إزالتها من قبل المدعي عليها بطريقة أدت إلى حدوث الإضرار بها، و لم يصدر حكم بالدعوى حتي تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تم قيد دعوتين قضائيتين من قبل إحدى الإمانات للمطالبة بالحجز على أموال في حدود المبالغ المستحقة لها والبالغ قدرها ٢,٦٨٨,٢١٦ ريال سعودي وذلك عن عقود تاجير مواقع إعلانية و قد أصدرت محكمة الإستئناف حكمها لصالح الشركة بعدم قبول الدعوى.

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

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ صدر حكم إبتدائي ضد الشركة في دعوي قضائية من أحد عملاء شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) ويقضي الحكم بسداد الشركة لمبلغ ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي لصالح المدعي و قد تم قيد مخصص بالدفاتر مقابل مبلغ الحكم ضمن الذمم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تم رفض التماس الشركة على الحكم لدى المحكمة الإبتدائية والشركة في طور إعادة دراسة القضية لتقديم التماس آخر بما يخدم الدعوى من بيانات لم يتم تقديمها في الدعوى الأصلية .

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تم رفض استئناف الشركة في دعوى قضائية لدي محكمة الإستئناف تطالب الشركة بسداد مبلغ ما يقارب ١٣,٤ مليون ريال سعودي لصالح احد الأفراد، يتمثل المبلغ في إحالة حق لدين على الشركة لصالح شركة مملوكة لرئيس مجلس الإدارة السابق عن فرض حسن سبق منحه للشركة في سنوات سابقة قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، علما بأنه مقيد إستحقاق بما يقارب ١٣,٨ مليون ريال سعودي ضمن بند الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى، و الشركة في طور تقديم التماس مفصل لمحاولة إقناع الدائرة بالتراجع عن حكمها.

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

١٧. دعاوي قضائية (تتمة):

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

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٣ ربيع ثاني ١٤٤٣هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢١م).