

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

فهرس المحتويات

الصفحة

١	- تقرير مراجع الحسابات حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الأرباح والخسائر 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)
٣١-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة تيمامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة تيمامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) والشركات التابعة لها وأشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر وقائمة الخسارة الشاملة الأخرى لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل 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 نبيد 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 ٦٠٠٣٥٠٣٤١ ريال سعودي ومبلغ ٣٠٠٢٧٤٠٤٧ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وتم تضمين حصة المجموعة من صافي دخل الشركتين المشار إليهما أعلاه بناء على قوائم مالية معدة من قبل إدارة الشركتين والبالغ ٢٠٣٣٠٠٦١ ريال سعودي و ٢٠٤٠٧٠٨٥٢ ريال سعودي على التوالي في قائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الخسارة 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 ٣١ ديسمبر 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 التأكد الجوهرى المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نفقت الانتباه إلى الإيضاح (٤/٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى أن الخسائر المتراكمة للمجموعة قد بلغت ١٤١٠٧ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وتجاوزت بذلك نصف رأس مال الشركة. كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٦٠٥ مليون ريال سعودي تقريباً كما في نفس التاريخ، تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهرى قد يؤثر شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة. لم يتم تعديل استنتاجنا بخصوص هذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ:

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، وبإستثناء التأثيرات المحتملة 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 (٨١)



الرياض في: ٦ رجب ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٧ فبراير ٢٠٢٢ م

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢١ (مراجعة) (معلقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٢٠,٨٦٩,٥٢٢	١٨,٥٩٠,٥٥٠	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٣٢,٣١٥,٩٢٩	٤١,٤٤٣,٩٧٨	١/٤ حق إستخدام الأصول، بالصافي
٣١,٦٥٥,٩٣٦	٣٦,٣٠٩,٤٨٨	١/٥ إستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤٢٨,٣٦٣	٤٢٨,٣٦٣	٢/٥ موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
٨٨,٠٨٧	١٣٥,٠٠٢	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٢,٩٦٦,٧١٠	٢,٨٤٨,٠٥٨	إستثمارات عقارية بالتكلفة، بالصافي
٨٨,٣٢٤,٥٤٧	٩٩,٧٥٥,٤٣٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٤٥,٧٩٢,٤١٠	٥٠,٢٨٣,٨١٤	مخزون، بالصافي
٣٥,٦٤٨,٤٦٩	٤١,٩٤٦,٢٦٠	٦ نعم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
-	٢٧٧,٧١٤	٢/١٠ مطلوب من أطراف ذات علاقة
٦,٠٨٤٣,٣٥٤	٣٤,٥٦٧,٤٢٠	٧ نقد وما في حكمه
١٤٢,٢٨٤,٢٣٣	١٢٧,٠٧٥,٢٠٨	مجموع الموجودات المتداولة
٢٣٠,٦٠٨,٧٨٠	٢٢٦,٨٣٠,٦٤٧	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
(١١٢,٥٠٤,٨٦٥)	(١٤١,٦٧٢,٩٤٢)	خسائر متراكمة
(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	إحتياطي قياس التزامات منافع الموظفين
(٣,٠٤٢,٠٣٢)	(٣,١٢٦,٣٩٣)	إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١,٥١٢,٢٤٤)	(١,٥١٢,٢٤٤)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	١٦ أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
٤٥,٩٥٧,٧٦٤	١٦,٧٠٥,٣٢٦	مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٣١٢,٨٩٣	(١,١١٣,٣٠٩)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦,٢٧٠,٦٥٧	١٥,٥٩٢,٠١٧	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
٨,٣٠٦,٨٢٥	٣٠,٧٩٩,٥٦٢	٢/٤ إلتزامات إيجار طويلة الأجل
١٧,١٤٢,٦٣٩	٦٢,٩٩٠	٩ قروض طويلة الأجل
٦,٤٧٨,٠٧٩	٦,٧٦٧,٧٣٧	إلتزامات منافع الموظفين
٣١,٩٢٧,٥٤٣	٣٧,٦٣٠,٢٨٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٩١,٣٥٤,٠٤٩	١٠٢,٥٢٠,٢٦٣	نعم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٠,٠١٥	١,٠٧٠,٠١٥	٢/١٠ مطلوب الى أطراف ذات علاقة
٢٦,٥٢٤,٢٣١	١٨,٠٧٤,٦٠٩	٢/٤ الجزء المتداول من إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٣,٢٠٢,٥٨٤	٢,٠١٥٥,٩٨٠	٩ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,٠٣٥٩,٧٠١	٣١,٧٨٧,٤٧٤	١٢ زكاة مستحقة
١٥٢,٤١٠,٥٨٠	١٧٣,٦٠٨,٣٤١	مجموع المطلوبات المتداولة
١٨٤,٣٣٨,١٢٣	٢١١,٢٣٨,٦٣٠	مجموع المطلوبات
٢٣٠,٦٠٨,٧٨٠	٢٢٦,٨٣٠,٦٤٧	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

Amir

Amir

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح
٣٧,٢١٧,٥٥٣	٤٨,٣٠٧,٣٩٦	٦,٢٥٥,٦٠٧	١٣,٣٤٩,١٠٢	الإيرادات
١٢,٣١٤,٤٢٣	١٧,٤٢٣,٥٨٧	٤,٠٧٨,٠٢١	٣,٩٤٢,١٣٣	مبيعات بضاعة
٥,٧٦٨,٨٢٤	٤,٣٠٨,٠٤١	١,٩٩٣,٨٢٧	١,٤٢٦,٧٦٥	إيرادات إنتاج أفلام ومواد دعائية
٥٥,٣٠٠,٨٠٠	٧,٠٠٣,٩٠٢٤	١٢,٣٢٧,٤٦٥	١٨,٧١٨,٠٠٠	إعلانات طرق وأخرى
(٤٤,٦٣٥,١٧٠)	(٥٢,٥٠١,١٦٣)	(١٠,٠٠٤,٥٨٩)	(١٥,٩٢١,٠٠٢)	مجموع الإيرادات
١٠,٦٦٥,٦٣٠	١٧,٥٣٧,٨٦١	٢,٢٨١,٥٧٥	٢,٧٩٦,٩٩٨	تكلفة الإيرادات
				مجمل الربح
				مصاريف التشغيل
(٢٧,٩٥٤,٧٦٨)	(٣٣,٠٨٩,٩٩٢)	(١١,١٧٩,٠٥٨)	(١٢,١٠٨,٣٥٠)	مصاريف بيع وتسويق
(١٢,٧٤٢,١٠٩)	(١٨,٤١٠,٨٨٩)	(٧,٣٠٧,٦٩١)	(٤,١٢٦,٦٩١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٠٠٣,٢٤٧)	(٣,٩٦٣,٠٢٠)	(١,٦٢٠,٥١٧)	(١,٤٣٨,٠٤٣)	خسارة التشغيل للفترة
(٤,١٣١,١١٥)	(٢,٤٣٧,٩٣٥)	(١,٦٥٩,٥٣١)	(٧٢٩,٢٠٤)	إيرادات / (مصاريف) غير تشغيلية
(٢,٥٧٣,٣٦٩)	٤,٦٢٣,٥٦٩	(١,٥٨٥,٢٣٦)	١,٩٤٣,٤٣١	تكاليف تمويل
				الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٢,٨٠٨,٤٩٤)	-	-	-	مصاريف الطرح الخاص بزيادة رأس المال
٥,٨٢٩,٩٣٨	٣,٤١٢,٧١١	٤,١٠٩,٤٥١	١,٧٩٠,٥١٨	١١ إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٣٣,٧١٤,٢٨٧)	(٢٨,٣٦٤,٦٧٥)	(١٥,٣٤٠,٤٩٠)	(١٠,٤٣٣,٢٩٨)	خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٣,٦٩٨,٨٠٣)	(٢,٢٢٩,٦٠٤)	(١,٤٤٨,٨٠٣)	(٤٤٣,٩٢٣)	زكاة تقديرية
(٣٧,٤١٣,٠٩٠)	(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	(١٦,٧٨٩,٢٩٣)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	صافي خسارة الفترة
(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	(١٤,٦١٧,١٥٥)	(٩,٥٣٨,٤٨١)	صافي خسارة الفترة العائدة إلى:
(٥,٧٤٦,٠٦٦)	(١,٤٢٦,٢٠٢)	(٢,١٧٢,١٣٨)	(١,٣٣٨,٧٤٠)	المساهمين في الشركة الأم
(٢,٠٣٣)	(١,٦٧)	(٠,٨٤)	(٠,٥٥)	١٥ حقوق الملكية غير المسيطرة
				خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة



إن 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)
قائمة الخسارة الشاملة الأخرى الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
(٣٧,٤١٣,٠٩٠)	(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	(١٦,٧٨٩,٢٩٣)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	صافي خسارة الفترة بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٥١,٢٢٨)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية الحصة من فروق ترجمة عملات أجنبية في شركات زميلة
-	(٨٤,٣٦١)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٣٧,٤٦٤,٣١٨)	(٣٠,٦٧٨,٦٤٠)	(١٦,٧٨٩,٢٩٣)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣١,٧١٨,٢٥٢)	(٢٩,٢٥٢,٤٣٨)	(١٤,٦١٧,١٥٥)	(٩,٥٣٨,٤٨١)	
(٥,٧٤٦,٠٦٦)	(١,٤٢٦,٢٠٢)	(٢,١٧٢,١٣٨)	(١,٣٣٨,٧٤٠)	
(٣٧,٤٦٤,٣١٨)	(٣٠,٦٧٨,٦٤٠)	(١٦,٧٨٩,٢٩٣)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

Aiman
Saidin

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)
الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق ملكية غير مسيطرة	حقوق ملكية عائلة المساهمين بالشركة الأم	حقوق ملكية غير مسيطرة	أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية	مناقص احتياطي فوائس الموظفين	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
٣,٠٥٦,٤٧٣	(٥,٠٦٨,٧٠٨)	٣,٥٦٣,٤٣٨	-	-	(١٨٥,٧٠٥)	-	(٣٩,١٨٠,٨٥٧)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٠	
(٣٧,٤١٣,٠٩٠)	(٥,٧٤٦,٠٦٦)	(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	-	-	-	-	(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	-	صافي خسارة الفترة	
(٥١,٢٢٨)	-	(٥١,٢٢٨)	-	-	(٥١,٢٢٨)	-	-	-	التغير في القيمة العادلة الموجودات المالية	
(٣٧,٤٦٤,٣١٨)	(٥,٧٤٦,٠٦٦)	(٣١,٧١٨,٢٥٢)	-	-	(٥١,٢٢٨)	-	(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
١,٠٠٠,٤٤٤,٠٠٠	١,٠٠٠,٤٤٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير على الحقوق غير المسيطر عليها	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق أولوية	
١,٣٠,١٤٤,٨١٢	(٧٧,٠٣٧٤)	١,٣٠,٩١٥,١٨٦	-	-	(٥١,٢٢٨)	-	(٧٠,٨٤٧,٨٨١)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٣,٥٠١,٧٩٦	٣١٢,٨٩٣	٥٣,١٨٨,٩٠٣	-	(٣,٠٤٢,٠٣٦)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(٣,٠٤٢,٠٣٦)	(١١٥,٩٦٤,٤٩٣)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١	
(٧,٢٣١,١٣٩)	-	(٧,٢٣١,١٣٩)	(١,٠٦٩,٠٧٦٧)	-	-	-	٣,٤٥٩,٦٢٨	-	تعديلات	
٤٦,٢٧٠,٦٥٧	٣١٢,٨٩٣	٤٥,٩٥٧,٧٦٤	(١,٠٦٩,٠٧٦٧)	(٣,٠٤٢,٠٣٦)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(٣,٠٤٢,٠٣٦)	(١١٢,٥٠٤,٨٦٥)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل كما في ١ أبريل ٢٠٢١	
(٣,٠٥٩,٤٧٧٩)	(١,٤٦٦,٢٠٢)	(٢,٩١٦,٨٠٧٧)	-	-	-	(٨٤,٣٦١)	(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	-	صافي خسارة الفترة	
(٨٤,٣٦١)	-	(٨٤,٣٦١)	-	-	-	(٨٤,٣٦١)	-	-	حصة من احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	
(٣,٠٦٧,٨٦٤٠)	(١,٤٦٦,٢٠٢)	(٢,٩٢٢,٤٣٨)	-	-	-	(٨٤,٣٦١)	(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة	
١٥,٥٩٢,٠١٧	(١,١١٣,٣٠٩)	١٦,٧٠٥,٣٢٦	(١,٠٦٩,٠٧٦٧)	(٣,١٢٦,٣٩٣)	(١,٥١٢,٢٤٤)	(٣,١٢٦,٣٩٣)	(١٤١,٦٧٢,٩٤٤)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	

ان الإيضاحات المرتبطة من (١) إلى (١٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
(٣٣,٧١٤,٢٨٧)	(٢٨,٣٦٤,٦٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٤,١٨٣,٠٨١	٤,٧٧٣,٥٤٢	١٣ خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٣٥٨,٠٢٣)	(١٥,٦٥١)	١/٤ تعديلات ليتود غير نقدية
١٢,٦٩٩,٩٨٩	١٠,٦١٠,٦٩٩	١٣ استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٩,٤٠٩	٥٣,٠٨٥	ربح إبتعاد ممتلكات ومعدات
١١٩,٠٦٤	١١٨,٦٥٢	استهلاك حق إستخدام الأصول
٢,٥٧٣,٣٦٩	(٤,٦٢٣,٥٦٩)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,١٩٠,٢٠٣	١,١٣٧,٦٢٠	استهلاك استثمارات عقارية
١,٢٤١,٩٢١	١,٥٦٢,٩٥٤	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
٤,١٣١,١١٥	٢,٤٣٧,٩٣٥	مخصص خسائر إبتعادية متوقعة
(٦,٨٥٤,١٥٩)	(١٢,٣٠٩,٤٠٨)	مخصص التزامات منافع الموظفين
١,٣٥٤,٥٠٢	(٤,٤٩١,٤٠٤)	تكلفة تمويل
(٢١,٩٦٩,٠٠٣)	(٧,٤٣٥,٤١١)	التغير في راس المال العامل
٤٩٩	(٣٨٧,٠٥٨)	مخزون
٩,٧٨١,٨٠٩	١١,١٦٦,٢١٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٨٨٠,٥٥٨)	(٧,٠١٨,٣١١)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١,٤٣٢,٥٣٦)	(١,٢٧٣,٢٩٦)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٢٠٦,٩٤٦)	(١٥,٤٣٢,١٩٤)	زكاة مدفوعة
(٤,٨١٨,٣٧٥)	(٢,٥٢٨,٠٥٣)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة للموظفين
٣٦٩,٤١٧	٤٩,١٣٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
-	(٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات لممتلكات ومعدات
٧٤٨,٠٣٢	-	صافي المتحصل من إبتعاد ممتلكات ومعدات
(٣,٧٠٠,٩٢٦)	(٢,٥٨٣,٩١٩)	إضافات لشركات زميلة
(١٧,٦٠٧,٠٩٣)	(٢,١٢٦,٢٥٣)	إضافات لموجودات غير ملموسة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(١٥,٣٦٠,٥٩٣)	(٧,٢٣٤,٣١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٨٣٥,٤٨٢)	(٨٩٩,٢٤٩)	قروض طويلة الأجل مسددة
٨٥,١٩٦,٨٣٢	(٨,٢٥٩,٨٢١)	قروض طويلة الأجل مقبوضة
٦١,٢٨٨,٩٦٠	(٢٦,٢٧٥,٩٣٤)	سداد التزامات ايجار
١١,٨٦٤,٢٨١	٦,٠٨٣,٣٥٤	متحصلات زيادة رأس المال
٧٣,١٥٣,٢٤١	٣٤,٥٦٧,٤٢٠	تكاليف تمويل
(٥١,٢٢٨)	-	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية
١,٠٠٠,٤٤,٤٠٠	-	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٨٤٩,٩٤٥	١٩,٧٣٨,٧٤٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
-	(٨٤,٣٦١)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	١٠٩,٣٤٤	معاملات غير نقدية هامة
-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة لموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال المخل الشامل الآخر
-	-	تسوية ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى مع حقوق ملكية غير مسيطرة
-	-	إضافات حق إستخدام أصول والتزامات تأجير
-	-	التغير في إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
-	-	تحويل من مستحق من أطراف ذات علاقة إلى إستثمارات في شركات زميلة

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

Aiman
Said

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
أيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
تفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر 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 تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.
- المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر 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" وشركتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. أنظر إيضاح ٤/١/٣ لبيان الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأس مالها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

١-٢/ الالتزام بالمعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي الموحدة والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.
- أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة منتهية 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 باتسراطات الإفصاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحدث على الإفصاح عن القيمة العادلة.
- إن السياسات المحاسبية والتقنيات 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 الاستثمارات والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣-٢/ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي.

٤-٢/ 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 ان المجموعة:
- بلغت الخسائر المتركمة للمجموعة ١٤١,٧ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر 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 المنفوع 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 للاجتماع 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 المنفوع 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 تحذر 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٤/٢- افتراض الاستمرارية (تتمة)

استناداً إلى الأمر الملكي الكريم رقم (١٥٠١٦) وتاريخ ١٤٤٢/٠٣/١٦هـ. بشأن تعليق العمل ببعض أحكام مواد نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٣) وتاريخ ١٤٣٧/٠١/٢٨هـ 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 بالخصائر أو إذا اجتمعت الجمعية وتعذر عليها إصدار قرار في الموضوع؛ فسُتعدت الشركة منقضية بقوة النظام. كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٦,٥ مليون ريال سعودي تقريباً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة.

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

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

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

- لاحقاً لتاريخ قائمة المركز المالي و بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م قام مجلس إدارة الشركة الأم بإصدار توصيته إلى الجمعية العامة غير العادية بخفض رأس مال الشركة بقيمة ١٢٥ مليون ريال عن طريق إلغاء أسهم و من ثم زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية و تعيين مستشار مالي لعملية التخفيض و الزيادة، 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 باجتهاادات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبيّنة 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 السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 المالي رقم ١٦ في حساب الامتياز

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

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

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

١/٣- أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة (بإشارة إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ونخل ومصاريق 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. يتعلّق 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 ليمت 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 حصة الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. وفي حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها تتوقف عن إثبات الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة وحقوق الملكية غير المسيطرة وعناصر حقوق الملكية الأخرى، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة يتم إثبات الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة. في حال فقدت المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فإنه:

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

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

١/١/٣- الشركات الزميلة

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

٢/١/٣- طريقة حقوق الملكية

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

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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)

تُعرض قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة حصّة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الزميلة، يتم إظهار أي تغيير في الدخل الشامل لتلك الشركات المستثمر بها كجزء من النخل 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 حصّة 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. ويتاريخ 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 "حصّة 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 النخل 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 حصّة الأقلية يتم توزيعها مقابل حصّة المجموعة باستثناء إلى الحد الذي يكون فيه للأقلية التزام ملزم ولديها المقدرة على عمل استثمار إضافي لتغطية الخسائر. التغيير في حصّة 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

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	رأس المال	بشكل مباشر وغير مباشر	حصّة الملكية
- شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري (ب)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٪١٠٠
- شركة تهامة للتوزيع (أ)	المملكة العربية السعودية	نشر وتوزيع	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٪١٠٠
- شركة مكاتب تهامة الحديثة (ب)	المملكة العربية السعودية	بيع القرطاسية والكتب	٨١,٦٧١,٩٧٧	٣١ مارس ٢٠٢١	٪١٠٠
- شركة استدامة العالمية للعقار (ب)	المملكة العربية السعودية	الاستثمار العقارات	٥٠٠,٠٠٠		٪١٠٠
- شركة تهامة الدولية للإعلان (ب)	المملكة العربية السعودية	إعلانات الطرق	٥٠٠,٠٠٠		٪١٠٠
- شركة تهامة للتعليم (ج)	المملكة العربية السعودية	تجارة التجزئة	٢٠٠,٠٠٠		٪١٠٠
- شركة الإعلان السريع (د)	المملكة العربية السعودية	إعلانات	٢٥,٠٠٠		٪١٠٠
- شركة الانتاج المتكامل للانتاج الاعلامي المرئي والمسموع (هـ)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	١٠٠,٠٠٠		٪٧٠
- شركة افنتس جلوبيال للتجارة (و)	الإمارات العربية المتحدة	تجارة عامة	٦٦٦,٤٠٩		٪١٠٠
- شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (ح)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	١٠٠,٠٠٠		٪٥٠
- شركة تهامة للإعلام الجديد (ط)	المملكة العربية السعودية	إعلام وابتاح	١٠٠,٠٠٠		٪١٠٠

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر 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 الإستحواذ على نسبة ١٪ إضافية.
- (ب) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تهامة القابضة للإستثمار التجاري (شركات ذات مسئولية 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 مسئولية 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 مكنتات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتات لديها إلى تلك الشركة كما في ٣ نوفمبر ٢٠١٠م.
- (ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بالإستحواذ على حصص إضافية من شركة تهامة للتعليم (شركة تابعة) تمثل ٥١٪ من رأس مال الشركة لتصبح نسبة ملكية الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس مال الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة المنقرية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٣,٤٥٩,٦٢٨ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم. (إيضاح ١٦).
- (د) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الإعلان السريع - ذات مسئولية 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 الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والسموع - شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٣٥٪. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم باقتناء حصص إضافية تمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الإنتاج المتكامل بقيمة تقدر ب ٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، . وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العوض المنفوع عن القيمة المنقرية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٧,٢٣١,١٣٩ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم. (إيضاح ١٦).
- (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 مسئولية محدودة) والمسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة والبالغ رأس مالها ٦١٦,٤٠٩ ريال سعودي وقد بلغت نسبة ملكية المجموعة فيها ٤٩٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وتبلغ ملكية المجموعة في الشركة التابعة ١٠٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك بعد الإستحواذ على كامل حصص ملكية الشركة الام لشركة أفنتس (شركة تهامة للتعليم "شركة تابعة") خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.
- (ز) قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١م 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 التجاري 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركتس تصفية الشركة و قد قام الشركاء بتعيين مصرفي لإتخاذ الإجراءات النظامية بهذا الشأن.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر 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)

ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قامت الشركة الأم بالمساهمة في تأسيس شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرني 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 الموحدة للمجموعة.

ط) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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.

٥/١/٣- تاريخ تقرير القوائم المالية الموحدة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") تبدأ السنة المالية للشركات التابعة في أول يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة، باستثناء شركة أفنتس جلوبال للتجارة حيث تبدأ السنة المالية لها في أول إبريل من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ مارس من السنة اللاحقة، وعليه تم توحيد القوائم المالية لكل من شركة استدامة العالمية للعقار وشركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري وشركة تهامة الدولية للإعلان وشركة الإعلان السريع للفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر وذلك لعدم وجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر وشركة مكاتب تهامة الحديثة وشركة تهامة للتوزيع وشركة تهامة للتعليم وشركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرني والمسموع وشركة أفنتس جلوبال للتجارة وشركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرني والمسموع وشركة تهامة للإعلام الجديد على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر.

٤. إيجازات:

١/٤- حق إستخدام الأصول، بالصافي:

إن حركة حق إستخدام الأصول للفترة / للسنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معللة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٢,٩٢٩,٨٩٥	٣٢,٣١٥,٩٢٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٢,٤٥٨,٣٦٣	١٩,٧٣٨,٧٤٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٤,٠٨٢,٣٢٩)	(١٠,٦١٠,٦٩٩)	إستهلاك خلال الفترة / السنة
٣٢,٣١٥,٩٢٩	٤١,٤٤٣,٩٧٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يلخص الجدول أدناه صافي القيمة النفترية لحق إستخدام الأصول وفق فئة الأصل:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معللة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٣,٩٣٨,٧٦٨	٣٤,٩٩٤,٢٥٢	ممتلكات
١,٤٨٧,٩١٥	١,٨٨٥,٧٨٥	سيارات
٦,٨٨٩,٢٤٦	٤,٥٦٣,٩٤١	مواقع إعلانية
٣٢,٣١٥,٩٢٩	٤١,٤٤٣,٩٧٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. إيجارات (تتمة):

١/٤ - حق إستخدام الأصول، بالصافي (تتمة):

يلخص الجدول أدناه أستهلاك حق إستخدام الإصول وفق فئة الأصل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٦,٩٢٥,٧٢١	٧,٩٥٧,٩١٩	ممتلكات
٥٨,٩٦٥	٣٨٤,٣٥٨	سيارات
٥,٧١٥,٣٠٣	٢,٢٦٨,٤٢٢	مواقع إعلانية
<u>١٢,٦٩٩,٩٨٩</u>	<u>١٠,٦١٠,٦٩٩</u>	

٢/٤ - إلتزامات إيجار طويلة الأجل

إن حركة إلتزامات الإيجار للفترة / للسنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣٨,١٠٨,٧٦٢	٣٤,٨٣١,٠٥٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٢,٤٥٨,٣٦٣	١٩,٧٣٨,٧٤٨	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٨٦٤,٢١٦	١,٥٣٨,٦٨٦	تكاليف مالية خلال الفترة / السنة
(١٧,٦٠٠,٢٨٥)	(٧,٢٣٤,٣١٩)	مدفوعات إلتزامات إيجار خلال الفترة / السنة
<u>٣٤,٨٣١,٠٥٦</u>	<u>٤٨,٨٧٤,١٧١</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٨,٣٠٦,٨٢٥	٣٠,٧٩٩,٥٦٢	إلتزامات إيجار غير متداولة
٢٦,٥٢٤,٢٣١	١٨,٠٧٤,٦٠٩	إلتزامات إيجار متداولة
<u>٣٤,٨٣١,٠٥٦</u>	<u>٤٨,٨٧٤,١٧١</u>	إجمالي إلتزامات الإيجار

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٠,٤٠٣,٠٠٢	٣١,٤٠٦,٧٢٩	إلتزامات إيجار غير متداولة
٢٨,١٨٦,٤٦٥	٢١,٨٢٩,٦٤٩	إلتزامات إيجار متداولة
<u>٣٨,٥٨٩,٤٦٧</u>	<u>٥٣,٢٣٦,٣٧٨</u>	إلتزامات الإيجار

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. إيجارات (تتمة):

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٢,٦٩٩,٩٨٩	١٠,٦١٠,٦٩٩	مصاريف إستهلاك لحق إستخدام الأصول
٢,٢٩٥,٦٣٣	١,٥٣٨,٦٨٦	تكلفة التمويل لإلتزامات الإيجار
٣٧٨,٨٢١	٢,٠٨٣,٠٥٠	مصاريف إيجار متغيرة
١,٤٤٦,٧٨١	٤١٨,٦٢٣	مصاريف إيجار قصيرة الأجل
<u>١٦,٨٦١,٢٢٤</u>	<u>١٤,٦٥١,٠٥٨</u>	

٤/٤ - الإيجار قصيرة الأجل

١/٤/٤ - مصاريف إيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٤٤٦,٧٨١	٤١٨,٦٢٣	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.

٥/٤ - الإيجار المتغير

١/٥/٤ - مصاريف إيجار متغير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٣٧٨,٨٢١	٢,٠٨٣,٠٥٠	إيجارات متغيرة مسجلة كمصاريف خلال الفترة

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. استثمارات في أدوات حقوق الملكية:

تمثل 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
			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	%٥٠	%٥٠	٣,٧٠٥,٠٢٨٠
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة (ب)	المملكة العربية السعودية	توريد مواد إعلان	%٤٢,٥	%٤٢,٥	-
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة (ج)	المملكة المتحدة	دار نشر وتوزيع	%٥٠	%٥٠	-
شركة جي والتر طومسون مينا (د)	مملكة البحرين	إعلان	%٣٠	%٣٠	٢٧,٩٥٠,٦٥٦
الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-
شركة التقنية المتجددة (و)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-
شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة (ز)	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إعلانية وتسويقية	%٤٠	%٤٠	-
شركة قطرب للإنتاج الإعلامي (ح)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	%٣٥	%٣٥	-
					٣١,٦٥٥,٩٣٦
					٣٦,٣٠٩,٤٨٨

- تبدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي تم احتساب حصة الشركة الأم في التغيير في صافي أصول شركة جي والتر طومسون مينا للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر 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 والمسوم للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركة الزميلة.

١/٥ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

إن الحصة القانونية للشركة الأم في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة هي ١٠٠٪، إلا أن الشركة قامت خلال السنوات السابقة ببيع ٥٠٪ من حصتها في هذه الشركة الزميلة وبالتالي أصبحت حصتها الفعلية ٥٠٪ إن الإجراءات القانونية لهذا التغيير لاتزال قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر 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 دابلو بي بي لتأسيس شركة جديدة بالمملكة العربية السعودية تحت مسمى أي سي جي السعودية وستملك دابلو 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 دابلو 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 حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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)

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تم تعديل فترة إستكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بدلا من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفق الإتفاقية الأصلية.

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 إستكمال 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 إستكمال 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 إستكمال نقل الملكية القانونية وإستيفاء جميع الموافقات التنظيمية الأخرى لتأسيس الشركة الجديدة. ("فترة تنفيذ الخيار"). وتكون مشروطة بإعطاء دابليو بي بي أو شركة تهامة (حسب الحالة) إشعارًا كتابيًا للطرف الآخر خلال نافذة الخيار ("إشعار ممارسة").

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

يتم احتساب المقابل المستحق 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 المنققة)، 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 تصفيتها نظرًا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في أنشطتها إن الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢١م لا شيء.

١/٥ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢١م لا شيء 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 التغيير في صافي موجودات الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وكانت اخر قوائم مالية حصلت عليها الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 إن القوائم المالية لتلك المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لاتزال قيد المراجعة. بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية مع شركة ديليو بي بي لإندماج شركة جي والتر طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (شركة زميلة لتهامة) مع شركة اندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتأسيس شركة واندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مجموعة قابضة بمملكة البحرين)، تنص الاتفاقية على دمج شركة جي والتر طومسون ("جي دابليو بي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتتوحدا في شركة واندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. ستمتلك شركة تهامة نسبة ٢٥٪ من شركة واندرمان تومسون مينا بعد الإنتهاء من نقل الحصص وكافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة.

سيتم تسجيل حصة تهامة من نتائج أعمال شركة واندرمان تومسون مينا كشركة زميلة ضمن القوائم المالية. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة عند الإنتهاء، بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً. لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم تحديد فترة إستكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بدلاً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفق الإتفاقية الأصلية.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بفتح دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة وقد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي الابتدائية الذي قام مدير الشركة السابق بالإستئناف عليه (إيضاح ١٧).

١/٥ (ز) شركة قطرب للإنتاج الإعلامي

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت المجموعة عن طريق شركتها التابعة (شركة الإنتاج المتكامل) بالمساهمة في تأسيس شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ 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 مسئولية محدودة) و استثمار المجموعة من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للإعلام الجديد والتي 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 التغيير 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 التغيير 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 حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٣,٦٧٧,٢٤٩	٣٤,٠٣٥,٧٧٩	ذمم مدينة تجارية
١,٧٨٠,٥٠٨	١,٣١٣,٦٤٣	دفعات مقدمة لموردين
٩,٧٣٥,٧٩٦	٩,٠٢١,٣٦١	تأمين خطابات ضمان
١٢,٠٨٨,٢٣٣	١٠,٣٤٦,٤١٤	مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٤٧,٢٨١,٧٨٦	٥٤,٧١٧,١٩٧	
(١١,٦٣٣,٣١٧)	(١٢,٧٧٠,٩٣٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٥,٦٤٨,٤٦٩	٤١,٩٤٦,٢٦٠	

٧. نقد وما في حكمه:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١١,٥٣١,٦٢٧	١٠,٨٠٣,٤٣٣	نقد لدى بنوك محلية وخارجية
٢٩,٠٨٠,٠٤٠	٣,٥٤٩,٤٤٧	نقد لدى صندوق مريحة بالريال محلية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك محلية
٢٣١,٦٨٧	٢١٤,٥٤٠	نقد في الصندوق
٦٠,٨٤٣,٣٥٤	٣٤,٥٦٧,٤٢٠	

- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٢,٢٤٠,٥٧٣ ريال سعودي (٣٤٦,٨٤٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م) إيضاح (٩).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. رأس المال:

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

- بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٩م أصدر مجلس الإدارة توصية بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، وافقت هيئة السوق المالية السعودية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٠م على طلب الشركة 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 تغطيته كامل زيادة رأس المال والبالغ قدرها ١٠٠ مليون ريال سعودي حيث تم الاكتتاب بعدد ٨,٦٧٧,٦٤١ سهم من الأسهم الجديدة المطروحة من إجمالي ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٨٦,٧٧٦,٤١٠ ريال سعودي وينسبة تغطية من مجمل الأسهم المطروحة الجديدة ٨٦,٧٨٪. وتم تغطية الإسم الغير مكتتب بها من قبل المساهمين عن طريق طرح الأسهم المتبقية والبالغ عددها ١,٣٢٢,٣٥٩ سهم على عدد من المستثمرين ذوي الطابع المؤسسي حيث تم الاكتتاب بها بالكامل وعليه أصبح رأس مال الشركة الجديد بعد الزيادة ١٧٥ مليون ريال سعودي بإجمالي عدد أسهم ١٧,٥ مليون سهم وقد تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة مع الجهات ذات العلاقة.

- لاحقاً لتاريخ قائمة المركز المالي و بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م قام مجلس إدارة الشركة الأم بإصدار توصيته إلى الجمعية العامة غير العادية بخفض رأس مال الشركة بقيمة ١٢٥ مليون ريال عن طريق إلغاء أسهم ومن ثم زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية و تعيين مستشار مالي لعملية التخفيض و الزيادة، تخضع هذه التوصية لموافقة الجهات الرقابية ذات العلاقة و الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.

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

٩. قروض طويلة الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) (معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (مراجعة) (معدلة)
٢٠,١٥٥,٩٨٠	٣,٢٠٢,٥٨٤
٦٢,٩٩٠	١٧,١٤٢,٦٣٩
٢٠,٢١٨,٩٧٠	٢٠,٣٤٥,٢٢٣

الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
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 استخدامه 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 استخدام جزء من التسهيلات المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض متوسط الأجل لمدة سنتين بقيمة ١٧ مليون ريال سعودي تم استخدام القرض في سداد المراتب التي كانت قائمة مع شركة الباب الأبيض القابضة حيث قامت الشركة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٠م بالإتفاق على سداد ميكر للمراتب الإسلامية القائمة مع شركة الباب الأبيض القابضة حيث تم بموجب الاتفاقية سداد مبلغ قدره ١٧,٢٩٤,٠٠٠ ريال سعودي من إجمالي المدينة القائمة على الشركة البالغ قدرها ١٧,٩١٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تم استخدام جزء من التسهيلات المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض قصير الأجل لمدة سنة بقيمة ٣ مليون ريال سعودي في إطار إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة. وقد تم سداد كامل قيمة القرض قصير الأجل خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بتوقيع تجديد وتعديل لاتفاقية التسهيلات البنكية لمدة سنة واحدة بقيمة ٢٠ مليون ريال كحد شامل يمكن استخدامه لعدة حدود فرعية بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. قروض طويلة الأجل (تتمة):

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م تم استخدام جزء من التسهيلات المشار إليه أعلاه في الحصول على قرض قصير الأجل لمدة سنة بقيمة ٣ مليون ريال سعودي في إطار إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة.
- يتم سداد تكاليف التمويل مع أصل التمويل في تاريخ الإستحقاق وتحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه، وهي مضمونة بسندات إئتمانية صادرة من قبل الشركة و رهن وديعة لدى البنك بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١) (٢٠٢١) إيضاح (٧).
- لدى شركة تابعة تمويل من بنك خارجي لشراء سيارات تبلغ قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢١٨,٩٧١ ريال سعودي (٣٤٥,٢٢٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م) يتم سداد التمويل على أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهر مقابل رهن سيارات الشركة التابعة.
- لدى شركة تابعة تسهيل غير نقدي من بنك خارجي لإصدار خطابات ضمان أداء بقيمة ٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م)، تتضمن أهم شروط التسهيل رهن الإستثمارات العقارية للشركة وإحالة الحق في إيرادات التاجير للإستثمارات العقارية لصالح البنك بما لا يقل عن ٦٠٠ ألف ريال و رهن مخزون الشركة التابعة كضمان للتسهيل غير النقدي و سند إثني بقيمة التسهيل.
- تتضمن الإتفاقية شرط يسمح للبنك بخصم أية 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٢,٢٤٠,٥٧٣ ريال سعودي (٣,٤٦,٨٤٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م)، 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 والأحكام التجارية المتبعة مع الغير سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات معتمدة من ادارة المجموعة.
- فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

صافي مبلغ المعاملات		طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي شركة زميلة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
٣٨٧,٠٥٨	-	حساب جاري		

١٠/٢ - مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(معلقة)	(معلقة)	
٢٧٧,٧١٤	-	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي

١٠/٣ - مطلوب الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢١م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
(معلقة)	(معلقة)	
١,٠٧٠,٠١٥	١,٠٧٠,٠١٥	الشركة المتحدة للإعلان - ميماك

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١. إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٣,٦٧٤,١٥٨	٢,٠٣٠,٥٠٢	خصم إيجارات *
-	٩١٨,٠٧٤	أرصدة دائنة غير مطالب بها
٢١٢,٨٨١	-	صافي إيجارات
٣٦٧,٠٩٠	١٧٧,٥٨٠	أرباح إستثمارات في صندوق مرابحات
٣٥٨,٠٢٣	١٥,٦٥١	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
٥٠٦,٠٥٥	-	مخصص إنتفى الغرض منه
٧١١,٧٣١	٢٧٠,٩٠٤	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
٥,٨٢٩,٩٣٨	٣,٤١٢,٧١١	

* 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 الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوط 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م صدر قرار الإمانة العامة للجان الضريبية بإلغاء قرار هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بتعديل إقرار الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م وقد تقدمت هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بإستئناف على القرار.

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م إستلمت الشركة الأم الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، يبلغ الفرق ما بين الربوط المعدل وإقرار الشركة مبلغ ٥٢٣,٥٨٢ ريال سعودي مقيد مخصص مقابلها. وقد تقدمت الشركة بإعتراض على الربوط المعدل أمام هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك.

الشركات التابعة

- لم تقم شركة مكاتب تهامة الحديثة من تقديم إقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت بإحتساب مخصصات للزكاة سنوياً، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تسلمت الشركة الربوط 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 الربوط المعدلة عن المخصص المقيد بالدفاتر مبلغ ٣,٥٤٠,١٢٣ ريال سعودي، و قد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربوط أمام الإمانة العامة للجان الضريبية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة و الضريبة و الجمارك. خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م صدر قرار من الإمانة العامة للجان الضريبية برفض إعتراض الشركة على الربوط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، ٢٠١٨م، و قد قامت الشركة بتقديم إستئناف على قرار اللجنة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. زكاة (يتبع):

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ استلمت 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 الأرباح أو الخسائر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م استلمت 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، كما قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربط أمام الإمانة العامة للجان الضريبية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة و الجمارك.
- وفيما يلي إيضاح الزكاة المستحقة ٢٠٢١:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
<u>٣٠,٢٥٩,٧٠١</u>	<u>٣١,٧٨٧,٤٧٤</u>

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الألية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية:

تدارس المجموعة أعمالها في خمس قطاعات رئيسية والتي تشمل الإنتاج، التوزيع، المكتبات والتجزئة، الإدارة العامة والإستثمارات، وتتركز عمليات وأعمال المجموعة بأكملها بالملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة ويقوم صانعي القرارات التشغيلية بتقييم نتائج وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

قيما يلي المعلومات المالية المختارة لكل قطاع كما في ٣١ ديسمبر للفتري المنتهية في ذلك التاريخ والتي تلخص قطاعات الأعمال أعلاه:

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إنتاج	إعلان
٧,٠٠٣,٩٠,٠٢٤	-	٢٥,٩٧٦,٧٧٣	٢٢,٣٣٠,٦٧٣	١٧,٤٢٢,٥٨٧	٤٣,٠٨٠,٠٤١
(٥٢,٥٠١,١٦٣)	-	(١٢,٣٦١,٠٨٩)	(١٥,٤٨٠,٩٤٤)	(١٨,٢٧٥,٦٤٦)	(٥,٢٨٢,٢٨٤)
١٧,٥٣٧,٨٦١	-	١٢,٦١٥,٤٣٤	٦,٨٤٩,٧٢٩	(٨٥٢,٠٥٩)	(١,٠٧٥,٢٤٣)
(٣٢,٠٨٩,٩٩٢)	-	(٢٢,٩٨٤,٤٧٥)	(٣,٨١٦,٧٥٦)	(٣,٢٦٠,٤٣٢)	(٢,٠٢٨,٣٢٩)
(١٨,٤٤١,٠٨٨٩)	(١٠,٦١٩,٧٠٥)	(٢,٦١١,٧٣٩)	(٢,١٠٩,٧٠٤)	(٣,٨٨٠,١١٧)	(٢,٦٨١,٦٢٤)
(٢,٤٣٧,٩٣٥)	(٩,٧٠٢,٧٧١)	(١,٠٦٥,٤١٤)	-	(١٦,٨٨٦)	(٤٤٨,٣٦٤)
٤,٦٢٢,٥٦٩	٤,٧٣٧,٩١٣	-	-	(١١٤,٣٤٤)	-
٣,٤١٢,٧١١	٢٢٦,٩١١	٢,٨١٨,٤١٨	٣٢٠,١١١	-	٣٣٤,٣٧١
(٢,٢٢٩,٦٠٤)	(١,٦٠,٦٩٩)	(٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٢٢١,٨٩٥)	(٩١,٠١٠)	-
(٣,٠٥٩,٤,٢٧٩)	(٦,٥٧٨,٨٥١)	(١٣,١٢٧,٧٧٦)	(٢٦٥,٦١٥)	(٤,٧٢٢,٨٤٨)	(٥,٨٩٩,١٨٩)
١,٤٢٢,٢٠٢	-	-	-	١,٤٢٦,٢٠٢	-
(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	(٦,٥٧٨,٨٥١)	(١٣,١٢٧,٧٧٦)	(٢٦٥,٦١٥)	(٣,٢٩٦,٦٤٦)	(٥,٨٩٩,١٨٩)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للمرتبة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إنتاج	إعلان
٢٢٦,٨٣٠,٦٤٧	٦٤,٧٧٨,٦٨٧	٨٦,٤٨٩,٣٦٠	٣٤,٨٥١,٩٤٤	١٧,٠٦٨,٣٨٥	٢٣,٦٤٢,٣٢١
٢١١,٢٣٨,٦٣٠	٥٧,٠٩٠,٦٢٨	٧٩,٢٩٢,٥٩٢	٢٣,٦٩٩,٦٥١	٧,٣٥٢,٢٥٦	٤٣,٨٠٢,٥٠٣
٤,٧٧٣,٥٤٢	٦٥,٩١٨	١,٨٩٥,٥٠٣	٢٩,٤٠٤	١٦٩,٦٦١	٢,٦١٣,٠٥٦
١,٠٦١,٠٦٩٩	٣٨٤,٣٥٨	٧,٧٥٢,٢٤٥	-	١٨,٠٢٦	٢,٢٩٢,٨٦٥
٥٣,٠٨٥	٥٣,٠٨٥	-	-	-	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

موجودات ومطلوبات قطاعية
موجودات
مطلوبات
معلومات قطاعية أخرى:
استهلاك ممتلكات ومعدات
إستهلاك حق إستخدام أصول
إطفاء موجودات غير ملموسة

شركة تهامة لإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة أشهر والنسبة أشهر المتقنين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة)

النتائج القطاعية

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكاتب وتجزئة	توزيع	إنتاج	إعلان
٥٥,٣٠٠,٨٠٠	-	٨,٩٧٢,٨١٣	٢٨,٢٤٤,٧٤٠	١٢,٣١٤,٤٢٣	٥,٧٦٨,٨٢٤
(٤٤,٣٥١,٧٠٠)	-	(٥,٢٥٥,٧٧٠)	(١٨,٦٢٨,٧٣٠)	(١١,٣١٤,٧٥٧)	(٩,٤٣٥,٩١٣)
١٠,٦٦٥,٦٣٠	-	٣,٧١٧,٠٤٣	٩,٦١٦,٠١٠	٩٩٩,٦٦٦	(٣,٦٦٧,٠٨٩)
(٧٧,٩٥٤,٧٦٨)	-	(١٨,٦٠٦,٤٧١)	(٣,٤٩٣,٨٢٠)	(٢,١٩٣,٠٩٠)	(٣,٦٦١,١٤٧)
(١٢,٧٤٢,١٠٩)	(٦,٤١٤,٤٣١)	(١,٦٦٥,٣٩٦)	(١,٥٢٨,٤٤١)	(٢٩٨,٠١٨)	(٢,٨٣٥,٨٢٣)
(٤,١٣١,١١٥)	(٧٢٤,٦٢٠)	(١,٣٧٥,٧١٧)	(١٤٧,٠٩٠)	(٣٦,١٠٧)	(١,٨٤٧,٥٨١)
(٢,٥٧٣,٣٦٩)	(٢,٥٧٣,٣٦٩)	-	-	-	-
(٢,٨٠٨,٤٩٤)	(٢,٨٠٨,٤٩٤)	-	-	-	-
٥,٨٢٩,٩٣٨	٤٦٦,٨٢٥	٤,١٧٦,٨٨٦	٦٢٨,٠٤٦	-	٥٥٨,١٧١
(٢,٦٩٨,٨٠٣)	(٢,٤٩٨,٣٩٨)	(٧٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	-	(٤٠٥)
(٣٧,٤١٣,٠٩٠)	(١٤,٥٥٢,٤٧٧)	(١٤,٤٥٣,٨٩٤)	٤,٥٧٤,٧٠٥	(١,٥٢٧,٥٥٠)	(١,٤٥٣,٨٧٤)
٥,٧٤٦,٠٦٦	-	٤,٧٥٥,٠٧٢	-	٩٩٠,٩٩٤	-
(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	(١٤,٥٥٢,٤٧٧)	(٩,٦٩٨,٨٢٢)	٤,٥٧٤,٧٠٥	(٥٣٦,٥٥٦)	(١,٤٥٣,٨٧٤)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

إيرادات

تكلفة الإيرادات

مجموع (الخسارة) / 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) / ربح الفترة

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي (خسارة) / ربح الفترة العائدة للمساهمين في الشركة الأم

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المقتصرة (غير مراجعة)
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية (تتمة):

المجموع	الإدارة العامة والإستثمارات	مكتبات وتجزئة	توزيع	إنتاج	إعلان
٢٦٧,٦٩٥,٠٨١	١٢٢,٨٤٥,٤١٩	٦٢,٥٣٠,٦٧٠	٣٢,٢٠٢,٨٦٦	١٠,٤٤٨,٤٩٣	٣٧,٦٦٦,٦٨٣
١٦٤,٥٥٠,٢٦٩	٥٠,٢٠٤,٣٠٣	٤٨,٠٦٨,٧٠٠	١٠,٥٥٢,٣٣٩	٨,٨٩٢,٨١١	٤٦,٣٣١,١١٦
٤,١٨٢,٠٨١	٥٩,٧٤٠	١,٦٤١,٣٢٦	٧,٩٧٥	١٢٠,٩٦٠	٢,٢٤٢,٠٨٠
١٢,٦٩٩,٩٨٩	٥٨,٩٦٥	٦,٦٩٤,٣١٠	-	١٥٤,٣٠٢	٥,٧٩٢,٤١٢
٧٩,٤٠٩	٧٩,٤٠٩	-	-	-	-

موجودات ومطلوبات قطاعية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

مطلوبات
معلومات قطاعية أخرى:
استهلاك ممتلكات ومعدات
إستهلاك حتى استخدام أصول
إطفاء موجودات غير ملموسة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. الالتزامات والارتباطات المحتملة:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (مراجعة) (معللة)
١٤,٤٥٩,٠٧٠	١٥,١٩٣,٥٠٥

خطابات ضمان *

* تأمين خطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٩,٠٢١,٣٦١ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م و الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بقسمة صافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
(٣١,٦٦٧,٠٢٤)	(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	(١٤,٦١٧,١٥٥)	(٩,٥٣٨,٤٨١)	صافي خسارة الفترة العائد لحملة الأسهم في الشركة الأم
١٣,٦٠٩,٠٩١	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(٢,٣٣)	(١,٦٧)	(٠,٨٤)	(٠,٥٥)	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. تعديلات سنوات سابقة:

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت المجموعة بتعديل إثبات أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة والذي تم قيده خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ضمن قائمة الدخل الموحدة بمبلغ ٣,٤٥٩,٦٢٨ ريال سعودي، حيث إن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٣,٤٥٩,٦٢٨ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم. وقد تم إثبات أثر هذا التعديل على رصيد الخسائر المتراكمة الإفتتاحي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مع تعديل معلومات المقارنة لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت المجموعة بتعديل إثبات أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة و الذي تم قيده خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ضمن الإصول غير الملموسة كشهرة بمبلغ ٧,٢٣١,١٣٩ ريال سعودي، حيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٧,٢٣١,١٣٩ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم مع تعديل معلومات المقارنة لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

كما قامت المجموعة بإعادة تبويب بعض معلومات المقارنة لتتفق مع طريق العرض للسنة الحالية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. تعديلات سنوات سابقة (تتمة):

١/١٦ الأثر على قائمة المركز المالي الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ نتيجة للتعديل أعلاه

٣١ مارس ٢٠٢١ (معدلة)	التعديل	٣١ مارس ٢٠٢١ (قبل التعديل)	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٨٦٩,٥٢٢	-	٢٠,٨٦٩,٥٢٢	الموجودات غير المتداولة
٣٢,٣١٥,٩٢٩	-	٣٢,٣١٥,٩٢٩	ممتلكات ومعدات، بالصافي
٣١,٦٥٥,٩٣٦	-	٣١,٦٥٥,٩٣٦	حق استخدام الأصول، بالصافي
٤٢٨,٣٦٣	(٧,٢٣١,١٣٩)	٤٢٨,٣٦٣	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٨٨٠,٨٧	-	٧,٣١٩,٢٢٦	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر
٢,٩٦٦,٧١٠	-	٢,٩٦٦,٧١٠	موجودات غير ملموسة، بالصافي
٨٨,٣٢٤,٥٤٧	(٧,٢٣١,١٣٩)	٩٥,٥٥٥,٦٨٦	إستثمارات عقارية، بالصافي
٤٥,٧٩٢,٤١٠	-	٤٥,٧٩٢,٤١٠	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٥,٦٤٨,٤٦٩	-	٣٥,٦٤٨,٤٦٩	الموجودات المتداولة
٦٠,٨٤٣,٣٥٤	-	٦٠,٨٤٣,٣٥٤	مخزون، بالصافي
١٤٢,٢٨٤,٢٣٣	-	١٤٢,٢٨٤,٢٣٣	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٢٣,٠٦٠,٨٠٧	(٧,٢٣١,١٣٩)	٢٣٧,٨٣٩,٩١٩	نقد وما في حكمه
١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
(١١٢,٥٠٤,٨٦٥)	٣,٤٥٩,٦٢٨	(١١٥,٩٦٤,٤٩٣)	مجموع الموجودات
(١,٢٩٢,٣٢٨)	-	(١,٢٩٢,٣٢٨)	حقوق الملكية والمطلوبات
(٣,٠٤٢,٠٣٢)	-	(٣,٠٤٢,٠٣٢)	حقوق الملكية
(١,٥١٢,٢٤٤)	-	(١,٥١٢,٢٤٤)	رأس المال
(١,٠٦٩,٠٧٦٧)	(١,٠٦٩,٠٧٦٧)	-	خسائر متركمة
٤٥,٩٥٧,٧٦٤	(٧,٢٣١,١٣٩)	٥٣,١٨٨,٩٠٣	إحتياطي قياس التزامات منافع الموظفين
٣١٢,٨٩٣	-	٣١٢,٨٩٣	إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
٤٦,٢٧٠,٦٥٧	(٧,٢٣١,١٣٩)	٥٣,٥٠١,٧٩٦	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
٨,٣٠٦,٨٢٥	-	٨,٣٠٦,٨٢٥	أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
١٧,١٤٢,٦٣٩	-	١٧,١٤٢,٦٣٩	مجموع حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٦,٤٧٨,٠٧٩	-	٦,٤٧٨,٠٧٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣١,٩٢٧,٥٤٣	-	٣١,٩٢٧,٥٤٣	مجموع حقوق الملكية
٩١,٣٥٤,٠٤٩	-	٩١,٣٥٤,٠٤٩	المطلوبات غير المتداولة
١,٠٧٠,٠١٥	-	١,٠٧٠,٠١٥	التزامات إيجار طويلة الأجل
٢٦,٥٢٤,٢٣١	-	٢٦,٥٢٤,٢٣١	قروض طويلة الأجل
٣,٢٠٢,٥٨٤	-	٣,٢٠٢,٥٨٤	التزامات منافع الموظفين
٣,٢٥٩,٧٠١	-	٣,٢٥٩,٧٠١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٢,٤١٠,٥٨٠	-	١٥٢,٤١٠,٥٨٠	المطلوبات المتداولة
١٨٤,٣٣٨,١٢٣	-	١٨٤,٣٣٨,١٢٣	نعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٠٦٠,٨٠٧	(٧,٢٣١,١٣٩)	٢٣٧,٨٣٩,٩١٩	مطلوب الى أطراف ذات علاقة
			الجزء المتداول من التزامات إيجار طويلة الأجل
			الجزء المتداول من قروض طويل الأجل
			زكاة مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. تعديلات سنوات سابقة (تتمة):

٢/١٦ الأثر على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ نتيجة للتعديل أعلاه

٣١ مارس ٢٠٢١ (معدلة)	التعديل	٣١ مارس ٢٠٢١ (قبل التعديل)	
(١٣٩,٠٠٨٤)	٣,٤٥٩,٦٢٨	(٣,٥٩٨,٧١٢)	أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة
(٧١,٤٠١,٨٦٩)	٣,٤٥٩,٦٢٨	(٧٤,٨٦١,٤٩٧)	خسارة السنة قبل الزكاة التقديرية
(٨١,٤٤٨,٠٧٩٣)	٣,٤٥٩,٦٢٨	(٨٤,٩٤٠,٤٢١)	صافي خسارة السنة
(٧٣,٣٢٤,٠٠٨)	٣,٤٥٩,٦٢٨	(٧٦,٧٨٣,٦٣٦)	إجمالي خسارة السنة العائدة إلى المساهمين في الشركة الأم
(٥,٠٠٣)	٠,٢٤	(٥,٢٧)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة للسنة

٣/١٦ الأثر على قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ نتيجة للتعديل أعلاه

٣١ مارس ٢٠٢١ (معدلة)	التعديل	٣١ مارس ٢٠٢١ (قبل التعديل)	
(٢٨,٦٣٤,٧٠٨)	٣,٤٥٩,٦٢٨	(٣٢,٠٩٤,٣٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٤,٨٧١,٤١١)	(٣,٤٥٩,٦٢٨)	(١,٤١١,٧٨٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية

١٧. دعاوى قضائية:

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٦ وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على توصية مجلس إدارة الشركة على رفع شكوى 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 بفتح الدعوى لدى ديوان المظالم بالرياض بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٧، لاحقاً لقيت الدعوى أمام ديوان المظالم بالرياض، صدر قرار بتاريخ ٢٩-٠٨-١٤٣٩هـ الموافق ١٥-٠٥-٢٠١٨م من قبل المحكمة التجارية بالرياض متضمن عدم قبول الدعوى لعدم وجود رابط بين الطلبات المختلفة في الدعوى، وقد تم رفض دعوى 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 إستنفاد كافة سبل التقاضي والإستئناف في خصوص هذه الدعوى، وقيام الشركة بالنظر في تقديم دعوى جديدة و فصل الدعاوى، الامر الذي إحتاج إلى مزيد من المشورة القانونية و متطلبات الخبرة المحاسبية، و من ثم واجهت الشركة بعض الآراء المتباينة بشأن مسألة المواعيد النظامية، و إختصاص المحاكم ولانياً، و الإجراءات اللاحقة في هذه الخصوص و التي كانت تحتاج إلى جيد قانوني و محاسبي معقد.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قامت الشركة بتوكيل محامي لإبداء الرأي حول حيثيات هذه القضية و حول إمكانية إعادة تكييف المخالفات التي قام بها بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة السابق و النظر في المضي قدماً في رفع دعوى امام الجهات القضائية المختصة بما يكفل مصالح الشركة و المساهمين بها.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ صدر حكم إبتدائي لصالح إحدى الإمانات بمبلغ ١١,٨ مليون ريال سعودي عن إستنتاج وإستغلال مواقع إعلانية (مقيد بالسجلات المحاسبية إستحقاق بكامل قيمة المطالبة)، خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م صدر حكم من محكمة الإستئناف الإدارية بالرياض برفض إستئناف الشركة وتأييد حكم المحكمة الإبتدائية لصالح الأمانة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. دعاوي قضائية (تتمة):

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بقيد 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 كأتعاب محاماه، قامت الشركة برفع الدعوى ضد أمانة منطقة الرياض للمطالبة بالتعويض عن الأضرار التي لحقت بالإعصدة الإعلانية المملوكة لها و البالغ قيمتها التقديرية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مبلغ ٥,٠١١,٦٠١ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١م : ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) و التي تمت إزالتها من قبل المدعى عليها بطريقة أدت إلى حدوث الأضرار بها، و لم يصدر حكم بالدعوى حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ صدر حكم ابتدائي لصالح إحدى الإمانات بمبلغ ١ مليون ريال سعودي عن إستئجار وإستغلال مواقع إعلانية (مقيد بالسجلات المحاسبية إستحقاق بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي)، والشركة بصدد تقديم إستئناف ضد الحكم امام محكمة الإستئناف الإدارية عقب إستلام صورة الحكم.

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 المدعى و قد تم قيد مخصص بالدفتر مقابل مبلغ الحكم ضمن النعم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى، خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تقدمت الشركة بالتماس على الحكم لدي محكمة الإستئناف التي رفضت إلتماس الشركة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ صدر حكم ابتدائي ضد الشركة في دعوي قضائية من أحد عملاء شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) ويقضي الحكم بسداد الشركة لمبلغ ٣,٤٤٨,١٨٦ ريال سعودي لصالح المدعى و قد تم قيد مخصص بالدفتر مقابل مبلغ الحكم ضمن النعم الدائنة التجارية وأرصدة دائنة أخرى، خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تقدمت الشركة بالتماس على الحكم لدي محكمة الإستئناف التي رفضت إلتماس الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ تم رفض استئناف الشركة في دعوى قضائية لدي محكمة الإستئناف حيث أن الشركة مطالبة بسداد مبلغ ما يقارب ١٣,٩ مليون ريال سعودي لصالح احد الأفراد، يتمثل المبلغ في إحالة حق لدين على الشركة لصالح شركة مملوكة لرئيس مجلس الإدارة السابق عن قرض حسن سيق منحه للشركة في سنوات سابقة قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، علما بأنه مقيد إستحقاق بما يقارب ١٣,٨ مليون ريال سعودي ضمن بند الأهم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بقيد دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة و قد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي الابتدائية بإلزام السيد/ ناصر بن صالح الصرامي بأن يؤدي لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق مبلغ ٣,٨٢٥,٧٣٣ درهم إماراتي، إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع ٥٪ من تاريخ المطالبة القضائية و حتي تمام السداد، و إلزام شركة كنانن للتجارة العالمة بأن تؤدي إلى شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق مبلغ ١,٢١٧,٩٢٥ درهم إماراتي إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع ٥٪ من تاريخ المطالبة القضائية و حتي تمام السداد، و ألزمت كل مدعى عليه بمصاريف طلبه و خمسمائة درهم إماراتي مقابل أتعاب المحاماه الذي قام مدير الشركة السابق بالإستئناف عليه ، و لم يصدر حكم في الإستئناف المقدم حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١٨. إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٦ رجب ١٤٤٣هـ (الموافق ٧ فبراير ٢٠٢٢م).