

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
مع تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
مع تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

فهرس المحتويات

٢-١	- تقرير حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	- قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٣٠-٧	- إيضاحات 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 الأولية المختصرة المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السعة 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 للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص المعلومات المالية الأولية 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 للمعايير الدولية للمراجعة 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 نبدى رأياً حول المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

١. كما هو مبين في الإيضاح (١/٥) استثمارات في شركات زميلة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أنه تم تسجيل استثمار المجموعة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة وشركة جي والتر طومسون مينا، وهي شركات زميلة تم الاستحواذ عليها في السنوات السابقة، وتمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية، بمبلغ ٤,١٣٢,٩١٩ سعودي و ٣٨,٣٠٢,٩٣٥ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وتم تضمين حصة المجموعة من صافي دخل الشركات أعلاه بناء على قوائم مالية معدة من قبل الإدارة والبالغة ٨١٤,٢٥١ ريال سعودي و(١,٧٣٩,٢٥٠) ريال سعودي على التوالي في قائمة الأرباح والخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم يكن بمقدورنا الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة بشأن أرصدة استثمار المجموعة في الشركات أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وحصة المجموعة في صافي دخل الشركات أعلاه لنفس الفترة لأننا لم نتمكن من الوصول إلى المعلومات المالية والإدارية والمراجعين في الشركات أعلاه، وبناء عليه فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كان هناك ضرورة لأجراء 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 نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة لتحديد مدى صحة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المفصّل عنها. وبالتالي فإننا غير قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لأجراء أي تعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون

الاستنتاج المتحفظ:

استنادا الى الفحص الذي قمنا به، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمور في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ، فلم يلفت انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقرير المالي الأولي) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)



الرياض في:
٢٣ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
٩ نوفمبر ٢٠٢٠ م

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	ايضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٢,٣٩٨,٥٥٨	٢٠,٠٩٩,١٤٢	١/٤	حق استخدام الأصول، بالصافي
٣٣,٩٣٩,٨٩٥	٢٥,٦٣٠,٠٠٢	٥	استثمارات في ادوات حقوق الملكية
٤٥,٤٧٥,٧٦٨	٤٣,٦٩٠,٥٩٣		موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٥٨,٩٦٦	١٠٦,٠٢٦		إستثمارات عقارية، بالصافي
٣,١٢٤,٦٥٥	٣,٠٤٥,٢٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٠٥,٠٩٧,٧٩٢	٩٢,٥٧٠,٩٩٨		الموجودات المتداولة
			مخزون، بالصافي
٥٢,٥٦٨,٦٨٢	٥٠,٣٤٩,٧٧٢	٦	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٢٢,٧٠٩,٤٥٥	٤٥,٩١٦,٠٩٠	٢/١٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٨,٥٣٩,٣٥٩	٦,٠٤٩,٦٠٤	٧	نقد وما في حكمه
١١,٨٦٤,٢٨١	١١١,٥١٢,٠٥١		مجموع الموجودات المتداولة
٩٥,٦٨١,٧٧٧	٢١٣,٨٢٧,٥١٧		مجموع الموجودات
٢٠٠,٧٧٩,٥٦٩	٣٠٦,٣٩٨,٥١٥		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	خسائر متراكمة
(٣٩,٣٦٦,٥٦٢)	(٥٦,٤١٦,٤٣١)		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
-	(٥١,٢٢٨)		مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٣٥,٦٣٣,٤٣٨	١١٨,٥٣٢,٣٤١		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٠٦٨,٧٠٨)	(٨,٦٤٢,٦٣٦)		مجموع حقوق الملكية
٣٠,٥٦٤,٧٣٠	١٠٩,٨٨٩,٧٠٥		المطلوبات غير المتداولة
			إلتزامات إيجار طويلة الاجل
١٢,٣٥٨,١٤٥	٩,٥٨٠,٧٢٩	٢/٤	قروض طويلة الأجل
٤,٤٦٤,٦٢٥	٣,١٢٢,٦٦٥	٩	التزامات منافع الموظفين
٥,٦٥٢,٤٣٤	٥,٧٩١,٥٤٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٤٧٥,٢٠٤	١٨,٤٩٤,٩٣٩		المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة وأرصدة دائنة اخرى
٧٥,٥٤٣,٧٤٣	١٠٢,٧٣٦,٥٨١	٢/١٠	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
١١,١٢٠,٤١٥	١١,١٢٠,٤١٥	٢/٤	الجزء المتداول من إلتزامات إيجار طويلة الاجل
٢٥,٧٥٠,٦١٧	٢٥,٦٣١,٦٢٨	٩	الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
١٣,٦١٠,٩٨٦	١٥,٠٤٥,٥٣٧	١٢	زكاة مستحقة
٢١,٧١٣,٨٧٤	٢٣,٤٧٩,٧١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٧,٧٣٩,٦٣٥	١٧٨,٠١٣,٨٧١		مجموع المطوبات
١٧٠,٢١٤,٨٣٩	١٩٦,٥٠٨,٨١٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢٠٠,٧٧٩,٥٦٩	٣٠٦,٣٩٨,٥١٥		

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

مدير
مساءلة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاح
				الإيرادات
٣٤,٣٢٤,٣٢٣	٣٠,٩٦١,٩٤٦	٣٣,٥٦١,٦٨٩	٢٩,٤٩٦,٤٥٠	مبيعات بضاعة
١٠,٠٧٣,٠٩٦	٨,٢٣٦,٤٠٢	٣,٢٩٩,٥٦٧	١,٩٢١,٨١٥	إيرادات إنتاج أفلام ومواد دعائية
١٠,٦١٣,٠٤٣	٣,٧٧٤,٩٨٧	٣,٢٠٣,٨٦٤	١,٩٦٩,٧٠٠	إعلانات طرق وأخرى
٥٥,٠١٠,٤٦٢	٤٢,٩٧٣,٣٣٥	٤٠,٠٦٥,١٢٠	٣٣,٣٨٧,٩٦٥	مجموع الإيرادات
(٣٤,٠٦٩,٨٨١)	(٣٤,٥٨٩,٢٨٠)	(٢٦,١٢٨,٤٤٧)	(٢٥,١٥٦,٧٩٨)	تكلفة الإيرادات
٢٠,٩٤٠,٥٨١	٨,٣٨٤,٠٥٥	١٣,٩٣٦,٦٧٣	٨,٢٣١,١٦٧	مجمول الربح
				مصاريف التشغيل
(١٤,٨٥٧,٤٠٦)	(١٥,٤٢٣,٣٩٧)	(٨,١٥٠,٧٤٣)	(٧,٨٥٣,٤١٩)	مصاريف بيع وتسويق
(١٠,١٦٨,٦٨٠)	(٦,٧٨٦,٧٣١)	(٥,٤٢٠,٤٧٠)	(٣,١٢٤,٢٣٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٠٨٥,٥٠٥)	(١٣,٨٢٦,٠٧٣)	٣٦٥,٤٦٠	(٢,٧٤٦,٤٨٢)	خسارة التشغيل للفترة
				إيرادات / (مصرفات) غير تشغيلية
(٢,٠٢٩,٥٤٨)	(٢,٤٧١,٥٨٤)	(١,٢٠٦,٤٨٩)	(١,١٩٠,٤٢٨)	تكاليف تمويل
(١٤٥,٨٩٦)	(٩٨٨,١٣٣)	٣٤٧,٤٩٤	(٢,٠٨٤,٥٠٩)	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٤٩٣,٧٩٣)	(٢,٨٠٨,٤٩٤)	(٤٩٣,٧٩٣)	(٢,٨٠٨,٤٩٤)	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
٩,٠٠٢,١٦٣	١,٧٢٠,٤٨٧	١,٤١٨,٦٢٢	٧٨١,٥٨٣	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٢,٢٤٧,٤٢١	(١٨,٣٧٣,٧٩٧)	٤٣١,٢٩٤	(٨,٠٤٨,٣٣٠)	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٨٠٥,٠٣٩)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٣٩٤,١٩٢)	(١,٦٩٢,٠٠٠)	الزكاة التقديرية
١,٤٤٢,٣٨٢	(٢٠,٦٢٣,٧٩٧)	٣٧,١٠٢	(٩,٧٤٠,٣٣٠)	صافي خسارة الفترة
				٥
-	(٥١,٢٢٨)	-	(٥١,٢٢٨)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
-	(٥١,٢٢٨)	-	(٥١,٢٢٨)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١,٤٤٢,٣٨٢	(٢٠,٦٧٥,٠٢٥)	٣٧,١٠٢	(٩,٧٩١,٥٥٨)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				اجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائد إلى:
١,٨٠٥,٣٩٥	(١٧,١٠١,٠٩٧)	٦٢٩,٤٠٦	(٧,٧٣١,٧١٨)	المساهمين في الشركة الأم
(٣٦٣,٠١٣)	(٣,٥٧٣,٩٢٨)	(٥٩٢,٣٠٤)	(٢,٠٥٩,٨٤٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠.١٥	(١.٤٦)	٠.٠٥	(٠.٤٩)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة

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

السيد
عبدالله
عبدالله

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رأس المال	خسائر متراكمة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
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
-	(٢.١٦٨.٧٧٠)	-	(٢.١٦٨.٧٧٠)	(٢١.٩١٦)	(٢.١٩٠.٦٨٦)
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	(١٣.٦٩٣.٤٦٩)	-	٦١.٣٠٦.٥٣١	(١.٥١٩.٤٥٦)	٥٩.٧٨٧.٠٧٥
-	١.٨٠٥.٣٩٥	-	١.٨٠٥.٣٩٥	(٣٦٣.٠١٣)	١.٤٤٢.٣٨٢
-	-	-	-	(١١٤.١٣٥)	(١١٤.١٣٥)
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	(١١.٨٨٨.٠٧٤)	-	٦٣.١١١.٩٢٦	(١.٩٩٦.٦٠٤)	٦١.١١٥.٣٢٢
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	(٣٧.٥٩٠.١٦٩)	-	٣٧.٤٠٩.٨٣١	(٥.٠٦٨.٧٠٨)	٣٢.٣٤١.١٢٣
-	(١.٧٧٦.٣٩٣)	-	(١.٧٧٦.٣٩٣)	-	(١.٧٧٦.٣٩٣)
٧٥.٠٠٠.٠٠٠	(٣٩.٣٦٦.٥٦٢)	-	٣٥.٦٣٣.٤٣٨	(٥.٠٦٨.٧٠٨)	٣٠.٥٦٤.٧٣٠
-	(١٧.٠٤٩.٨٦٩)	-	(١٧.٠٤٩.٨٦٩)	(٣.٥٧٣.٩٢٨)	(٢١.٦٢٣.٧٩٧)
-	-	(٥١.٢٢٨)	(٥١.٢٢٨)	-	(٥١.٢٢٨)
-	(١٧.٠٤٩.٨٦٩)	(٥١.٢٢٨)	(١٧.١٠١.٠٩٧)	(٣.٥٧٣.٩٢٨)	(٢١.٦٧٥.٠٢٥)
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
١٧٥.٠٠٠.٠٠٠	(٥٦.٤١٦.٤٣١)	(٥١.٢٢٨)	١١٨.٥٣٢.٣٤١	(٨.٦٤٢.٦٣٦)	١٠٩.٨٨٩.٧٠٥

الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠١٩ كما سبق عرضه (قبل التسويات)

تسويات

الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠١٩ (بعد التسويات)

اجمالي الربح الشامل للفترة

صافي التغير على الحقوق غير المسيطر عليها

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٠ كما سبق عرضه (قبل التسويات)

تسويات

الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٠ (بعد التسويات)

صافي خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق أولوية

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

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

Al-Saba
سبتمبر

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة) ريال سعودي
٢,٢٤٧,٤٢١	(١٨,٣٧٣,٧٩٨)
٢,٢٦٩,٣٤٧	٢,٨٢٤,٧٨٧
٦,١١٩,٤٠٧	٨,٤٤٥,١٧٠
١,٢٨٣,٤٩١	٥٢,٩٤٠
-	٧٩,٣٧٠
١٤٥,٨٩٥	٩٨٨,١٣٣
-	٤٠٠,١٦١
١,٢٩٢,٩٩٦	٦٩٠,٤٦٧
٢,٠٢٩,٥٤٨	٢,٤٧٠,٦١٤
١٥,٣٨٨,١٠٥	(٢,٤٢٢,١٥٦)
(٥٦٦,٩١٧)	٢,٢١٨,٩١٠
(٧,٠١٠,٥٦٤)	(٢٣,٦٠٦,٧٩٥)
(٢,٤٥٣,٨٢٦)	٢,٤٨٧,٥٣٨
٨,٩٧٨,٧٥٣	٢٧,١٩٢,٨٣٨
٩,٩٥٣,٠٠٦	-
(٣٣٦,٥٥٢)	(٥٥١,٣٥٦)
(٣٦٣,٦٣٤)	(٤٨٤,١٦٥)
٢٣,٥٨٨,٣٧١	٤,٨٣٤,٨١٤
(٣,٧١٣,٦٨٦)	(٥٢٥,٣٧١)
(١١٤,١٣٥)	-
-	٧٤٨,٠٣٢
(٣,٨٢٧,٨٢١)	٢٢٢,٦٦١
١,٠٩٧,٤٧١	٩٢,٥٩١
(٥,٦٠٩,٩٩٨)	(٤,١٢٩,٢٧١)
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(٦٤٧,٤٩٨)	(١,٣٧٣,٠٢٥)
(٥,١٦٠,٠٢٥)	٩٤,٥٩٠,٢٩٥
١٤,٦٠٠,٥٢٥	٩٩,٦٤٧,٧٧٠
٥,١٠٩,٥٠١	١١,٨٦٤,٢٨١
١٩,٧١٠,٠٢٦	١١١,٥١٢,٠٥١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية
تعديلات لينود غير نقدية
استهلاك ممتلكات ومعدات
استهلاك حق إستخدام الأصول
إطفاء أصول غير ملموسة
استهلاك استثمارات عقارية
الحصة من نتائج اعمال شركات زميلة
مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
مخصص التزامات منافع الموظفين
تكلفة تمويل

التغير في راس المال العامل
مخزون

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
مطلوب من أطراف ذات علاقة
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
مطلوب الى أطراف ذات علاقة
زكاة مدفوعة
مكافأة نهاية خدمة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات لممتلكات ومعدات
التغير في حقوق غير مسيطر عليها
توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قروض طويلة الاجل، بالصافي
سداد التزامات ايجار
متحصلات زيادة رأس المال

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

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

أحمد
السليمان

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 تزاوّل 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 ٣٠ سبتمبر 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 مجتمعة "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر 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 التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحت 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 ٢٠٢٠.

٢/٢- أسس القياس

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

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢. أسس إعداد القوائم المالية الموحدة (تتمة):

٤/٢- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة
إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ومع ذلك، وكما هو موضح في إيضاح رقم (١٥)، 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. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

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

- 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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)
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 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 سبتمبر 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 وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. تتحقق السيطرة على الأعمال المستثمر فيها عندما يكون لها الحق في الحصول على عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص، فإن المجموعة تسيطر على الشركة المستثمر بها إذا، و فقط إذا، كان لدى المجموعة:

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

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

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

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

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 تغيير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. وفي حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها تتوقف عن إثبات الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة وحقوق الملكية غير المسيطرة وعناصر حقوق الملكية الأخرى، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة يتم إثبات الاستثمار 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 الاخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة كما هو مناسب، كما يصبح متطلب في حال قامت المجموعة بالتخلص بشكل مباشر من الموجودات والمطلوبات.

١/٣- الشركات الزميلة

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

٢/١/٣- طريقة حقوق الملكية

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

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

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

٣/١/٣- الحصص غير المسيطرة

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	اسم الشركة التابعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس 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 العقارات	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 للانتاج الاعلامي 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 الاعلامي المرئي والمسموع (ح)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

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

أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة تهامة للتوزيع لتصبح ملكية المجموعة في الشركة التابعة ١٠٠٪ عن طريق الإستحواذ على نسبة ١٪ بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد بلغت حصة المجموعة في صافي القيمة الدفترية للإصول المقتناة ١٢٠,٦٣٧ ريال سعودي، إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصة المقتناة والبالغ قدرها ١٧٩,٣٦٣ ريال سعودي تم الإعراف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة.

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

ج) 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 و ذلك 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 تقل عن ٥٠٪، و لكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الامور التشغيلية و الحسابات البنكية للشركة و عليه 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 الانتاج المتكامل للانتاج 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 تقل عن ٥٠٪، و لكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الامور التشغيلية والحسابات البنكية للشركة و عليه 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 جلوبال للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة) البالغة راس 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 و عليه قررت الشركة الأم التوقف عن تجميع البيانات المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

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 مسئولية محدودة برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٥٠٪ ولكن نظراً لسيطرة الشركة الأم على الأمور التشغيلية والحسابات البنكية للشركة فقد تم توحيد البيانات المالية الخاصة بالشركة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

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 مجتمعة بالمجموعة)، 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو وذلك لعدم وجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت للفترة من ١ يونيو الى ٣٠ سبتمبر وتم توحيد كل من شركة مكنتبات تهامة الحديثة وشركة تهامة للتوزيع وشركة تهامة للتعليم وشركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع وشركة أفنتس جلوبال للتجارة وشركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع والتي تم توحيدهم على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر، خلال الفترة تم توحيد القوائم المالية لشركة تهامة للتوزيع على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر والتي كان يتم توحيدها في الفترات المالية السابقة على أساس الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو، وعلى أساس القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ضمن القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس و عليه فقد تم فقد تم إثبات أثر هذا التغيير كتعديل على الرصيد الإفتتاحي للخسائر المتراكمة كما في ١ إبريل ٢٠١٩ مع تعديل معلومات المقارنة.

٤. الإيجارات:

١/٤- حق استخدام الأصول، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣١,٦٨٩,١٦٥	٣٣,٩٣٩,٨٩٥	الرصيد كما في بداية السنة
١٧,٩١٦,٨٥٥	١٣٥,٢٧٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٥,٦٦٦,١٢٥)	(٨,٤٤٥,١٧٠)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
٣٣,٩٣٩,٨٩٥	٢٥,٦٣٠,٠٠٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٤. الإيجارات (تتمة):

٢/٤ - التزامات إيجار طويلة الأجل
إن حركة التزامات الإيجار للفترة / للسنة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٣٨,١٠٨,٧٦٢	٣٦,٢١٥,٦٩٣	الرصيد كما في بداية السنة
١٣٥,٢٧٧	١٧,٩١٦,٨٥٧	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٣٤١,٤٤٨	٢,٨٠٣,٣٤٨	تكاليف مالية خلال الفترة / السنة
(٤,٣٧٣,١٣٠)	(١٨,٨٢٧,١٣٦)	مدفوعات التزامات إيجار خلال الفترة / السنة
٣٥,٢١٢,٣٥٧	٣٨,١٠٨,٧٦٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٩,٥٨٠,٧٢٩	١٢,٣٥٨,١٤٥	التزامات تأجير غير متداولة
٢٥,٦٣١,٦٢٨	٢٥,٧٥٠,٦١٧	التزامات تأجير متداولة
٣٥,٢١٢,٣٥٧	٣٨,١٠٨,٧٦٢	إجمالي التزامات التأجير

٣/٤ - تكاليف الإيجارات المعترف بها بقائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٨,٤٤٥,١٧٠	٦,١١٩,٤٠٧	مصاريف الإستهلاك لحق إستخدام الأصول
١,٣٤١,٤٤٨	١,٣٨٢,٠٥٠	تكلفة التمويل للالتزامات الإيجار
١,٣٧٣,٠٢٥	٩٩٣,٥٦٨	مصاريف الإيجار قصيرة الأجل
١١,١٥٩,٦٤٣	٨,٤٩٥,٠٢٥	

٤/٤ - الإيجار قصيرة الأجل

١/٤/٤ - مصاريف إيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١,٣٧٣,٠٢٥	٩٩٣,٥٦٨	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)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥. الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية:

تتمثل استثمارات المجموعة فيما يلي:

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)
١/٥	٤٢,٥٥٢,٢١٤	٤٤,٢٨٦,١٦١
٢/٥	١,١٣٨,٣٧٩	١,١٨٩,٦٠٧

١/٥ - استثمارات في شركات زميلة

يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		القيمة الدفترية	
			٢٠٢٠	٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة(أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	%٥٠	%٥٠	٤,١٣٢,٩١٩	٣,٣١٨,٦٦٨
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة(ب)	المملكة العربية السعودية	توريد مواد إعلان	%٤٢,٥	%٤٢,٥	-	-
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة(ج)	مملكة البحرين	إعلان	%٥٠	%٥٠	-	-
شركة جى والتر طومسون مينا(د)	المملكة المتحدة	دار نشر وتوزيع	%٣٠	%٣٠	٣٨,٣٠٢,٩٣٥	٤٠,٧٩٠,٢١٧
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 للإعلام المعاصر(و)	المملكة العربية السعودية	إعلام وبحث	%٢٩	%٢٩	١١٦,٣٦٠	١٧٧,٢٧٦
شركة تهامة للإعلام الجديد(و)	المملكة العربية السعودية	إعلام وبحث	%٤٨	%٤٨	-	-
شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إعلانية وتسويقية	%٤٠	%٤٠	-	-
					٤٢,٥٥٢,٢١٤	٤٤,٢٨٦,١٦١

- تبدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي تم احتساب حصة الشركة الأم في التغير في صافي أصول هذه الشركات للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ حيث لم تحدث أى تغيرات جوهرية في عمليات هذه الشركات الزميلة تم احتساب حصة الشركة الأم في التغير في صافي أصول هذه الشركات للفترتين المنتهيتين في للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركات.

٥. الاستثمارات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.
- ١/٥ (ب) - الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة
قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتها نظرا لتكديها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لا شي و ٣١ مارس ٢٠٢٠م لا شي ريال سعودي.
- ١/٥ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لا شي و ٣١ مارس ٢٠٢٠م لا شي 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 خسائر الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ وكانت اخر ميزانية حصلت عليها الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.
- ١/٥ (د) - شركة جي والتر طومسون مينا
تم تسجيل استثمار الشركة الأم في شركة جي والتر طومسون مينا بناء على الحسابات التي أعدتها 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 ريال سعودي وبنسبة ملكية تبلغ ٢٩ ٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، كما قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس شركة تهامة للإعلان الجديد برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتبلغ نسبة ملكية الشركة ٤٨ ٪ (بشكل مباشر وغير مباشر) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- ١/٥ - فيما يلي تسوية المعلومات المالية الموجزة المقدمة للقيمة الدفترية لحصص الشركة الأم في هذه الشركات الزميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٤,٢٨٦,١٦١	٣٧,١٢٠,٨٢٠	الرصيد كما في بداية السنة
٢,٢١٨	١٢٤,٥٨٦	تحويل من الحساب الجاري*
-	-	اضافات
(٧٤٨,٠٣٢)	-	توزيعات أرباح مستلمة
(٩٨٨,١٣٣)	٧,٠٤٠,٧٥٥	حصة من نتائج الأعمال
٤٢,٥٥٢,٢١٤	٤٤,٢٨٦,١٦١	الرصيد كما في نهاية السنة

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

٥. الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة):

٢/٥ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
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 الأخر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م قامت المجموعة بتسجيل خسائر عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى بقيمة ٢٢٨, ٥١ ريال سعودي بناء على التقييم المعد من قبل مكتب تقييم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المستقلين.

٦. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٤١,٢٤٦,٦٩٤	١٩,٧٤١,٠٣٣	ذمم مدينة تجارية
٢,٦٨٤,٠٥٦	١,٢٧٢,٨٣٤	دفعات مقدمة لموردين
-	٢٩,٥٣٧	إيجارات مدفوعة مقدما
٢,٤١٨,٤١٣	٢,٣٤٩,٣٣٦	تأمين خطابات ضمان
٦,٩٦٦,٣٠٨	٦,٣١٥,٩٣٥	مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٥٣,٣١٥,٤٧١	٢٩,٧٠٨,٦٧٥	
(٧,٣٩٩,٣٨١)	(٦,٩٩٩,٢٢٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٤٥,٩١٦,٠٩٠	٢٢,٧٠٩,٤٥٥	

١/٦ - تتضمن الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ذمم تجارية مرهونة بقيمة ١٤,٦ مليون ريال مقابل تمويل من قبل شركة الباب الأبيض القابضة المحدودة حصلت عليها الشركة الأم خلال السنة (١٤,٦) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠).

٧. نقد وما في حكمه:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
١٣,١٨٨,٠٣٥	١١,٦٠٨,٥٧١	نقد لدي بنوك محلية وخارجية
٩٨,٢١٥,٠٠٠	-	نقد لدى صندوق مراهبة بالريال محلية
١٠٩,٠١٦	٢٥٥,٧١٠	نقد في الصندوق
١١١,٥١٢,٠٥١	١١,٨٦٤,٢٨١	

٨. رأس المال:

- يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات سعودية (٣١ مارس ٢٠٢٠) 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 زيادة 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 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 الإسهام الغير مكتتب بها من قبل المساهمين عن طريق طرح الاسهم المتبقية والبالغ عددها ١,٣٢٢,٣٥٩ سهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي حيث تم الإكتتاب 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (مراجعة)	
١٨,١٦٨,٢٠٢	١٨,٠٧٥,٦١١	قروض طويلة الأجل
١٥,٠٤٥,٥٣٧	١٣,٦١٠,٩٨٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٣,١٢٢,٦٦٥	٤,٤٦٤,٦٢٥	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل
١٨,١٦٨,٢٠٢	١٨,٠٧٥,٦١١	اجمالي

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حصلت المجموعة على تمويل مرابحات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من شركة الباب الأبيض القابضة المحدودة بقيمة ١٣,٥ مليون ريال وذلك بهدف تمويل رأس المال العامل للشركة و الأنشطة التشغيلية للشركة وشركاتها التابعة حصلت الشركة الأم خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على تمويل مرابحات متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية من شركة الباب الأبيض القابضة المحدودة بقيمة ٩,٥ مليون ريال وذلك بهدف تمويل رأس المال العامل للشركة و الأنشطة التشغيلية للشركة وشركاتها التابعة.

حيث يتم سداد التمويل بشكل ربع سنوي و تنتهي في ١٥ ديسمبر ٢٠٢١م تحمل المرابحة أعلاه مصاريف مالية وفقا للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زانداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إذنية صادرة من قبل الشركة و رهن ذمم تجارية بقيمة ١٤,٦ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (١٤,٦ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠) إيضاح (١/٦).

- لدى شركة تابعة تمويل من بنك خارجي لشراء سيارات تبلغ قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٥٧,٨٧٠ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م)، تتضمن أهم شروط التسهيل رهن الإستثمارات العقارية للشركة و إحالة الحق في إيرادات التأجير للإستثمارات العقارية لصالح البنك بما لا يقل عن ٦٠٠ ألف ريال و رهن مخزون الشركة التابعة كضمان للتسهيل غير النقدي و سند إذني بقيمة التسهيل. شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق.

١٠. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة:

١/١٠ - 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 ٣٠ سبتمبر:

صافي مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م		
١٢,٨٨٦	١,٥٠٠	حساب جاري	شركة تهامة للإعلام المعاصر
٢٥,٢٦٥	٢,٢١٧	حساب جاري	شركة تهامة للإعلام الجديد
١٨٠,٥٠٩	-	حساب جاري	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك
٨٤٣,٢٨٢	-	عقود إنتاج	مؤسسة الإنتاج المتكامل
-	٢٠٤,٩٢٥	حساب جاري	مؤسسة الإنتاج المتكامل
١٠,١٤٦,٤٠٠	-	دفعات تحت حساب استثمار	شركة أم اس سي السعودية
١,٥٨٤,٢٧٩	٦٧٥,٠٤٠	عقود إنتاج	مؤسسة مجال الصورة
-	١,٦٩٣,٩٦٣	حساب جاري	مؤسسة مجال الصورة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	حساب جاري	شركة الخلد الذهبي

٢/١٠ - أرصدة أطراف ذات علاقة
١/٢/١٠ - مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٣٨,٦٩٨	٣٣,٧٧٣	مؤسسة الإنتاج المتكامل
١,٥٧٩,٦٤٤	٣,٢٧٣,٦٠٧	مؤسسة مجال الصورة
١,٦٦٢,٨١١	١,٦٦١,٣١١	شركة تهامة للإعلام المعاصر
٨٧٦,٤٩٥	٨٧٨,٧١٢	شركة تهامة للإعلام الجديد
١,٦٩١,٩٥٦	٢,٦٩١,٩٥٦	شركة الخلد الذهبي
٦,٠٤٩,٦٠٤	٨,٥٣٩,٣٥٩	

٢/٢/١٠ - مطلوب الى أطراف ذات علاقة

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

١١. إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	
٥٨٣,٣٨١	-	خصم إيجارات **
-	٧,٧٢٤,٨٠٠	تسوية عقود إيجار مواقع إعلانية*
-	٣١٢,٦٩٣	أرصدة دائنة غير مطالب بها
٣٠٢,٣٦٤	(٤٧٤,١٢٠)	صافي إيجارات
-	١,٠٨٨,٦٠٨	أثر إقتناء حصص في شركة تابعة
٥٠٦,٠٥٥	-	مخصص إنتفى الغرض منه
٣٢٨,٦٨٧	٣٥٠,١٨٢	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
١,٧٢٠,٤٨٧	٩,٠٠٢,١٦٣	

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

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

١٢. الزكاة الشرعية:

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.
- استلمت الشركة الأم الربوطات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م و٢٠٠٨ م و٢٠٠٩ م من الهيئة العامة للزكاة والدخل مع مطالبة بفروقات زكوية بمبلغ ٦,٨ مليون ريال، وقامت الشركة بسداد مبلغ ١,٣ مليون ريال مقابل تلك الفروقات كما قامت الشركة بتقديم اعتراض على المبلغ المتبقى بقيمة ٥,٥ مليون ريال وتعتقد إدارة الشركة أن نتيجة ذلك الاعتراض لن تزيد عن المبلغ المقيد في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناء على رأى المستشار الزكوي للشركة.
- قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م حتى ٢٠٢٠ م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، والتي لاتزال قيد المراجعة لدى الهيئة.

١٢. الزكاة الشرعية (تتمة):

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 مكنتبات تهامة الحديثة من تقديم أقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً.

وفيما يلي إيضاح الزكاة المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (مراجعة)	زكاة مستحقة
٢٣,٤٧٩,٧١٠	٢١,٧١٣,٨٧٤	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣. المعلومات القطاعية:

تمارس المجموعة أعمالها في أربع قطاعات رئيسية والتي تشمل الإعلان والإنتاج، التوزيع، المكتبات والتجزئة، الإدارة العامة و الإستثمارات، وتتركز عمليات وأعمال المجموعة بأكملها بالمملكة العربية السعودية و دولة 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 ٣٠ سبتمبر للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والتي تلخص قطاعات الأعمال أعلاه:

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	
٤٢,٩٧٣,٣٣٥	-	٤,٦٤١,٤٧٣	٢٦,٣٢٠,٤٧٣	١٢,٠١١,٣٨٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(٣٤,٥٨٩,٢٨٠)	-	(٢,٧٧٢,٥٩٧)	(١٧,٦٨٤,٢٤٦)	(١٤,١٣٢,٤٣٧)	إيرادات
٨,٣٨٤,٠٥٥	-	١,٨٦٨,٨٧٦	٨,٦٣٦,٢٢٧	(٢,١٢١,٠٤٨)	تكلفة الإيرادات
(١٥,٤٢٣,٣٩٨)	-	(٩,٥٣٥,٩٨٠)	(٢,٣٣٠,٦٨١)	(٣,٥٥٦,٧٣٧)	مجمّل الربح
(٦,٧٨٦,٧٣٠)	(٤,٢٩١,٢٢٣)	(١,٥٠٩,٨٨٥)	(٥٨١,٩٣٦)	(٤٠٣,٦٨٦)	مصاريف بيع وتسويق
(٢,٤٧١,٥٨٤)	(٣٨٥,١١٤)	(٧٤٢,٣١٧)	(٦٨,١٩٣)	(١,٢٧٥,٩٦٠)	مصاريف عمومية وادارية
(٩٨٨,١٣٣)	(٩٨٨,١٣٣)	-	-	-	مصاريف تمويل
(٢,٨٠٨,٤٩٤)	(٢,٨٠٨,٤٩٤)	-	-	-	الحصة من خسارة شركات زميلة
١,٧٢٠,٤٨٧	٣٩,٦٨٢	٩٨٨,٤١٦	٥١٢,٣٥٥	١٨٠,٠٣٤	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	إيرادات ومصاريف أخرى، صافي الزكاة
(٢٠,٦٢٣,٧٩٧)	(٩,٩٣٣,٢٨٢)	(٩,٣٨٠,٨٩٠)	٥,٩١٧,٧٧٢	(٧,٢٢٧,٣٩٧)	صافي خسارة الفترة
٣,٥٧٣,٩٢٨	-	٣,٣٧٦,٠١٣	-	١٩٧,٩١٥	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٧,٠٤٩,٨٦٩)	(٩,٩٣٣,٢٨٢)	(٦,٠٠٤,٨٧٧)	٥,٩١٧,٧٧٢	(٧,٠٢٩,٤٨٢)	صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	موجودات ومطلوبات قطاعية
٣٠٦,٣٩٨,٥١٥	١٦٠,٤٩٩,٨٧٦	٥٠,٦١٦,٦٠٨	٤١,٤٧٧,٨٥٦	٥٣,٨٠٤,١٧٥	موجودات
١٩٦,٥٠٨,٨١٠	٤٥,٦٩٣,٧٨٧	٥٧,١٤٢,١٢٣	٣٠,٤٤٧,٣٨٩	٦٣,٢٢٥,٥١١	مطلوبات
					معلومات قطاعية أخرى:
٢,٨٢٤,٧٨٧	٣٧,٧٥٤	١,١٦١,٧٩٧	٤,٨٢٦	١,٦٢٠,٤١٠	استهلاك
٨,٤٤٥,١٧٠	-	٣,٨٧٧,٧٥٥	-	٤,٥٦٧,٤١٥	إستهلاك حق إستخدام أصول
٥٢,٩٤٠	٥٢,٩٤٠	-	-	-	إطفاء أصول غير ملموسة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة)

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	
٥٥,٠١٠,٤٩١	-	٧,٥٩٠,٧٢٢	٢٦,٧٣٣,٦٣٠	٢٠,٦٨٦,١٣٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(٣٤,٠٦٩,٨٨١)	-	(٤,٠٩١,٤٥٦)	(١٧,٥٢٦,٧٨٤)	(١٢,٤٥١,٦٤١)	إيرادات
٢٠,٩٤٠,٥٨١	-	٣,٤٩٩,٢٦٦	٩,٢٠٦,٨٤٦	٨,٢٣٤,٤٩٨	تكلفة الإيرادات
(١٤,٨٥٧,٤٠٦)	-	(٦,٢٠٨,٨٢٣)	(٢,٣٨١,٢٦١)	(٦,٢٦٧,٣٢٢)	مجمل الربح
(١٠,١٦٨,٦٨٠)	(٦,٩١٩,٣٧٣)	(٢,٤٠٨,٧٣٧)	(٨٤٠,٥٧٠)	-	مصروفات بيع وتسويق
(٢,٠٢٩,٥٤٨)	(٢١٤,٢٥٩)	(٥٠٧,٠٧٤)	-	(١,٣٠٨,٢١٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤٥,٨٩٦)	(١٤٥,٨٩٦)	-	-	-	مصروفات تمويل
(٤٩٣,٧٩٣)	(٤٩٣,٧٩٣)	-	-	-	الحصة من خسارة شركات زميلة
٩,٠٠٢,١٦٣	(٦٤٠,٢٧٧)	١,٧٥٣,٤٠٢	٢١,٩٢٨	٧,٨٦٧,١١٠	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
(٨٠٥,٠٦٨)	(١٧٥,٠٠٠)	(٤١٥,٣٧٦)	(١٤٨,٦٨٦)	(٦٦,٠٠٦)	إيرادات أخرى، صافي
١,٤٤٢,٣٨٢	(٨,٥٨٨,٥٩٨)	(٤,٢٨٧,٣٤٢)	٥,٨٥٨,٢٥٧	٨,٤٦٠,٠٦٥	زكاة
٣٦٣,٠١٣	-	١,٣٠٢,٦٩٣	-	(٩٣٩,٦٨٠)	صافي الربح / الخسارة للفترة
١,٨٠٥,٣٩٥	(٨,٥٨٨,٥٩٨)	(٢,٩٨٤,٦٤٩)	٥,٨٥٨,٢٥٧	٧,٥٢٠,٣٨٥	حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
					صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إعلان وإنتاج	موجودات ومطلوبات قطاعية
٢٤٢,٦٧٧,٩٨٨	٥٣,٠٥٥,٦٨٢	٨٢,٣٧٥,١٣١	٤٠,٩٥٣,٩٩٥	٦٦,٢٩٣,١٨٠	موجودات
١٨١,٥٦٢,٦٦٦	٢٠,٥٢٢,٠٨٣	٧١,٣٥٣,٦٩١	٢٧,٤٤٠,٣٧٠	٦٢,٢٤٦,٥٢٢	مطلوبات
					معلومات قطاعية أخرى:
٣,٢٦٩,٣١٧	٤٩,٧٥٥	٥٤٨,٠٨٨	١٠,١٨٣	١,٦٦١,٢٩١	استهلاك
٦,١١٩,٤٠٧	١,٣٣٨,٢٩٨	١,٠٤١,٦٥٥	-	٣,٧٣٩,٤٥٤	إستهلاك حق إستخدام أصول
١,٢٨٣,٤٩١	٥٢,٩٤٠	-	١,٢٣٠,٥٥١	-	إطفاء

١٤. الالتزامات والارتباطات المحتملة:

تتكون الالتزامات والارتباطات المحتملة القائمة على المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر و٣١ مارس ٢٠٢٠م مما يلي:

(مراجعة)	(غير مراجعة)	خطابات ضمان *
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٨,١٠٥,٤٧٠	٨,١٧٤,٥٤٨	

* تأمين خطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م بمبلغ ٢,٤١٨,٤١٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م بقسمة صافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، تم تعديل رقم خسارة السهم للفترة المماثلة من العام السابق حيث تم 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 و عليه فقد تغير المتوسط المرجح للإسهم مما أثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة منذ ذلك الحين.

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١٧,٠٤٩,٨٦٩)	١,٨٠٥,٣٩٥	(خسارة) / ربح الفترة العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم
١١,٦٥٣,٠٠٥	١٢,٣٠٧,١٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(١,٤٦)	٠,١٥	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة بالريال السعودي خلال الفترة

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 فيروسي 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 نتج 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 ١٤٤١/٠٧/٢٢ هـ (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 ١٤٤١/١٠/٠٩ هـ (الموافق ٢٠٢٠/٠٦/٠١م) عن إعادة التشغيل الجزئي لمناجر شركتها التابعة، بالإضافة إلى تباطؤ كبير في قطاع الإعلان بالمجموعة.

١٦. أحداث جوهرية (تتمة):

قامت المجموعة باتخاذ عدة إجراءات للحد من آثار ومخاطر تأثير انتشار وباء فيروس كورونا (كوفيد -١٩) والتي شملت خطط 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 ابتداء 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 تم 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 ٣٠ سبتمبر 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 الى انخفاض الإيرادات بشكل كبير، تتوقع المجموعة ان 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 ايضا بتحقيق من وجود أي تسويات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها والافصاح عنها في القوائم المالية الأولية المختصرة، فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تحققت المجموعة من وجود أية مؤشرات تشير الى انخفاض قيمة الموجودات غير المالية، وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالتملكات 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 التملكات 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 ٥٨٣,٣٨١ ريال سعودي تم تسجيل أثر هذا التخفيض في قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة.

١٦. أحداث جوهرية (تتمة):

١/١٥ تأثير كوفيد - ١٩ على القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٤٠٠,١٦٦ 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 و حيث إن غالبية مخزون الشركة يتمثل في كتب وقرطاسية ومنتجات تعليمية ومنتجات ترفيه و إكسسوارات وأخرى لم تؤثر فترة الإغلاق للمتاجر على العمر الإقتصادي 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 تقييما 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 المتفاقم 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 بمدى وحجم الاجراءات 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 إجمالي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٨٦,٧٧٦,٤١٠ ريال سعودي وبنسبة تغطية من مجمل الاسهم المطروحة الجديدة ٨٦,٧٨٪ و تم تغطية الإسهام الغير مكتتب بها من قبل المساهمين عن طريق طرح الأسهم المتبقية و البالغ عددها ١,٣٢٢,٣٥٩ سهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي حيث تم الإكتتاب بها بالكامل،

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧. أرقام المقارنة:

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

١/١٧ التعديلات على قائمة المركز المالي المقارنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	التعديل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير 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 والخسارة الشاملة الأخرى المقارنة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	التعديل	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	قبل التعديل	
٥٥,٠١٠,٤٦٢	٢٤,٣٥٥,٠٨٦	٣٠,٦٥٥,٣٧٦		الإيرادات
(٣٤,٠٦٩,٨٨١)	(١٥,١٦٨,٩٩٨)	(١٨,٩٠٠,٨٨٣)		تكلفة الإيرادات
(١٤,٨٥٧,٤٠٦)	٣٩,٤٦٧	(١٤,٨٩٦,٨٧٣)		مصاريف بيع وتسويق
(١٠,١٦٨,٦٨٠)	(٢١,٠٨٩)	(١٠,١٤٧,٥٩١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٤٩٣,٧٩٣)	(٤٩٣,٧٩٣)	-		مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
٩,٠٠٢,١٦٣	١٩	٩,٠٠٢,١٤٤		إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

١٨. دعاوى قضائية:

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توصية مجلس إدارة الشركة على رفع شكوى ضد بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة السابق أمام الجهات القضائية المختصة وتفويض سعادة 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 و ذلك 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 بحثاً 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 حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٩. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٩ نوفمبر ٢٠٢٠م).