

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
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 ٢٠٢٢

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة الخسارة الشاملة 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)
٣٨-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

نطاق الفحص:

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

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (١/٦) استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أنه تم تسجيل استثمار المجموعة في الشركة المتحدة للإعلان المحدودة وشركة جي والتر طومسون مينا، وهي شركات زميلة تم الاستحواذ عليها في السنوات السابقة، والتي تم المحاسبة عنهما بطريقة حقوق الملكية بناءً على قوائم مالية معدة من قبل إدارة الشركتين، بمبلغ ٨,٥٩٧,٥٥٣ ريال سعودي ومبلغ ٢٠,٤١٧,٨٦٤ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وتم تضمين حصة المجموعة من إجمالي الدخل الشامل وإجمالي الخسارة الشاملة للشركتين أعلاه بناءً على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركتين والبالغة دخل شامل بمبلغ ١,٤٨٥,٣٠٦ ريال سعودي وخسارة شاملة بمبلغ ٥٢٦١,٩٣ ريال سعودي على التوالي في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة وقائمة الخسارة الشاملة الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم نستطع الحصول على أدلة كافية بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات بشأن أرصدة استثمار المجموعة في الشركتين أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وكذا حصة المجموعة في الدخل الشامل الأخر للشركتين أعلاه لنفس الفترة، وبناءً عليه فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

عدم التأكيد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤/٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٤٣,٩٨ مليون ريال سعودي ونسبة ٨٨٪ من رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٢٦,٥ مليون ريال سعودي ونسبة ٥٣٪ من رأس مال الشركة)، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٧,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٥٠,٣ مليون ريال سعودي)، كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سلبية من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٧,٥ مليون ريال سعودي) تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكيد جوهري قد يؤثر شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة. وكما هو مبين في الإيضاح (٤/٢) قامت الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وبناءً على ذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. لم يتم تعديل استنتاجنا بخصوص هذا الأمر.

الاستنتاج المتحفظ:

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

عن الخراسي وشركاه


عبد الله سليمان العسند
ترخيص رقم (٤٥٦)الرياض في: ١٦ رجب ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٧ فبراير ٢٠٢٣ م

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات، بالصافي
١٢,٦٥٧,٢٨٣	٥,٧٣٦,٣٦٥	٤	حق استخدام الأصول، بالصافي
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٢,٤٤٠,٦٠٦	١/٥	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٣٤,٩١٢,٠٥٤	٢٩,٠١٥,٤١٧	١/٦	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٢٨,٣٦٣	٤٢٨,٣٦٣		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
-	٩٧٢,٣٩٢	٩	موجودات غير ملموسة، بالصافي
١٣٥,٠٠٢	١٣٥,٠٠٢		إستثمارات عقارية بالتكلفة، بالصافي
٢,٨٠٩,٢٢٧	-	٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٩١,٥٢١,٧٦٧	٦٨,٧٢٨,١٤٥		الموجودات المتداولة
			مخزون، بالصافي
٤٥,٤٨٥,٠٨٧	٥٤,٣٨٤,١٥١	٨	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٣٦,٢٩٦,٤٦٣	٤٠,٠٨٧,٨٠٢	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٠١٦,٩٧٦	١٢١,٣٦٧	٣/١٥	تقد وما يعادله
٣٤,٥٧٠,٣٨٢	٢٧,٨٦١,٨٤٣	١٠	إجمالي الموجودات المتداولة
١١٧,٣٦٨,٩٠٨	١٢٢,٤٥٥,١٦٣		إجمالي الموجودات
٢٠٨,٨٩٠,٦٧٥	١٩١,١٨٣,٣٠٨		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
(٢٦,٥٤٦,٥٧٠)	(٤٣,٩٧٦,٦٤٤)		خسائر متراكمة
(١,٩١١,٦٨٧)	(١,٨٩٤,٢٣٥)		إحتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(١٥,١٦٨,١١٧)	(٢٢,٤٢٧,٤٣٥)	١٢	إحتياطيات أخرى
٦,٢٧٣,٦٢٦	(١٨,٢٩٨,٣١٤)		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(١,٨٩٠,٠١٣)	(٢,٣٨٨,٠٣٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٤٨٣,٦١٣	(٢٠,٦٨٦,٣٤٨)		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٦٠٣,٣٢١	٢٦,٥١٩,٥٢١	٢/٥	إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٣٨,٤٥٨	-	١٣	قروض طويلة الأجل
٦,١٤٠,٣٤٥	٥,٤٨٣,٣٢٦		إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٣٦,٧٨٢,١٢٤	٣٢,٠٠٢,٨٤٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٣,٠٨٤,٧٣٠	١٠٦,٧٥٨,٢٢٢	١٤	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤,٣٨٥,١٧٩	٤,٣٨١,٧٢٩	٤/١٥	مستحق الى طرف ذو علاقة
١٩,٨٧٠,٨٩٦	١٦,٢٠٢,٢٩٢	٢/٥	الجزء المتداول من إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٢٠,٢٢٢,٣٣١	٢٠,٧٥١,٤٨١	١٣	قروض قصيرة الأجل
١٥٥,٩٨٠	-	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٩,٩٠٥,٨٢٢	٣١,٧٧٣,٠٨٥	١٨	زكاة مستحقة
١٦٧,٦٢٤,٩٣٨	١٧٩,٨٦٦,٨٠٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠٤,٤٠٧,٠٦٢	٢١١,٨٦٩,٦٥٦		إجمالي المطلوبات
٢٠٨,٨٩٠,٦٧٥	١٩١,١٨٣,٣٠٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

أحمد
السعيد

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٠,٥٤١,٥٦٥	٧١,٣٢٧,٩٢٣	١٤,٤٢٤,٥٧٩	٢٣,٦٠٣,٩٠٨	١٦
(٤٧,٦٩٦,٩٧٩)	(٤٤,٦٥٨,٤٤٦)	(١٣,٧٨٩,٤٩٠)	(١٥,٦٣٠,٤٩٢)	
١٢,٨٤٤,٥٨٦	٢٦,٦٦٩,٤٧٧	٦٣٥,٠٨٩	٧,٩٧٣,٤١٦	الإيرادات من العمليات المستمرة
(٢٣,٩٤٨,٣٣٥)	(٢٨,٠٥٤,١٦٨)	(٩,٢٦٦,٩٠٤)	(٩,٥١٧,٦١٠)	تكلفة الإيرادات
(١٨,٤١٠,٨٨٩)	(١٩,٥٢٨,٤٥٠)	(٤,١٢٦,٦٩١)	(١٠,٨٧٥,١٣٠)	مجمّل الربح
١,٤٩٦,٦٦٣	٥,٢٤١,٣١٤	١١٨,١١١	٣,٠٣١,٩٨٢	مصاريف التشغيل:
(٢٨,٠١٧,٩٧٥)	(١٥,٦٧١,٨٢٧)	(١٢,٦٤٠,٣٩٥)	(٩,٣٨٧,٣٤٢)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٢,٠٣٨,٣٠٥)	(١,٦٨٤,٤٦٧)	(٧٩٣,٨٠٧)	(٥٦٦,٧١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٦٢٣,٥٦٩	١,١٨٤,٧٢٦	١,٩٤٣,٤٣١	٩٠٧,٧٢٤	إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٥,٤٣٢,٧١١)	(١٦,١٧١,٥٦٨)	(١١,٤٩٠,٧٧١)	(٩,٠٤٦,٣٣٠)	١٧
(٢,٢٢٩,٦٠٤)	(٣,٠٣٥,٩٧٣)	(٤٤٣,٩٢٣)	(١,٨٥٧,٩٠٩)	خسارة التشغيل من العمليات المستمرة للفترة
(٢٧,٦٦٢,٣١٥)	(١٩,٢٠٧,٥٤١)	(١١,٩٣٤,٦٩٤)	(١٠,٩٠٤,٢٣٩)	(مصاريف) / إيرادات غير تشغيلية:
(٢,٩٣١,٩٦٤)	١,١٧٧,٢٩٨	١,٠٥٧,٤٧٣	٢,٦٢٥,٢٩٣	تكاليف تمويل
(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	(١٨,٠٣٠,٢٤٣)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	(٨,٢٧٨,٩٤٦)	١/١/٦
(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	(١٧,٥٣٢,٢٢٢)	(٩,٥٣٨,٤٨١)	(٨,٠١١,٩٨٢)	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(١,٤٢٦,٢٠٢)	(٤٩٨,٠٢١)	(١,٣٣٨,٧٤٠)	(٢٦٦,٩٦٤)	١/١٨
(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	(١٨,٠٣٠,٢٤٣)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	(٨,٢٧٨,٩٤٦)	١/١٨
(٥,٦)	(٣,١٣)	(٢,٥٣)	(١,٨٨)	٢١
(٥,٥٣)	(٣,٨٤)	(٢,٣٩)	(٢,١٨)	العاملات المتوقعة
(٥,٨٣)	(٣,٥١)	(١,٩١)	(١,٦)	ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقعة
				صافي خسارة الفترة
				صافي خسارة الفترة العائد إلى:
				مساهمي الشركة الأم
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				٢٠
				خسارة السهم:
				خسارة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة
				التشغيل من العمليات المستمرة للفترة
				خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة
				الفترة من العمليات المستمرة
				خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة
				الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم

التوقيع

إن الايضاحات المرفقة تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	(١٨,٠٣٠,٢٤٣)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	(٨,٢٧٨,٩٤٦)	صافي خسارة الفترة
-	١١٩,٦٠٠	-	١١٩,٦٠٠	بنود الدخل الشامل الأخر التي لن يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٨٤,٣٦١)	(٤٠٣,٥٦٨)	-	(٤٠٣,٥٦٨)	إعادة قياس التزامات منافع موظفين المحددة بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٨٤,٣٦١)	(٢٨٣,٩٦٨)	-	(٢٨٣,٩٦٨)	حصة في احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركة زميلة
(٣٠,٦٧٨,٦٤٠)	(١٨,٣١٤,٢١١)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	(٨,٥٦٢,٩١٤)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٢٩,٢٥٢,٤٣٨)	(١٧,٨١٦,١٩٠)	(٩,٥٣٨,٤٨١)	(٨,٢٩٥,٩٥٠)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١,٤٢٦,٢٠٢)	(٤٩٨,٠٢١)	(١,٣٣٨,٧٤٠)	(٢٦٦,٩٦٤)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة للعائد إلى: مساهمي الشركة الأم
(٣٠,٦٧٨,٦٤٠)	(١٨,٣١٤,٢١١)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	(٨,٥٦٢,٩١٤)	حقوق الملكية غير المسيطرة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

Al-Sayid

إن الايضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسبقة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	إحتياطات أخرى	إحتياطي قسائم التزامات منافع الموظفين المحددة	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
٤٤,٦٠٨,٨٨٠	٣١٢,٨٩٣	٤٤,٢٩٥,٩٨٧	(١٥,٢٤٥,٠٤٣)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١١٤,١٦٦,٦٤٢)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١ كما سبق عرضه
(١,٨٧٩,٩٤٢)	-	(١,٨٧٩,٩٤٢)	-	-	(١,٨٧٩,٩٤٢)	-	تسوية سنوتات ملبئة من شركة زميلة
٤٢,٧٢٨,٩٣٨	٣١٢,٨٩٣	٤٢,٤١٦,٠٤٥	(١٥,٢٤٥,٠٤٣)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١١٦,٠٤٦,٥٨٤)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل كما في ١ أبريل ٢٠٢١
(٣,٥٩٤,٢٧٩)	(١,٤٦٦,٢٠٦)	(٢,٩,١٦٨,٠٧٧)	-	-	(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	-	صافي خسارة الفترة
(٨٤,٣٦١)	-	(٨٤,٣٦١)	(٨٤,٣٦١)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٣٠,٦٧٨,٦٤٠)	(١,٤٦٦,٢٠٦)	(٢,٩,١٦٨,٠٧٧)	(٨٤,٣٦١)	-	(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٢,٥٠٠,٢٩٨	(١,١٣٣,٠٩٤)	١٣,٦٣٣,١٠٧	(١٥,٣٢٩,٤٠٤)	(١,٢٩٢,٣٢٨)	(١٤٥,٢٤٤,٦٦١)	١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١ (معدل) (غير مراجعة)
٦,٣٦٣,٥٥٥	(١,٨٩٠,١٢٢)	٨,٢٥٣,٥٦٨	(١٥,١٦٨,١١٧)	(١,٩١١,٦٨٧)	(٢٤,٦٦٦,٦٢٨)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ كما سبق عرضه
(١,٨٧٩,٩٤٢)	-	(١,٨٧٩,٩٤٢)	-	-	(١,٨٧٩,٩٤٢)	-	تسوية سنوتات ملبئة من شركة زميلة
٤,٤٨٣,٦١٣	(١,٨٩٠,١٢٢)	٦,٣٧٢,٦٢٦	(١٥,١٦٨,١١٧)	(١,٩١١,٦٨٧)	(٢٦,٥٤٦,٥٧٠)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل كما في ١ أبريل ٢٠٢٢
(١,٨٠٣,٠٢٤٣)	(٤٩٨,٠٢١)	(١,٣٠٥,٠٢٢)	-	-	(١,٣٠٥,٠٢٢)	-	صافي خسارة الفترة
(٢٨٣,٩٦٨)	-	(٢٨٣,٩٦٨)	(٤٠٣,٥٦٨)	١١٩,٦٠٠	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١,٨٣١,٤,٢١١)	(٤٩٨,٠٢١)	(١,٣٠٥,٠٢٢)	(٤٠٣,٥٦٨)	١١٩,٦٠٠	(١,٣٠٥,٠٢٢)	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	-	-	-	(١٠٢,١٤٨)	١٠٢,١٤٨	-	إحتياطي قسائم منافع التزامات الموظفين المحددة لمبيعات متوقفة
(٦,٨٥٥,٧٥٠)	-	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	-	-	-	المعاد تدويره إلى الخسائر المتراكمة
(٢٠,٦٨٦,٣٤٨)	(٢,٢٨٨,٠٣٤)	(١٨,٣٩٨,٣١٤)	(٢٢,٤٢٧,٤٣٥)	(١,٨٩٤,٢٣٥)	(٤٣,٩٧٦,٦٤٤)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	حصة أثر استحواد شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالمشركة الزميلة
							الرصيد كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

أن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
(٢٥,٤٣٢,٧١١)	(١٦,١٧١,٥٦٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٢,٩٣١,٩٦٤)	١,١٧٧,٢٩٨		خسارة الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
٤,٧٧٢,٥٤٢	٢,٢٥٥,٥٩٤	٤	ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقعة
(١٥,٦٥١)	(١٠,٤٥٥)		تعديلات لبنود غير نقدية
١٠,٦١٠,٦٩٩	٨,٥٢٥,٤٤٢	١/٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢,٠٣٠,٥٠٢)	(٢,٩٧١,٢٧٠)	١٧	ربح إستبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٨٣٤,٤٣٥)	٢/٥	استهلاك حق إستخدام الأصول
٥٣,٠٨٥	-		إمتيازات إيجار
١١٨,٦٥٢	٧٨,٩٥٧	٧	أرباح إنتهاء و تحويل عقود إيجار
-	(١,٥٠٨,٩٧٧)	٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٤,٦٢٣,٥٦٩)	(١,١٨٤,٧٢٦)	١/١/٦	استهلاك إستثمارات عقارية
١,١٣٧,٦٢٠	-		ربح إستبعاد إستثمارات عقارية
-	٤,٧٦٥,٠٤٣		الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	١٥٣,٣٩٢		مخصص خسائر إنتمائية متوقعة
-	(١,٤٨٤,٥٥٧)	٢١	مخصص خسائر إنخفاض قيمة أرصدة مدينة إخرى
١,٥٦٢,٩٥٤	١,٢٤٠,٥٢٢		إعدام نهم مدينة إخرى
٢,٤٣٧,٩٣٥	٢,٢١١,٠٩٨		ربح إستبعاد عمليات متوقفة
(١٤,٣٣٩,٩١٠)	(٣,٧٥٨,٦٤٢)		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
(٤,٤٩١,٢٠٤)	(٨,٨٩٩,٠٥٣)		تكلفة التمويل
(٧,٤٣٥,٤١١)	(٧,٤٨٩,٣٧١)		التغيرات في رأس المال العامل
(٣٨٧,٠٥٨)	١,٠٧٣,٥٦٤		مخزون
١١,١٦٦,٢١٤	١٣,٦٧٣,٤٩٢		نهم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
-	(٣,٤٥٠)		مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٢٧٣,٢٩٦)	(١,١٠٥,٨٦٧)		نهم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٧٠١,٨٣١)	(١,١٦٨,٧١٠)	١٨	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(١٧,٤٦٢,٤٩٦)	(٧,٦٧٨,٠٣٧)		إلتزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(٢,٥٢٨,٠٥٣)	(٣٧٢,٣٣٥)	٤	زكاة مدفوعة
٤٩,١٣٤	٨٦٠,٦٥٥	٤	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
-	٢,٤٥١,٢٢٦	٢١	إضافات لممتلكات ومعدات
(٥,٠٠٠)	٤,٣٣٩,٢٤٧	٧	صافي المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٠٠,٠٠٠)	-	١/١/٦	صافي المتحصل من إستبعاد أصول و إلتزامات عمليات متوقفة
(٢,٥٨٣,٩١٩)	٧,١٧٨,٧٩٣		صافي المتحصل من إستبعاد إستثمارات عقارية
(٣,١٢٦,٢٥٣)	(١٩٤,٤٣٨)	١٣	إضافات لإستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣	إضافات لموجودات غير ملموسة
(٥,٢٠٣,٨١٧)	(٥,٦١٧,٦٩٠)	٢/٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٨٩٩,٤٤٩)	(٣٩٧,١٦٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٢٢٩,٥١٩)	(٦,٢٠٩,٢٩٥)		المسدد من قروض
(٢٦,٢٧٥,٩٣٤)	(٦,٧٠٨,٥٣٩)		المتحصل من قروض
٦٠,٨٤٣,٣٥٤	٣٤,٥٧٠,٣٨٢		المسدد من التزامات إيجار
٣٤,٥٦٧,٤٢٠	٢٧,٨٦١,٨٤٣		تكاليف تمويل مسددة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله في بداية الفترة
			النقد وما يعادله في نهاية الفترة

المعلومات المكملة لقائمة التدفقات النقدية:

إيضاح			
	٣٨٦,٢١١		معاملات غير نقدية هامة
(١٩,٧٣٨,٧٤٨)	(٤٠٣,٥٦٨)	١٢	صافي إضافات / إستبعادات حق إستخدام أصول و إلتزامات إيجار
(٨٤,٣٦١)	(١٧٧,٩٥٥)	١/٦	التغير في إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٠٩,٣٤٤)	١,٢٨٤,٧٨١	٢/٥	تحويل من مستحق من أطراف ذات علاقة إلى إستثمارات في شركات زميلة
١,٥٣٨,٦٨٦	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	١-١٢	مصرف فائدة التزامات إيجار
-	١٠٢,١٤٨		أثر إقتناء شركات زميلة لحصص غير مسيطرة بالشركة الزميلة
-	٥٢٩,١٥٠		إحتياطي قياس منافع إلتزامات الموظفين المحددة لعمليات متوقفة
١٢٦,٢٥٣	-		تكاليف تمويل قروض مستحقة

ان الملاحظات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

Signature

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

- تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية و سلسلة التوريد و تحصيل ذممها المدينة كما تعمل على إعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة و توسيع عمليات قطاع التجزئة و قطاع الإنتاج لزيادة الإيرادات بصورة كافية لتغطية مصروفاتها و تحقيق أرباح تشغيلية خلال السنوات اللاحقة. تتوقع المجموعة تحسن في أنشطتها التجارية و نمو الإيرادات خلال العام القادم مدفوعاً بالتشغيل الكامل للفروع الجديدة في قطاع التجزئة و تطوير عمليات قطاع التوزيع، و خطط الكشف التي تم البدء فيها لخفض المصروفات و رفع هامش الربحية خاصة في قطاع الإنتاج. علامة على ذلك أن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها تعتمد على قدرتها على إدارة الإنكماش الحالي في النفقات و تعزيز نتائجها و تدفقاتها النقدية و التحسينات المستمرة في رأسمالها العامل و تجديد او إعادة تمويل التسهيلات النقدية في الفترات اللاحقة.
- عند تقييم الإستمرارية، قام مجلس الإدارة بمراجعة خطط زيادة رأس مال الشركة، حيث أصدر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م توصية إلى الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي و ذلك بغرض تمويل خطط التوسع للشركة و الإستثمارات المستقبلية، بالإضافة إلى دعم رأس المال العامل و سداد الإلتزامات المالية (إيضاح ١١). حيث صدرت موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٢م على طلب الشركة زيادة رأس مال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، و حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، لم تتعدد الجمعية العامة غير العادية للمساهمين للنظر في توصية مجلس الإدارة المشار إليها أعلاه.

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

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

قام مجلس الإدارة أيضا بمراجعة خطط الحالة الأساسية للسنوات المستقبلية جنباً إلى جنب مع مقارنة الميزانية مع النتائج الفعلية للسنة الحالية. في سياق الأعمال الإعتيادية، تتفاوض المجموعة عند حلول موعد الإستحقاق مع البنوك لتجديد أو إعادة تمويل تسهيلاتهما (أخذاً بعين الإعتبار أن التسهيلات النقدية الخاصة بالمجموعة مضمونة بتغطية نقدية أو موجودات تزيد عن قيمة التسهيلات) (إيضاح ١٣).

كما إن الإلتزامات المتداولة تتضمن مخصص زكاة بما يقارب ٣٠ مليون ريال سعودي لا تزال غالبيتها مبالغ غير مستحقة بشكل قطعي على المجموعة حيث إنه و حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لم يتم صدور قرارات نهائية في غالبيتها من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية و التي قامت الشركة بالاعتراض على تعديلات هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك امامها (إيضاح ١٨).

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

بالنظر إلى ما سبق، و تعليق المطالبات على الشركة وفق إجراءات إعادة التنظيم المالي و توقعات التدفقات النقدية و مبادرات تجارية معينة مثل توقعات إرتفاع المبيعات و تحسین هامش الربحية و تحسینات رأس المال العامل الفعلي المستمر و إلى جانب مبادرات خفض التكاليف، تتوقع المجموعة الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها في سياق التشغيل الإعتيادي. إستناداً إلى العوامل الموضحة أعلاه، لدي المجموعة توقع معقول بانها ستكون قادرة على الإستمرار بأعمالها في المستقبل المنظور. و بناء عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة على أساس مبدأ الإستمرارية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٥/٢- أحكام وتقديرات محاسبية مؤثرة

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

إن الأحكام والتقديرات والإفتراسات 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 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

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

١/٣- أسس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق شركة مساهمة سعودية وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. تتحقق السيطرة على الأعمال المستثمر فيها عندما يكون لها الحق في الحصول على عوائد مختلفة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولديها القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص، فإن المجموعة تسيطر على الشركة المستثمر بها إذا، 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 الأولية الموحدة المختصرة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل بالمساهمين في الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة، حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة. عندما يكون من الضروري، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة ليتم توحيد سياساتها المحاسبية لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

يتم اعتبار أي 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 الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة كما هو مناسب، كما يصبح مطلب 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.

٢/١٣- طريقة حقوق الملكية

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

تدرج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو الشركة التابعة بالقيمة الدفترية للاستثمار، ويتم اختبارها للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها بصورة مستقلة.

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(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)

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

٣/١/٣- حصص غير مسيطرة

تمثل الحصص غير المسيطرة جزء الربح أو الخسارة وصافي أصول لا تحتفظ بها المجموعة وتعرض بشكل مستقل في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة وبشكل مستقل عن حقوق المساهمين. الخسائر المطبقة على الأقلية بزيادة عن حصة الأقلية يتم توزيعها مقابل حصة المجموعة باستثناء إلى الحد الذي يكون فيه للأقلية التزام ملازم 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

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	رأس المال (ريال سعودي)	حصة الملكية	
				بشكل مباشر وغير مباشر ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	بشكل مباشر وغير مباشر ٣١ مارس ٢٠٢٢
- شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري (ب)	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة تهامة للتوزيع (أ)	المملكة العربية السعودية	نشر وتوزيع	٣,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة مكنتيات تهامة الحديثة (ب)	المملكة العربية السعودية	بيع القرطاسية والكتب	٨١,٦٧١,٩٧٧	%١٠٠	%١٠٠
- شركة استدامة العالمية للعقار (ب)	المملكة العربية السعودية	الاستثمار العقارات	٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة تهامة الدولية للإعلان (ب)	المملكة العربية السعودية	إعلانات الطرق	٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة تهامة للتعليم (ج)	المملكة العربية السعودية	تجارة التجزئة	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة الإعلان السريع (د)	المملكة العربية السعودية	إعلانات	٢٥,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع (هـ)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	١٠٠,٠٠٠	%٧٠	%٧٠
- شركة أفينتوس جلوبال للتجارة (و)	الإمارات العربية المتحدة	تجارة عامة	٦١٦,٤٠٩	%١٠٠	%١٠٠
- شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع (ز)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	%٥٠
- شركة تهامة للإعلام الجديد (ح)	المملكة العربية السعودية	إعلام وبحث	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠

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

(ب) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تهامة القابضة للإستثمار التجاري (شركات ذات مسؤولية محدودة)، وقد تم إصدار السجلات التجارية لها إلا أنها لم تمارس أي 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 أي أنشطة أعمال منذ تأسيسهما، كما قامت الشركة خلال نفس العام بتأسيس شركة مكنتيات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكنتيات لديها إلى تلك الشركة كما في ٣ نوفمبر ٢٠١٠م.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

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

(ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م 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 ٢٠٢١ م. وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كعمالة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٣,٤٥٩,٦٢٨ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم.

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

(هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٣٥٪, خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م قامت الشركة الأم بإقتناء حصص إضافية تمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الانتاج المتكامل بقيمة تقدر ب٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كعمالة ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العوض المدفوع عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٧,٢٣١,١٣٩ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم.

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

تتمثل الصفقة في نقل الأصول والالتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس جلوبال للتجارة و التي تعمل في قطاع التجزئة بدولة الإمارات العربية المتحدة و تقوم بتشغيل فروع بمدن دبي و أبو ظبي و الشارقة لبيع الكتب والقرطاسية والمجلات والصحف ومنتجات الترفيه والحلويات والإكسسوارات.

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

إن الصفقة تنحصر في بيع و نقل الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس جلوبال للتجارة و ليس لأي حصص في أسهم الشركة والمملوكة لمجموعة تهامة، حيث ستنزل نسبة ملكية المجموعة في شركة افينتوس جلوبال بعد عملية البيع ١٠٪ و ستعمل شركة افينتوس بعد إتمام و تنفيذ عملية البيع في أنشطة غير تجارية.

في ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ م تم إستكمال الحصول على الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة والهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الإمتياز وعقود الإيجار، و عليه قامت الشركة التابعة بنقل إتفاقية حق إمتياز استخدام العلامة التجارية، إضافة إلى الاصول و الإلتزامات محل الصفقة بما فيها الممتلكات و التجهيزات الخاصة بالفروع و المشروعات تحت التنفيذ و المخزون والأنظمة الآلية، و الإلتزامات المستقبلية الخاصة بعقود تأجير الفروع من تاريخ إتمام الصفقة و مستحقات مقاولي المشروعات تحت التنفيذ الخاصة بالفروع، و مستحقات موظفي الشركة. (إيضاح ٢١).

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

(ح) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م قامت الشركة الام بالإستحواذ على كامل حصص الشريك في شركة تهامة للإعلام الجديد (شركة زميلة) و عليه أصبحت ملكية الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس مال الشركة وأصبحت شركة تابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، إن أثر إستبعاد الشركة الزميلة و البالغ قدره ١٣٩,٠٨٤ ريال سعودي قد تم الاعتراف به مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣ - أسس التوحيد (تتمة)

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

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق 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 أفينتوس جلوبال للتجارة حيث تبدأ السنة المالية لها في أول إبريل من كل سنة ميلادية وتنتهي في ٣١ مارس من السنة اللاحقة، تم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر.

٤. ممتلكات ومعدات، بالصافي:

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠,٨٦٩,٥٢٢	١٢,٦٥٧,٢٨٣	صافي القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
٣,٠٤٠,٤٦٢	٣٧٢,٣٣٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦,٤٦٦,٩٠٢)	(٢,٢٥٥,٥٩٤)	الإستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
(٤,٧٨٥,٧٩٩)	(٥,٠٣٧,٦٥٩)	إستبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة
١٢,٦٥٧,٢٨٣	٥,٧٣٦,٣٦٥	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تم بيع وحدة عقارية مملوكة لشركة تابعة (شركة تهامة للتعليم) بدولة الإمارات العربية المتحدة تستخدم كمقر إداري للشركة التابعة أفينتوس جلوبال للتجارة، و تبلغ صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ الاستبعاد مبلغ ٥٢٥,٠٣٣ ريال سعودي و ذلك مقابل مبلغ ٨٦٠,٦٥٥ ريال سعودي.

- تتضمن استبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة ممتلكات و معدات مملوكة لشركة أفينتوس جلوبال للتجارة (شركة تابعة) و التي تم تحويلها خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى المشتري (شركة نكست بايت للتجارة) وفق إتفاقية بيع مجموعة من الموجودات و نقل الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفينتوس جلوبال للتجارة و تبلغ صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ البيع ٣,٨٥٧,١٣٦ ريال سعودي (إيضاح ٢١).

٥. إيجارات:

١/٥ - حق استخدام الأصول، بالصافي:

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	إيضاح
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٢,٣١٥,٩٢٩	٤٠,٥٧٩,٨٣٨	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٠,٩٧٢,٣١١	٤,٨٩٤,٤٩٧	إضافات خلال الفترة / السنة
٥,٠٨٩,٢٥٤	-	تعديلات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
-	(٤,٥٠٨,٢٨٧)	إنهاء/ نقل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
(١٧,٧٩٧,٦٥٦)	(٨,٥٢٥,٤٤٢)	استهلاك خلال الفترة / السنة
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٢,٤٤٠,٦٠٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يلخص الجدول أدناه صافي القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول وفق فئة الأصل:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥,٠٢٠,٢٧٨	٢٨,٥٠٠,٨٤٢	ممتلكات
١,٦٨٥,٧٩٢	١,٢٦٧,٦٢٢	سيارات
٣,٨٧٣,٧٦٨	٢,٦٧٢,١٤٢	مواقع إعلانية
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٢,٤٤٠,٦٠٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- إيجارات (تتمة):

٢/٥- التزامات إيجار طويلة الأجل

إن حركة التزامات الإيجار للفترة / للسنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٦,٣٥٤,٤٢١	٥٠,٤٧٤,٢١٧		الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٠,٩٧٢,٣١١	٤,٨٩٤,٤٩٦		إضافات خلال الفترة / السنة
٢,١٣٤,٥٤٢	١,٢٨٤,٧٨١	٣/٥	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة
٥,٠٨٩,٢٥٤	-		تعديلات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
-	(٨٣٤,٤٣٥)		أرباح إنهاء وتحويل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
-	(٤,٥٠٨,٢٨٦)		إنهاء/ نقل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
(٧,٩٥٩,٩٤٩)	(٢,٩٧١,٢٧٠)	١٧	إمتياز إيجار خلال الفترة / السنة
(٦,١١٦,٣٦٢)	(٥,٦١٧,٦٩٠)		مدفوعات التزامات إيجار خلال الفترة / السنة
٥٠,٤٧٤,٢١٧	٤٢,٧٢١,٨١٣		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٠,٦٠٣,٣٢١	٢٦,٥١٩,٥٢١	التزامات إيجار غير متداولة
١٩,٨٧٠,٨٩٦	١٦,٢٠٢,٢٩٢	التزامات إيجار متداولة
٥٠,٤٧٤,٢١٧	٤٢,٧٢١,٨١٣	إجمالي التزامات الإيجار

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣٢,٧٩١,٧٩٣	٢٩,٠٥٢,٦٧٣	التزامات إيجار غير متداولة
٢٠,٧٨٨,٩٧٩	١٧,٤٦٤,٢٥٩	التزامات إيجار متداولة
٥٣,٥٨٠,٧٧٢	٤٦,٥١٦,٩٣٢	التزامات الإيجار

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)		
١٠,٦١٠,٦٩٩	٨,٥٢٥,٤٤٢	١/٥	مصاريف إستهلاك لحق إستخدام الأصول
١,٥٣٨,٦٨٦	١,٢٨٤,٧٨١	٢/٥	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
٢,٠٨٣,٠٥٠	١,٥٣٣,٠٦٢		مصاريف إيجار متغيرة
١,٠٧٦,٤٣٦	٢,٨٥٩,١٥٣		مصاريف إيجار قصيرة الأجل
١٥,٣٠٨,٨٧١	١٤,٢٠٢,٤٣٨		

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- إيجارات (تتمة):

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

يلخص الجدول أدناه استهلاك مصروف استخدام الأصول وفق فئة الأصل:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٧,٩٣٣,٤٧٧	٦,٩٠٥,٦٤٧	ممتلكات
٣٨٤,٣٥٨	٤١٨,١٧٠	سيارات
٢,٢٩٢,٨٦٤	١,٢٠١,٦٢٥	مواقع إعلانية
١٠,٦١٠,٦٩٩	٨,٥٢٥,٤٤٢	

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢,٢٩٢,٨٦٤	١,٢٠١,٦٢٥	التكلفة:
٧,٧٥٣,٢٤٦	٦,٨٨٨,٥٠٢	تكلفة الإيرادات
٥٦٤,٥٨٩	٤٣٥,٣١٥	مصاريف بيعية وتسويقية
١٠,٦١٠,٦٩٩	٨,٥٢٥,٤٤٢	مصاريف عمومية وإدارية

٤/٥- الإيجار قصير الأجل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١,٠٧٦,٤٣٦	٢,٨٥٩,١٥٣

إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصاريف خلال الفترة

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

٥/٥- الإيجار المتغير

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢,٠٨٣,٠٥٠	١,٥٣٣,٠٦٢

إيجارات متغيرة مسجلة كمصاريف خلال الفترة

- تستخدم المجموعة الوسيلة العملية حسب فئة الأصل محل العقد بعدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، حيث تقوم بالمحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً. يتم الاعتراف 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)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في أدوات حقوق الملكية:

تتمثل استثمارات المجموعة في أدوات حقوق الملكية فيما يلي:

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

إسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		القيمة الدفترية	
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (معدلة)
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	٥٠٪	٥٠٪	٨,٥٩٧,٥٥٣	٧,١١٢,٢٤٧
الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة (ب)	المملكة العربية السعودية	توريد مواد إعلان	٤٢,٥٪	٤٢,٥٪	-	-
شركة الصحفيون المتحدون المحدودة (ج)	المملكة المتحدة	دار نشر وتوزيع	٥٠٪	٥٠٪	-	-
شركة جي والتر تومسون مينا (د)	مملكة البحرين	إعلان	٣٠٪	٣٠٪	٢٠,٤١٧,٨٦٤	٢٧,٧٩٩,٨٠٧
الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	٣٠٪	٣٠٪	-	-
شركة التقنية المتجددة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	٣٠٪	٣٠٪	-	-
شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة (و)	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إعلانية وتسويقية	٤٠٪	٤٠٪	-	-
شركة قطرب للإنتاج الإعلامي (ز)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	٣٥٪	٣٥٪	-	-
					٢٩,٠١٥,٤١٧	٣٤,٩١٢,٠٥٤

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

يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

١/٦ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

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

لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم تمديد مدة إستكمال نقل الملكية القانونية و جميع الموافقات التنظيمية الاخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، حيث تم تعديل هيكل الإتفاقية بحيث تصبح الشركة المتحدة للإعلان هي الشركة القابضة الجديدة حيث ستقوم مجموعة دابلو بي بي بنقل بعض الشركات المملوكة لها إلى الشركة المتحدة للإعلان و ستتنازل تهامة عن نسبة ٢٠٪ من ملكيتها في الشركة المتحدة للإعلان إلى مجموعة دابلو بي بي لتصبح ملكية تهامة في الشركة المتحدة للإعلان بعد إنتهاء كافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة ٣٠٪. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ عند الإنتهاء حيث ستقوم تهامة بنقل ملكية حصصها في الشركة المتحدة للإعلان إلى الشركة الجديدة وستقوم مجموعة دابلو بي بي بنقل بعض الشركات المملوكة لها إلى الشركة الجديدة، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً.

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

تتضمن الإتفاقية أيضاً خياراً غير مشروط وغير قابل للإلغاء لشركة تهامة لمطالبة شركة دابلو 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في أدوات حقوق الملكية (تتمة):

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

١/٦ (أ) - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (تتمة):

يجوز ممارسة خيار الشراء أو خيار البيع في أي وقت بين ١ يناير و٣١ مارس في أي عام بعد السنة الخامسة من إكمال نقل الملكية القانونية وإستيفاء جميع الموافقات التنظيمية الأخرى لتأسيس الشركة الجديدة. ("فترة تنفيذ الخيار"). وتكون مشروطة بإعطاء دابليو بي بي أو شركة تهامة (حسب الحالة) إشعارًا كتابيًا للطرف الآخر خلال نافذة الخيار ("إشعار ممارسة").

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

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

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

(ب) في حالة خيار البيع، على مضاعف متوسط الأرباح على أساس الحسابات السنوية المراجعة.

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

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتهَا نظراً لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لم تستكمل حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م لا شي و٣١ مارس ٢٠٢٢م لا شيء.

١/٦ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لا شي و٣١ مارس ٢٠٢٢م لا شيء حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترزم الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الام من التغير في صافي موجودات الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و٢٠٢١ وكانت اخر قوائم مالية حصلت عليها الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١/٦ (د) - شركة جي والتر تومسون مينا

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع إتفاقية مع شركة دابليو بي بي لإندماج شركة جي والتر تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (شركة زميلة لتهامة) مع شركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتأسيس شركة واندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مجموعة قابضة بمملكة البحرين)، تنص الإتفاقية على دمج شركة جي والتر تومسون ("جي دابليو بي بي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتتوحد في شركة ويندرمان 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.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم تمديد فترة إكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٢٨ فبراير ٢٠٢٣م، كما تم الإتفاق ما بين الشركاء على إعتبار تاريخ ١ أكتوبر ٢٠٢٢م تاريخ إندماج العمليات. 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.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قامت شركة جي والتر تومسون مينا (شركة زميلة) بالإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة للشركة الزميلة، حيث إن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة للشركة الزميلة دون تغيير في السيطرة، عليه قامت الشركة الزميلة بتسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية. (إيضاح ١٢-١).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تم تعديل حصة الشركة الأم في التغير في صافي موجودات شركة جي والتر تومسون مينا (شركة زميلة) نتيجة لقيام الشركة الزميلة بتعديل الرصيد الإفتتاحي لأرباحها المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠٢٠م، وعليه تم إثبات حصة المجموعة من هذا التعديل و البالغ قدره ١,٨٧٩,٩٤٢ ريال سعودي عن طريق تعديل الرصيد الإفتتاحي للإستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وقد تم إثبات أثر هذا التعديل على رصيد الخسائر المتراكمة الإفتتاحي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (إيضاح ٢٤).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١/٦ (هـ) - الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتجددة
تتضمن الاستثمارات في هاتين الشركتين الزميلتين حصة استثمار الشركة الأم فيهما حيث إنهما لم يمارسا أى أنشطة منذ تأسيسهما وأنه لم تتوفر أى معلومات مالية فيما يتعلق بشركة التقنية المتجددة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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.

١/٦ (و) شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قامت الشركة الأم ببيع دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة وقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي للإستئناف بعد رفض الإستئناف. لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم رفض الطعن المقدم على الحكم من قبل مدير الشركة السابق و عليه فقد أصبح الحكم الصادر لصالح الشركة نهائياً وواجب النفاذ (إيضاح ٢٣).

١/٦ (ز) شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قامت المجموعة عن طريق شركتها التابعة (شركة الإنتاج المتكامل) بالمساهمة في تأسيس شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٩,٧٧٥,٩٩٤	٣٤,٩١٢,٠٥٤	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٥,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٨٧,٧٣٥	١٧٧,٩٥٥	١/١٥ تحويل من الحساب الجاري لتغطية خسائر توزيعات أرباح مستلمة
(٣,١٤٣,٢٩٦)	-	١٢- أثر إقضاء شركة زميلة لحصص غير مسيطرة بالشركة الزميلة
-	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	١٢ حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧٦,٩٢٦	(٤٠٣,٥٦٨)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة خلال الفترة / السنة
٨,١٠٩,٦٩٥	١,١٨٤,٧٢٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٣٤,٩١٢,٠٥٤	٢٩,٠١٥,٤١٧	

٧- إستثمارات عقارية بالتكلفة، بالصافي:

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تم بيع الاستثمار العقاري المتمثل في وحدات إدارية بمبني بمدينة دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة المملوكة لشركة تابعة (شركة تهامة للتعليم) بمبلغ ٤,٢٣٩,٢٤٧ ريال سعودي و نتج عن البيع ربح بمبلغ ١,٥٠٨,٩٧٧ ريال سعودي (إيضاح ١٧).

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	التكلفة
٣,١٥١,٨٠٦	٣,١٥١,٨٠٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	(٣,١٥١,٨٠٦)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٣,١٥١,٨٠٦	-	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		الإستهلاك
١٨٥,٠٩٦	٣٤٢,٥٧٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٥٧,٤٨٣	٧٨,٩٥٧	الإستهلاك خلال الفترة / السنة
-	(٤٢١,٥٣٦)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
٣٤٢,٥٧٩	-	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢,٨٠٩,٢٢٧	-	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المخزون، بالصافي:

١/٨- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قامت الشركة التابعة (أفينتوس جلوبال للتجارة) بالاتفاق مع بنك رأس الخيمة على إنهاء إتفاقية التسهيل الغير نقدي لإصدار خطابات الضمان و عليه فقد تم خلال نفس الفترة إلغاء كافة الشروط و الضمانات التي كانت ضمن الإتفاقية و رفع الرهن على مخزون الشركة التابعة و الذي تم بيعه لاحقاً ضمن إتفاقية نقل و بيع الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية للشركة التابعة (إيضاح ٢١).

٩- ذم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢٢,٦٤٢,٠٢٦	٣١,٤٦٤,٢٤٤	ذم مدينة تجارية (إيضاح ٢/٩)
٢,٨١٢,١١٤	٣,٠٢٠,٤٤٢	دفعات مقدمة لموردين
٩,٧٥٧,١٦١	٩,٨٩١,٦٦٢	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٤/٩)
٢,٣٠٤,١١٦	٨٨,١٣٧	موجودات عقود (إيضاح ١/٩)
١١,٤١٣,٦٩٦	١٣,٠٢١,٠١٠	مصاريف مدفوعة مقدما و ذم مدينة أخرى (إيضاح ٣/٩)
٤٨,٩٢٩,١١٣	٥٧,٤٨٥,٤٩٥	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(١٢,٦٣٢,٦٥٠)	(١٧,٣٩٧,٦٩٣)	
٣٦,٢٩٦,٤٦٣	٤٠,٠٨٧,٨٠٢	
-	٩٧٢,٣٩٢	ذم مدينة أخرى - غير متداولة (إيضاح ٥/٩)
-	٩٧٢,٣٩٢	

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

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

٣/٩- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر حكم برد دعوى الشركة في الإستئناف المقدم من قبلها على الحكم الابتدائي الصادر من قبل المحكمة الإدارية برفض دعوى الشركة التي تطالب أمانة منطقة الرياض بالتعويض عن الإضرار التي لحقت بالإعانة الإعلانية المملوكة للشركة و التي تمت إزالتها من قبل المدعى عليها بطريقة أدت إلى حدوث الإضرار بها. و عليه قامت الشركة بتسجيل مخصص إنخفاض في القيمة بمبلغ ٤,٣١٠,٤٣٣ ريال سعودي على قائمة الربح او الخسائر الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و المتمثلة في صافي القيمة الدفترية للوح الإعلانية حيث قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م بإستبعاد صافي القيمة الدفترية لتلك اللوح من بند الممتلكات و المعدات و قيدها ضمن بند ذم تجارية و أرصدة مدينة أخرى.

٤/٩- يتمثل تأمين خطابات الضمان في الغطاء النقدي المحجوز من قبل البنوك المصدرة لبعض خطابات الضمان الصادرة نيابة عن الشركة من قبل البنوك. إن التأمين النقدي محتجز لدي بنوك بالمملكة العربية السعودية حتي تاريخ إنتهاء الغرض من الضمان و الإفراج عنه (إيضاح ٢٢).

يتضمن تأمين خطابات الضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي) لدي بنك الرياض كتغطية نقدية للضمانات الصادرة من قبل البنك نيابة عن الشركة بموجب عقد التسهيلات الغير نقدية الموقع مع البنك (إيضاح ١٣) و (إيضاح ٢٢).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي (تتمة):

٥/٩ تتمثل الذمم المدينة الأخرى - غير متداولة و البالغ قدرها ٩٧٢,٣٩٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (لا شي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) في القيمة الحالية للجزء الغير متداول من العوض الغير مستلم من إتفاقية بيع مجموعة من الموجودات و نقل الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفينيتوس جلوبال للتجارة و المستحق وفق إتفاقية البيع خلال ١٨ شهراً من تاريخ إستكمال الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة والهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الامتياز وعقود الإيجار (إيضاح ٢١).

١٠- نقد وما يعادله:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٠,٧٤٢,٤٥٢	٧,٥٤٦,٧٥٤	نقد لدي بنوك ومؤسسات مالية محلية ودولية
٣,٥٨٩,٨٢٩	-	نقد لدى صندوق مراهبة محلي بالريال السعودي
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك محلية
٢٣٨,١٠١	٣١٥,٠٨٩	نقد في الصندوق
٣٤,٥٧٠,٣٨٢	٢٧,٨٦١,٨٤٣	النقد وما يعادله
(٢٥,٦٢١,٠٨٤)	(٢٠,٧٥١,٤٨١)	نقد مقيد التصرف به
٨,٩٤٩,٢٩٨	٧,١١٠,٣٦٢	النقد الحر

- تتمثل الودائع في وديعة بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢٠ مليون ريال سعودي لدي البنك الاهلي السعودي مرهونة مقابل التسهيل البنكي الذي حصلت عليه الشركة من البنك. يتضمن النقد لدي بنوك و مؤسسات مالية محلية و دولية مبلغ ٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م: لا شي) محتفظ به لدى البنك الاهلي السعودي و مقيد التصرف به بموجب إتفاقية التسهيلات مع البنك (إيضاح ١٣).

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إستحققت التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة من البنك الأهلي السعودي بإجمالي قيمة ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لم تقم الشركة بسداد قيمة التسهيل المستحق في تاريخ إستحقاق حيث إن تاريخ إستحقاق التسهيل كان بعد صدور حكم المحكمة بقبول طلب الشركة إفتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي و الذي يقضي بتعليق كافة المطالبات على الشركة. (إيضاح ٢-٤).

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مراهبة محلي تنفيذاً للإحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح أحد الأفراد و عملاء شركة تهامة للتوزيع. بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٦٠٢,٦٢٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (لا شي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) تم تحويلها من قبل الشركة المديرية للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسييل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. قامت محكمة التنفيذ (قبل تاريخ صدور حكم المحكمة بإفتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة) بتوزيع كامل المبلغ المنفذ عليه من الصندوق كسداد جزئي للمبالغ المستحقة بموجب أوامر التنفيذ الصادرة على الشركة و عليه تم عمل مقاصة ما بين المبلغ الفعلي الموزع مع الأرصدة الدائنة المقيدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الأحكام ضمن بند ذمم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٤/١٤).

- تتضمن إتفاقية التسهيلات الغير نقدية مع بنك الرياض شرط يسمح للبنك بخضم أية مبالغ محتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك و فاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ١٦٩,٠٢٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م: ٤٠,٧٩١ ريال سعودي) (إيضاح ١٣).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- رأس المال:

- بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م وافقت الجمعية العامة غير العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م على خفض رأس مال الشركة بقيمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك عن طريق إلغاء عدد ١٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم وذلك لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة بقيمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- أصدر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م توصية إلى الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل خطط التوسع للشركة والاستثمارات المستقبلية، بالإضافة إلى دعم رأس المال العامل و سداد الإلتزامات المالية.
- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٢م صدرت موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة زيادة رأس المال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، وقد قام مجلس إدارة الشركة بدعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للإعتماد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٣م للتصويت على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس المال.
- 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.
- يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالاً سعودية (٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالاً سعودية).

١٢- إحتياطيات أخرى

إجمالي إحتياطيات أخرى	حصة من أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة (إيضاح ١/١٢)	أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	إيضاح
(١٥,٢٤٥,٠٤٣) (٨٤,٣٦١)	-	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٥١٢,٢٤٤)	(٣,٠٤٢,٠٣٢) (٨٤,٣٦١)	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢١ حصة من احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١٥,٣٢٩,٤٠٤)	-	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٥١٢,٢٤٤)	(٣,١٢٦,٣٩٣)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
إجمالي إحتياطيات أخرى	حصة من أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة (إيضاح ١/١٢)	أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	إيضاح
(١٥,١٦٨,١١٧) (٤٠٣,٥٦٨) (٦,٨٥٥,٧٥٠)	-	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٥١٢,٢٤٤)	(٢,٩٦٥,١٠٦) (٤٠٣,٥٦٨)	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٢ حصة احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية حصة أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة
(٢٢,٤٢٧,٤٣٥)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٥١٢,٢٤٤)	(٣,٣٦٨,٦٧٤)	١/١٦ ١/٦ (د) الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة)

١/١٢ حصة من أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الزميلة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قامت شركة جي والتر تومسون مينا (شركة زميلة) بالإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة للشركة الزميلة، حيث إن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة للشركة الزميلة دون تغيير في السيطرة، عليه قامت الشركة الزميلة بتسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية. قامت المجموعة بتسجيل حصتها من التغير في صافي موجودات الشركة الزميلة نتيجة لهذا الإستحواذ و البالغ قدرها ٦,٨٥٥,٧٥٠ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم كحصة من أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الزميلة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣-قروض:

- لدي المجموعة تسهيلات ائتمانية نقدية و غير نقدية مع بنوك محلية و خارجية بالريال السعودي و الدرهم الإماراتي. تم الحصول على تلك التسهيلات بغرض إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة الأم و توفير تسهيلات غير نقدية لأصدار ضمانات و تمويل شراء سيارات. تحمل تلك التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للإتفاقيات المعنية و تخضع هذه الإتفاقيات لشروط و أحكام التسهيلات البنكية التي تطبق على جميع أنواع التسهيلات التي تقدمها البنوك لعملائها. بعض تلك الإتفاقيات مضمونة مقابل سندات ائنية و رهن أصول للمجموعة و ضمانات أخرى.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بتوقيع تجديد وتعديل لاتفاقية التسهيلات البنكية مع البنك الأهلي السعودي لمدة سنة واحدة بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي كحد شامل يمكن إستخدامه لعدة حدود فرعية بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.
- يتم سداد تكاليف التمويل مع أصل التمويل في تاريخ الإستحقاق و تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بالتوقيع على إتفاقية تسهيلات بنكية غير نقدية مع بنك الرياض لمدة ثلاث سنوات بقيمة ٥٩١,٠٠٠ ريال سعودي لأصدار ضمانات و إعتمادات مستندية.
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قامت الشركة التابعة (افينيتوس جلوبال للتجارة) بإنهاء التمويل السابق الحصول عليه من بنك خارجي لشراء سيارات و عليه تم رفع الرهن المقيد على سيارات الشركة التابعة لصالح البنك.
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إستحققت التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة من البنك الأهلي السعودي بإجمالي قيمة ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، لم تقم الشركة بسداد قيمة التسهيل المستحق في تاريخ إستحقاق حيث إن تاريخ إستحقاق التسهيل كان بعد صدور حكم المحكمة بقبول طلب الشركة لإفتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي و الذي يقضي بتعليق كافة المطالبات على الشركة. (إيضاح ٢-٤).
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قامت الشركة التابعة (افينيتوس جلوبال للتجارة) بالإتفاق مع بنك رأس الخيمة على إنهاء إتفاقية التسهيل الغير نقدي لإصدار خطابات الضمان و عليه فقد تم خلال نفس الفترة إلغاء كافة الشروط و الضمانات التي كانت ضمن الإتفاقية و رفع الرهن على موجودات المجموعة التي كانت مرهونة مقابل التسهيل (وحدة إدارية ضمن بند ممتلكات و معدات و الإستثمارات العقارية و مخزون الشركة التابعة). يأتي هذا الامر ضمن الإجراءات المتفق عليها بإتفاقية نقل الأصول و الإلتزامات للعمليات التجارية للشركة التابعة. (إيضاح ٢١)

مطلوبات محتملة و موجودات مرهونة كضمانات و تأمين

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

- سند لأمر بقيمة ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- رهن وديعة بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لدى البنك الأهلي السعودي (إيضاح ١٠).
- تتمثل الضمانات المقدمة من قبل الشركة بموجب الإتفاقية مع بنك الرياض بالتالي:
- سند لأمر بقيمة ٥٩١,٠٠٠ ريال سعودي.
- هامش تغطية نقدية لدي البنك بقيمة ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي لدى بنك الرياض (إيضاح ٩).

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

إستثمارات عقارية	مخزون	ممتلكات ومعدات	مدنيون تجاريون و أرصدة مدينة		نقد و ما يعادله	سندات اذنية
			أخرى			
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
-	-	-	-	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل البنك الأهلي السعودي
-	-	-	٨٨,٧٠٤	-	٥٩١,٠٠٠	تسهيل بنك الرياض
-	-	-	-	-	-	تسهيل بنك الإمارات دبي الوطني
-	-	-	-	-	-	تسهيل بنك رأس الخيمة
-	-	-	٨٨,٧٠٤	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٢,٥٩١,٠٠٠	الإجمالي
						كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل البنك الأهلي السعودي
-	-	-	٨٨,٧٠٤	-	٥٩١,٠٠٠	تسهيل بنك الرياض
-	-	٢٣٢,٩٨٨	-	-	-	تسهيل بنك الإمارات دبي الوطني
٢,٨٠٩,٢٢٧	١,٤٦١,٠٤٢	٥٤٠,١٨٠	-	٢,٠٣١,٢٥٥	٤,٩٣٥,٠٥٣	تسهيل بنك رأس الخيمة
٢,٨٠٩,٢٢٧	١,٤٦١,٠٤٢	٧٧٣,١٦٨	٨٨,٧٠٤	٢٢,٠٣١,٢٥٥	٢٧,٥٢٦,٠٥٣	الإجمالي

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- قروض (تتمة):

شروط أخرى

- تحتفظ الشركة لدى البنك الأهلي السعودي بمبلغ ٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م: لا شيء) مقيد ضمن النقد لدي بنوك و مؤسسات مالية محلية و دولية (إيضاح ١٠) و مقيد التصرف به بموجب إتفاقية التسهيلات مع البنك.

- تتضمن الإتفاقية مع بنك الرياض شرط يسمح للبنك بخضم أيه مبالغ محتفظ من قبل الشركة لدي البنك وفاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ١٦٩,٠٢٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٤٠,٧٩١ ريال سعودي)، تظهر تلك الإرصدة ضمن بند النقد و ما يعادله دون مقاصة (إيضاح ١٠) ، إضافة إلى هامش تغطية نقدية مقابل خطابات الضمان بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي)، تظهر ضمن ذمم مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي دون مقاصة (إيضاح ٩).

فيما يلي القروض البنكية القائمة كما في:

قروض وتسهيلات نقدية

٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٢٠,٢٢٢,٣٣١	٢٠,٧٥١,٤٨١
١٩٤,٤٣٨	-
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٧٥١,٤٨١
(٢٠,٣٧٨,٣١١)	(٢٠,٧٥١,٤٨١)
٣٨,٤٥٨	-

قروض قصيرة الأجل

قروض طويلة الأجل

اجمالي القروض النقدية

ناقصا: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

فيما يلي بيان بالحركة على القروض النقدية خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٢٠,٣٤٥,٢٢٣	٢٠,٤١٦,٧٦٩
٣,٠٠٠,٠٠٠	-
(٣,١٥٠,٧٨٥)	(١٩٤,٤٣٨)
١,٠٩٢,٧٧١	٨١٤,٦٤٣
(٨٧٠,٤٤٠)	(٢٨٥,٤٩٣)
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٧٥١,٤٨١

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

المتحصلات من القروض خلال الفترة / السنة

المدفوعات في القروض خلال الفترة / السنة

تكاليف تمويل مستحقة خلال الفترة / السنة

تكاليف تمويل مسددة خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

تسهيلات غير نقدية لإصدار خطابات ضمان (إيضاح ٢٢):

٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٤,٩٣٥,٠٥٣	-
٥٩١,١٦٠	٥٩١,١٦٠
٥,٥٢٦,٢١٣	٥٩١,١٦٠

تسهيل غير نقدي من بنك رأس الخيمة

تسهيل غير نقدي من بنك الرياض

اجمالي التسهيلات غير النقدية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤١ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٤٧,٠١٢,٣٨٦	٦١,٤١٩,٧٢١	ذمم دائنة تجارية (إيضاح ١/١٤)
٨,٨٠٨,٧٥٤	٨,٨٠٨,٧٤٢	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٢/١٤)
٤٣٦,٤٦٠	٣٠٤,٠٥٦	مطلوبات عقود (إيضاح ٣/١٤)
٣٦,٨٢٧,١٣٠	٣٦,٢٢٥,٧٠٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٤/١٤)
٩٣,٠٨٤,٧٣٠	١٠٦,٧٥٨,٢٢٢	

١/١٤ ذمم دائنة تجارية

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مستحقات تأجير مواقع إعلانية لصالح أحد الأمانات بمبلغ ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي . خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م صدر حكم لصالح أحد الأمانات بالحجز على أموال شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق و التنفيذ عليه في حدود مبلغ المديونية التي تطالب بها الأمانة و البالغ قدرها ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي عن عقود تأجير مواقع إعلانية (إيضاح ٢٣) وقد قامت الشركة بالتقدم بطلب لنقض الحكم و لم يصدر قرار من قبل المحكمة الإدارية العليا في طلب نقض الحكم حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

٢/١٤ - توزيعات أرباح مستحقة

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

٣/١٤ مطلوبات عقود

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

٤/١٤ مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى

تتضمن المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى مخصص قضايا و مطالبات بمبلغ ٤,٣٣٩,٧١٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢٢ م : ٥,٣١٩,٩٢٩ ريال سعودي) مخصص مقابل حكم نهائي ضد الشركة في دعوتين قضائيتين من أحد عملاء شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) و يقضي الحكمين بسداد الشركة لمبلغ ٥,٣١٩,٩٢٩ ريال سعودي لصالح المدعى، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م تقدمت الشركة بإلتماس على الحكم لدي محكمة الإستئناف التي رفضت إلتماس الشركة و أصبح الحكم واجب النفاذ على الشركة.

تتضمن المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى مبلغ بما يقارب ١١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (١٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) كدين لصالح أحد الأفراد. يتمثل المبلغ في إحالة حق لدين على الشركة لصالح شركة مملوكة لرئيس مجلس إدارة سابق عن فرض حسن سبق منحه للشركة في سنوات سابقة قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ . خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م تم رفض استئناف الشركة على الحكم القاضي بسداد الشركة للمبلغ لصالح المدعى و بالتالي أصبح الحكم واجب النفاذ على الشركة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤١- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى (تتمة):
٤/١٤ مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى (تتمة):

- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مرابحة محلي (إيضاح ١٠) تنفيذًا للأحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح أحد الأفراد و عملاء شركة تهامة للتوزيع الموضحة أعلاه . بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٦٠٢,٦٢٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) تم تحويلها من قبل الشركة المدير للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسهيل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. قامت محكمة التنفيذ قبل تاريخ صدور حكم المحكمة بإفترتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة) بتوزيع كامل المبلغ المنفذ عليه من الصندوق كسداد جزئي للمبالغ المستحقة بموجب أوامر التنفيذ الصادرة على الشركة و عليه تم عمل مقاصة ما بين المبلغ الفعلي الموزع مع الأرصدة الدائنة المقيدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الأحكام ضمن بند ذمم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى.

١٥- معاملات و أرصدة أطراف ذات علاقة:

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

١/١٥ الرواتب والتعويضات والمصاريف ذات العلاقة لمجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

فيما يلي تفاصيل الرواتب و التعويضات لمجلس الادارة و كبار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٤,٢٦٢,٩١٩	٣,٠٢٤,٣٤٩	رواتب
٦٢٦,١٤٥	٥٦٨,٥٢١	بدلات
٩٧٤,١٧٧	١,٢٥٧,٦٠٦	تعويضات ومزايا عينية أخرى
٣٨٥,٣٤٨	٩٩,١٧٦	مصرفات أعضاء مجلس الإدارة و اللجان
٦,٢٤٨,٥٨٩	٤,٩٤٩,٦٥٢	

٢/١٥ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢١م:

صافي مبلغ المعاملات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
١٧٧,٩٥٥	٣٨٧,٠٥٨	حساب جاري	شركة زميلة	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
١,٠٨١,٦٣١	-	عقود إنتاج	شركة زميلة	شركة جي والتر تومسون - مينا
٣,٤٥٠	-	حساب جاري	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان

٣/١٥ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	
١٢١,٣٦٧	٢٩٩,٣٢٢	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
-	٧١٧,٦٥٤	شركة جي والتر تومسون - مينا
١٢١,٣٦٧	١,٠١٦,٩٧٦	

٤/١٥ - مستحق إلى طرف ذو علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	
٤,٣٨١,٧٢٩	٤,٣٨٥,١٧٩	الشركة المتحدة للإعلان
٤,٣٨١,٧٢٩	٤,٣٨٥,١٧٩	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الإيرادات من العمليات المستمرة:

توزيع الإيرادات من العملاء حسب نوع المنتج / الخدمة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٢,٣٣٠,٦٧٣	٢٧,٣٣٤,٩٦٦
١٥,٨٩١,٥٨٠	٢٣,٠٨١,٩٢٨
١٧,٤٢٣,٥٨٧	١٦,٧٣٥,٨٠٢
٤,٣٠٨,٠٤٢	٤,١٦٤,٧٥٤
٥٨٧,٦٨٣	١٠,٤٧٣
٦٠,٥٤١,٥٦٥	٧١,٣٢٧,٩٢٣

إيرادات مبيعات مواد تعليمية
إيرادات مبيعات منتجات السفر والأطعمة والمشروبات
إيرادات إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء
إيرادات تأجير اللوحات الخارجية للعملاء وتقديم خدمات إعلانية أخرى
إيرادات مكاتب

إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

المعلومات الجغرافية للإيرادات من العمليات المستمرة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٠,٥٤١,٥٦٥	٧١,٣٢٧,٩٢٣
٦٠,٥٤١,٥٦٥	٧١,٣٢٧,٩٢٣

المملكة العربية السعودية
إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

توقيت إثبات الإيرادات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥٦,٢٣٣,٥٢٣	٦٧,١٦٣,١٦٩
٤,٣٠٨,٠٤٢	٤,١٦٤,٧٥٤
٦٠,٥٤١,٥٦٥	٧١,٣٢٧,٩٢٣

عند نقطة من الزمن
على مدى زمني
إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

١٧- إيرادات أخرى، بالصافي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١٥,٧١٣	٢,٩٧١,٢٧٠	٢/٥
١٠٠,٤١٦	-	
٩١٨,٠٧٤	-	
١٧٧,٥٨٠	١٦٤,٤٦٥	
١٥,٦٥١	٢٣٧,٠٢٨	
-	١,٥٠٨,٩٧٧	٧
(٢١,٢٧٣)	٤٥,٠٣٩	
٩٠,٥٠٢	٣١٤,٥٣٥	
١,٤٩٦,٦٦٣	٥,٢٤١,٣١٤	

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

١٨-زكاة:

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

الشركة الأم

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م إستلمت الشركة الأم الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة والدخل و الجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م، و قد تم قيد مخصص مقابل فروق الربوط المعدلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما قامت الشركة الأم بالإعتراض على تلك الربوط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر قرار الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية بإلغاء قرار هيئة الزكاة والدخل والجمارك بتعديل إقرار الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و عليه قامت الشركة بعكس المخصص المكون مقابل الربط المعدل للسنة و البالغ قدره ٢,٠٩٦,٠٣٨ ريال سعودي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض إستئناف هيئة الزكاة والدخل والجمارك على القرار الصادر صالح الشركة و عليه أصبح القرار نافذ لصالح الشركة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض إعتراض الشركة على الربوط المعدلة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م وقد تقدمت الشركة بإستئناف على القرار و لم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتناء هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م إستلمت الشركة الأم الربوط الزكوى المعدل من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، يبلغ الفرق ما بين الربط المعدل وإقرار الشركة مبلغ ٤٢٩,٦٠٩ ريال سعودي مقيد مخصص مقابلها. وقد قامت الشركة بالإعتراض أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية على البنود التي لم يتم قبولها من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك في إعتراض الشركة. و لم يصدر قرار في إعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتناء هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

- لم تقم شركة مكتبات تهامة الحديثة من تقديم اقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تسلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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 الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر قرار من الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض إعتراض الشركة على الربط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ٢٠١٨، وقد قامت الشركة بتقديم إستئناف على قرار اللجنة. خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تم رفض إستئناف الشركة من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية و عليه أصبحت مبالغ الربوط المعدلة مستحقة الأداء من قبل الشركة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض إعتراض الشركة على الربوط المعدلة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و حتى ٢٠١٦ و السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وقد قامت الشركة بتقديم إستئناف على قرار اللجنة و لم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتناء هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قامت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار ربط للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، قامت الشركة بقيد مخصص بكامل قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل و قد تقدمت الشركة بإعتراض على قرار الهيئة أمام الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض هيئة

٣٠,٢٥٩,٧٠١	٢٩,٩٠٥,٨٢٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣٤٧,٩٥٢	٣,٠٣٥,٩٧٣	مكون خلال الفترة / السنة
(٧٠١,٨٣١)	(١,١٦٨,٧١٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>٢٩,٩٠٥,٨٢٢</u>	<u>٣١,٧٧٣,٠٨٥</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعلومات القطاعية:

- تمارس المجموعة أعمالها في سبع قطاعات رئيسية والتي تشمل الإعلان والإنتاج، التوزيع، المكتبات والتجزئة، الإدارة العامة والاستثمارات، وتتركز عمليات وأعمال المجموعة من العمليات المستمرة بأكملها بالمملكة العربية السعودية ويقوم صانعي القرارات التشغيلية بتقييم نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

- الإعلان: يتألف من تأجير اللوحات الخارجية الثابتة والرقمية للعملاء وتقديم خدمات إعلانية أخرى

- الإنتاج: يتكون من إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء (أفلام وثائقية ، أفلام قصيرة ، مسلسلات ، وإعلانات تجارية).

- التوزيع: يشمل توزيع المواد التعليمية على المؤسسات التعليمية العاملة في المملكة العربية السعودية

- البيع بالتجزئة والمكتبات: يشمل بيع منتجات السفر والأطعمة والمشروبات ومنتجات المكتبات. يعمل هذا القطاع في متاجر بالطرق الرئيسية ومتاجر السفر داخل المطارات والمستشفيات ومراكز الترفيه في المملكة العربية السعودية.

- القابضة والاستثمارات: تتكون من الشركة الأم حيث توجد معظم استثمارات المجموعة وإدارة المجموعة. يشمل هذا القطاع أيضًا جميع الشركات التابعة الصغيرة الأخرى التي لا تعمل.

تم تجميع القطاعات التالية في هذه البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة على النحو التالي:

- البيع بالتجزئة والمكتبات: يشمل هذا القطاع بيع منتجات السفر ومنتجات الراحة والأطعمة والمشروبات ومنتجات المكتبات وقد تم تجميعه بناءً على تشابه المنتجات والعمليات وفئة العملاء.

- القابضة والاستثمارات: تم تجميع هذا القطاع لأنه لا يحتوي على عملاء أو منتجات خارجيين ويتضمن استثمارات المجموعة والإدارة.

تراقب الإدارة العليا النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الإيرادات والدخل ويتم قياسه بشكل متنسق مع الدخل في البيانات المالية الأولية الموحدة المختصرة. يتم إجراء أسعار التحويل بين القطاعات التشغيلية حسب التكلفة لتجنب المكاسب بين القطاعات.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة):

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات و(الخسائر) / الأرباح للقطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	المكتبات والتجزئة	الإدارة العامة والإستثمارات	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي	الإيرادات من العمليات المستمرة
٤,١٦٤,٧٥٤	١٦,٧٣٥,٨٠٢	٢٧,٣٣٤,٩٦٦	٢٣,٠٩٢,٤٠١	-	-	٧١,٣٢٧,٩٢٣	عملاء خارجيون
-	١٠٠,٢١٣	-	-	-	(١٠٠,٢١٣)	١٠٠,٢١٣	بين القطاعات الداخلية
٤,١٦٤,٧٥٤	١٦,٨٣٦,٠١٥	٢٧,٣٣٤,٩٦٦	٢٣,٠٩٢,٤٠١	-	(١٠٠,٢١٣)	٧١,٤٢٨,١٣٦	إجمالي الإيرادات
٢,٣٠٢,٤٧٥	٧٦٥,٩٩٠	١٠,٩١٤,٥٥٨	١٢,٦٨٦,٤٥٤	-	-	٢٦,٦٦٩,٤٧٧	مجمّل الربح للقطاع
(٥,١٨٢,٨٦٣)	(١,٦٥٩,٢٦٩)	٤,٥٤٢,٩٥٠	(٧,٨٩٤,١٤٠)	(٩,٠١٤,٢١٩)	-	(١٩,٢٠٧,٥٤١)	(خسارة)/ربح القطاع من العمليات المستمرة
-	-	-	-	-	-	١,١٧٧,٢٩٨	ربح الفترة من العمليات المتوقفة
-	-	-	-	-	-	(١٨,٠٣٠,٢٤٣)	صافي خسارة الفترة

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات و(الخسائر) / الأرباح للقطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	المكتبات والتجزئة	الإدارة العامة والإستثمارات	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي	الإيرادات من العمليات المستمرة
٤,٣٠٨,٠٤٢	١٧,٤٢٣,٥٨٧	٢٢,٣٣٠,٦٧٣	١٦,٤٧٩,٢٦٣	-	-	٦٠,٥٤١,٥٦٥	عملاء خارجيون
-	-	-	-	-	-	-	بين القطاعات الداخلية
٤,٣٠٨,٠٤٢	١٧,٤٢٣,٥٨٧	٢٢,٣٣٠,٦٧٣	١٦,٤٧٩,٢٦٣	-	-	٦٠,٥٤١,٥٦٥	إجمالي الإيرادات
(١,٠٧٥,٢٤١)	(٨٥٢,٠٥٩)	٦,٨٤٩,٧٢٩	٧,٩٢٢,١٥٧	-	-	١٢,٨٤٤,٥٨٦	مجمّل (الخسارة)/الربح للقطاع
(٥,٨٩٩,١٨٩)	(٤,٧٢٢,٨٤٨)	(٢٦٥,٦١٥)	(١٠,١٩٥,٨١٢)	(٦,٥٧٨,٨٥١)	-	(٢٧,٦٦٢,٣١٥)	خسارة القطاع من العمليات المستمرة
-	-	-	-	-	-	(٢,٩٣١,٩٦٤)	خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
-	-	-	-	-	-	(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	صافي خسارة الفترة

الإيرادات بين القطاعات

- يتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد ويتم إظهارها في عمود "التسويات الإستبعادات".
- قررت المجموعة أن جميع الإيرادات بين القطاعات الداخلية للمجموعة ستكون بسعر تكلفة القطاع الفردي ، وبالتالي لن يكون للمبيعات بين القطاعات تأثير على إجمالي (خسارة) / ربح المجموعة وصافي (الخسارة) / الربح.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- المعلومات القطاعية (تتمة):

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

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	المكتبات والتجزئة	الإدارة العامة والإستثمارات	الإجمالي	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي
٨,٨١٦,٣٠٠	١١,٦٣١,٧٦٠	٤٨,٠٥٣,٢٥٤	٩٩,٣٩٣,٥٤٨	١٢٧,٥٠٨,٣٤٤	٢٩٥,٤٠٣,٢٠٦	(١٠٤,٢١٩,٨٩٨)	١٩١,١٨٣,٣٠٨
٤٢,٣٥٤,٤٢٥	٢٠,٠٠٩,٥٦٥	٣٩,٦٣٠,٠٢٩	١٤٣,٧١٢,٨٢٥	٧٠,٣٨٢,٧١٠	٣١٦,٠٨٩,٥٥٤	(١٠٤,٢١٩,٨٩٨)	٢١١,٨٦٩,٦٥٦

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

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	المكتبات والتجزئة	الإدارة العامة والإستثمارات	الإجمالي	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي
١٩,١٤٣,٢٣٨	١١,٣٨٤,٨٦٠	٢٩,٠٦٥,٨٢٤	١١٣,٩٧٠,١٨٥	١٤٢,٨٤١,٦٣٨	٣١٦,٤٠٥,٧٤٥	(١٠٧,٥١٥,٠٧٠)	٢٠٨,٨٩٠,٦٧٥
٤٥,١٦٥,٨٠٧	١٨,١٠٣,٣٩٨	٢٦,٤٣٥,٢٦٦	١٥٤,١٩١,٦٥٥	٦٨,٠٢٦,٠٠٦	٣١١,٩٢٢,١٣٢	(١٠٧,٥١٥,٠٧٠)	٢٠٤,٤٠٧,٠٦٢

- يتم تخصيص تكاليف التمويل ، والعقارات الإستثمارية ، ورسوم استهلاك الممتلكات والألات والمعدات ، والتغير في مكاسب وخسائر القيمة العادلة للموجودات المالية ، والزكاة ، والموجودات والمطلوبات المالية على مستوى القطاعات التشغيلية مباشرة.

٢٠- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

للتوافق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ المعتمد في المملكة العربية السعودية - تم التوصل إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من خلال أخذ أثر تخفيض رأس المال من بداية أقرب فترة معروضة ويستند إحتساب خسارة السهم الأساسية / المخفضة إلى الخسارة العائدة على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم إحتساب خسارة السهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن الخسارة المخفضة للسهم هو نفس الخسارة الأساسية للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(٢٨,٠١٧,٩٧٥)	(١٥,٦٧١,٨٢٧)	(١٢,٦٤٠,٣٩٥)	(٩,٣٨٧,٣٤٢)	خسارة التشغيل من العمليات المستمرة للفترة
(٢٧,٦٦٢,٣١٥)	(١٩,٢٠٧,٥٤١)	(١١,٩٤٣,٦٩٤)	(١٠,٩٠٤,٢٣٩)	صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(٢٩,١٦٨,٠٧٧)	(١٧,٥٣٢,٢٢٢)	(٩,٥٣٨,٤٨١)	(٨,٠١١,٩٨٢)	صافي خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الام
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
(٥,٦)	(٣,١٣)	(٢,٥٣)	(١,٨٨)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة التشغيل من العمليات المستمرة للفترة
(٥,٥٣)	(٣,٨٤)	(٢,٣٩)	(٢,١٨)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(٥,٨٣)	(٣,٥١)	(١,٩١)	(١,٦)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم

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

٢١- العمليات المتوقفة

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

تتمثل الصفقة في نقل الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس جلوبال للتجارة و التي تعمل في قطاع التجزئة بدولة الإمارات العربية المتحدة و تقوم بتشغيل فروع بمدن دبي و أبو ظبي و المشاركة لبيع الكتب والقرطاسية والمجلات والصحف ومنتجات الترفيه والحلويات والإكسسوارات.

بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ تم إستكمال الحصول على الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة والهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الامتياز وعقود الإيجار، و عليه قامت الشركة التابعة بنقل إتفاقية حق إمتياز استخدام العلامة التجارية، إضافة إلى الأصول و الإلتزامات محل الصفقة بما فيها الممتلكات و التجهيزات الخاصة بالفروع و المشروعات تحت التنفيذ و المخزون والأنظمة الآلية، و الإلتزامات المستقبلية الخاصة بعقود تأجير الفروع من تاريخ إتمام الصفقة و مستحقات مقاولي المشروعات تحت التنفيذ الخاصة بالفروع، و مستحقات موظفي الشركة.

بلغ إجمالي القيمة العادلة للعرض عن المعاملة ٤,٦٣٧,٧٢٦ ريال سعودي تم إستلام مبلغ ٢,٤٥١,٢٢٦ ريال سعودي منها و الباقي ٢,١٨٦,٥٠٠ ريال سعودي تم إدراجه ضمن بند ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى بالصافي، وفق إتفاقية البيع سيتم سداد باقي مبلغ الشراء على دفعتين. تقوم المجموعة بإثبات صافي ربح قدره ١,٤٨٤,٥٥٧ ريال سعودي عن المعاملة كما يلي:

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- العمليات المتوقفة (تتمة)

كما في ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ م	القيمة العادلة للعرض القيمة الدفترية لصادف الموجودات المحولة صافي ربح الإستبعاد
٤,٦٣٧,٧٢٦	
(٣,١٥٣,١٦٩)	
١,٤٨٤,٥٥٧	

١/٢١ فيما يلي بيان قائمة الموجودات و المطلوبات المنقولة كما في تاريخ الإستبعاد:

كما في ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ م	إيضاح	الموجودات
١,٣٢٧,٩٧٧		ذمم مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصادف
٣٧٦,٦٩٦		مخزون
٣,٨٥٧,١٣٦	٤	ممتلكات ومعدات
٥,٥٦١,٨٠٩		
١,٧٣٦,٥٦٥		المطلوبات
٦٧٢,٠٧٥		ذمم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى
٢,٤٠٨,٦٤٠		إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٣,١٥٣,١٦٩		صافي الموجودات

٢/٢١ نتائج العمليات المتوقفة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩,٤٩٧,٤٥٩	١١,٧٠٢,٨٢٢	الإيرادات
(٤,٨٠٤,١٨٣)	(٥,٦٧١,٠٣٨)	تكلفة العمليات
(٩,١٤١,٦٥٧)	(٦,٧٩٧,٣١٢)	مصاريف بيعية وتسويقية
١,٩١٦,٠٤٨	٩٨٤,٩٠٠	إيرادات أخرى، بالصادف
(٣٩٩,٦٣١)	(٥٢٦,٦٣١)	تكاليف تمويل
(٢,٩٣١,٩٦٤)	(٣٠٧,٢٥٩)	خسارة الفترة من العمليات
-	١,٤٨٤,٥٥٧	ربح استبعاد عمليات متوقفة
(٢,٩٣١,٩٦٤)	١,١٧٧,٢٩٨	صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة

٢٢- الارتباطات و المطلوبات المحتملة

المطلوبات القانونية المحتملة

- هناك بعض القضايا المقامة ضد الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الإعتيادي للإعمال و يتم الترافع بشأنها حالياً.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، صدر حكم لصالح إحدى الإمانات يقضي بسداد الشركة لمبلغ ١ مليون ريال سعودي عن إستئجار وإستغلال مواقع إعلانية (مقيد بالسجلات المحاسبية إستحقاق بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي)، و قد تقدمت الشركة بطلب نقض الحكم الذي لم يتم البت فيه حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- هناك دعوى مقامة من قبل مورد خدمات يطالب فيها الشركة بسداد مبلغ ٨٩٣,٧٠٥ ريال سعودي عن إتفاقية تقديم خدمات و لم يتم إصدار قرار في الدعوى حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- هناك دعوى عمالية مقامة ضد الشركة للمطالبة برواتب مستحقة و مستحقات نهاية خدمة لموظفين و تعويضات، تبلغ إجمالي قيمة المطالبة ١,١٣٧,١٢٥ ريال سعودي مكون مخصص مقابلها بقيمة بقيمة ٥١١,٣٦٣ ريال سعودي.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تم قيد دعوى من قبل الهيئة العامة للمنافسة و المتضمن إتهام الشركة بمخالفة نظام المنافسة امام لجنة الفصل بمخالفات نظام المنافسة ضد شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق للمطالبة بإيقاع غرامة مالية لا تتجاوز ١٠٪ من إجمالي المبيعات او بما لا يقل عن ١٠ ملايين ريال سعودي عند إستحالة تقدير المبيعات و قد صدر قرار الامانة العامة للجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة برد دعوى المدعى العام بالهيئة العامة للمنافسة المقامة ضد المدعى عليها شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق نتيجة لعدم ثبوت ارتكاب الجهة المدعى عليها لهذه المخالفة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر قرار من قبل المحكمة الإدارية بالرياض بتأييد قرار لجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة و رفض طلب الإستئناف المقدم من قبل الهيئة العامة للمنافسة

خطابات ضمان

- تتكون الارتباطات العرضية عن خطابات الضمان القائمة على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١٥,١٠٤,٠٢٠	١٠,٣٠٣,٤٦٩

* خطابات ضمان

- * التأمين النقدي لخطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بمبلغ ٩,٨٩١,٦٦٢ ريال سعودي مدرج ضمن أرصدة مدينة تجارية و أرصدة مدينة إخرى - إيضاح ٩ (٣١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ ٩,٧٥٧,١٦١ ريال سعودي).
- تتضمن تأمينات خطابات الضمان هامش تغطية نقدية لدي بنك محلي بقيمة ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٣١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي) ضمن إتفاقية تسهيلات غير نقدية لإصدار ضمانات و إعتادات (إيضاح ١٣).
- تتضمن خطابات الضمان أعلاه خطابات ضمان صادرة بموجب إتفاقيات تسهيلات بنكية غير نقدية بمبلغ ٥٩١,١٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (٥,٥٢٦,٢١٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) (إيضاح ١٣).

٢٣- دعاوي قضائية هامة (مخصصات و موجودات محتملة):

١/٢٣ دعاوي قضائية جوهرية مرفوعة على الشركة تتضمن مخصصات مكونة مقابلها

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر حكم لصالح أحد الأمانات بالحجز على أموال شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق و التنفيذ عليه في حدود مبلغ المديونية التي تطالب بها الامانة و البالغ قدرها ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي عن عقود تأجير مواقع إعلانية (علماً بأنه مقيد إستحقاق بنفس المبلغ ضمن بند الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى (إيضاح ١٤) و قد قامت الشركة بالتقدم بطلب لنقد الحكم و لم يصدر قرار من قبل المحكمة الإدارية العليا في طلب نقض الحكم حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- لا تتضمن القضية السابقة إلترام محتمل على المجموعة، حيث انه مقيد بالدفاتر التزامات مقابل تلك القضايا.
- القضايا التي تتضمن إلترام محتمل مفصح عنها ضمن ارتباطات و مطلوبات محتملة.

٢٣- دعاوي قضائية هامة (مخصصات و موجودات محتملة) (تتمة):

٢/٢٣ دعاوي قضائية جوهرية مرفوعة من قبل الشركة

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة بالتقدم بدعوى أمام الامانة العامة للجان الفصل في منازعات الاوراق المالية بشأن الحق الخاص للشركة ضد بعض اعضاء مجلس الإدارة السابق الذي أدار الشركة خلال الفترة من ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٩م حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠١٥م، و لم يصدر قرار من قبل لجان الفصل في منازعات الأوراق المالية في دعوى الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بقبيل 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 الإضرار التي لحقت بالإعانة المملوكة لها والتي تمت إزالتها من قبل المدعى عليها بطريقة أدت إلى حدوث الإضرار بها. صدر حكم ابتدائي من المحكمة الإدارية برفض دعوى الشركة التي تطالب بالتعويض. خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ صدر قرار من محكمة الإستئناف الإدارية بقبول إستئناف الشركة وإلغاء الحكم الابتدائي الصادر و رد دعوى الشركة ضد الأمانة. تعمل الشركة على دراسة أسباب الحكم لتحديد الخطوات التي يمكن إتخاذها في الدعوى. كما قامت الشركة بتسجيل مخصص إنخفاض في القيمة بمبلغ ٤,٣١٠,٤٣٣ ريال سعودي على قائمة الربح او الخسائر الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و المتمثلة في صافي القيمة الدفترية للوح الاعلانية. (إيضاح ٣/٩)
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قامت شركة تابعة " شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع" برفع دعوى عن مطالبة مالية ضد موظف سابق لديها للمطالبة بتسليم مبالغ مالية نظير تبيده لعهد مالية وعينية، إستلمها ولم يتم بإعادتها، يبلغ رصيد العهد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٧٣٢,٧٩٩ ريال سعودي مدرج ضمن أرصدة مدينة تجارية و أرصدة مدينة إخرى - إيضاح ٩ و مقيد مقابلته مخصص كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٤٥٤,٦١٠ ريال سعودي.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بقبيل 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 كنان للتجارة العامة بأن تؤدي إلى شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق مبلغ ١,٢١٧,٩٢٥ درهم إماراتي إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع ٥٪ من تاريخ المطالبة القضائية و حتي تمام السداد. وقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي للإستئناف بعد رفض الإستئناف. تم رفض الطعن المقدم على الحكم من قبل مدير الشركة السابق و عليه فقد أصبح الحكم الصادر لصالح الشركة نهائياً وواجب النفاذ.
- لم يتم تسجيل أية أصول محتملة بهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة عن القضايا المرفوعة من قبل الشركة حيث لا يمكن بشكل موثوق به ولعدم وجود وسيلة عملية تقدير الأثر المالي الذي قد ينتج عنها.

٢٤- تعديلات سنوات سابقة:

تتعلق تعديلات السنوات السابقة بحصة الشركة الأم في التغيير في صافي موجودات شركة جي والتر تومسون مينا (شركة زميلة) نتيجة لقيام الشركة الزميلة بتعديل الرصيد الإفتتاحي لأرباحها المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠٢٠م، وعليه تم إثبات حصة المجموعة من هذا التعديل و البالغ قدره ١,٨٧٩,٩٤٢ ريال سعودي عن طريق تعديل الرصيد الإفتتاحي للإستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وقد تم إثبات أثر هذا التعديل على رصيد الخسائر المتراكمة الإفتتاحي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م مع تعديل معلومات المقارنة لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م حيث لا يوجد أثر لهذا التعديل علي قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة و قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة للفترات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ٢٠٢١م.

٢٥- أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترات السابقة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "٥" الموجودات غير المتداولة المعدة للبيع و العمليات المتوقفة (إيضاح ٢١) .

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥ - أرقام المقارنة (تتمة):

١/٢٥ الأثر على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ نتيجة لعمليات إعادة التصنيف اعلاه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بعد إعادة التصنيف)	عمليات إعادة التصنيف لتتماشي مع عرض الفترة الحالية	عمليات إعادة التصنيف نتيجة العمليات المتوقعة (أيضاً ٢١)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (قبل إعادة التصنيف)	
١٤,٤٢٤,٥٧٩	-	(٤,٢٩٣,٤٢١)	١٨,٧١٨,٠٠٠	العمليات المستمرة
(١٣,٧٨٩,٤٩٠)	-	٢,١٣١,٥١٢	(١٥,٩٢١,٠٠٢)	الإيرادات
٦٣٥,٠٨٩	-	(٢,١٦١,٩٠٩)	٢,٧٩٦,٩٩٨	تكاليف الإيرادات
(٩,٢٦٦,٩٠٤)	-	٢,٨٤١,٤٤٦	(١٢,١٠٨,٣٥٠)	مجمّل الربح / (الخسارة)
(٤,١٢٦,٦٩١)	-	-	(٤,١٢٦,٦٩١)	مصاريّف التشغيل
١١٨,١١١	-	(١,٦٧٢,٤٠٧)	١,٧٩٠,٥١٨	مصاريّف بيعية وتسويقية
(١٢,٦٤٠,٣٩٥)	-	(٩٩٢,٨٧٠)	(١١,٦٤٧,٥٢٥)	مصاريّف عمومية وإدارية
(٧٩٣,٨٠٧)	-	(٦٤,٦٠٣)	(٧٢٩,٢٠٤)	إيرادات أخرى، بالصفى
١,٩٤٣,٤٣١	-	-	١,٩٤٣,٤٣١	خسارة التشغيل للفترة
(١١,٤٩٠,٧٧١)	-	(١,٠٥٧,٤٧٣)	(١٠,٤٣٣,٢٩٨)	إيرادات / (مصاريّف) غير تشغيلية
(٤٤٣,٩٢٣)	-	-	(٤٤٣,٩٢٣)	تكاليف تمويل
(١١,٩٣٤,٦٩٤)	-	(١,٠٥٧,٤٧٣)	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
١,٠٥٧,٤٧٣	-	١,٠٥٧,٤٧٣	-	خسارة الفترة قبل الزكاة
(١٠,٨٧٧,٢٢١)	-	-	(١٠,٨٧٧,٢٢١)	زكاة
				صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقعة
				خسارة الفترة من العمليات المتوقعة
				صافي خسارة الفترة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- أرقام المقارنة (تتمة):

٢/٢٥ الأثر على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ نتيجة لعمليات إعادة التصنيف اعلاه:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (بعد إعادة التصنيف)	عمليات إعادة التصنيف لتتماشي مع عرض الفترة الحالية	عمليات إعادة التصنيف نتيجة العمليات المتوقفة (أيضاح ٢١)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (قبل إعادة التصنيف)	
٦٠,٥٤١,٥٦٥	-	(٩,٤٩٧,٤٥٩)	٧٠,٠٣٩,٠٢٤	العمليات المستمرة
(٤٧,٦٩٦,٩٧٩)	-	٤,٨٠٤,١٨٤	(٥٢,٥٠١,١٦٣)	الإيرادات
١٢,٨٤٤,٥٨٦	-	(٤,٦٩٣,٢٧٥)	١٧,٥٣٧,٨٦١	تكاليف الإيرادات
(٢٣,٩٤٨,٣٣٥)	-	٩,١٤١,٦٥٧	(٣٣,٠٨٩,٩٩٢)	مجمّل الربح / (الخسارة)
(١٨,٤١٠,٨٨٩)	-	-	(١٨,٤١٠,٨٨٩)	مصارييف التشغيل
١,٤٩٦,٦٦٣	-	(١,٩١٦,٠٤٨)	٣,٤١٢,٧١١	مصارييف بيعية وتسويقية
(٢٨,٠١٧,٩٧٥)	-	٢,٥٣٢,٣٣٤	(٣٠,٥٥٠,٣٠٩)	مصارييف عمومية وإدارية
(٢,٠٣٨,٣٠٥)	-	٣٩٩,٦٣٠	(٢,٤٣٧,٩٣٥)	إيرادات أخرى، بالصافي
٤,٦٢٣,٥٦٩	-	-	٤,٦٢٣,٥٦٩	خسارة التشغيل للفترة
(٢٥,٤٣٢,٧١١)	-	٢,٩٣١,٩٦٤	(٢٨,٣٦٤,٦٧٥)	إيرادات / (مصارييف) غير تشغيلية
(٢,٢٢٩,٦٠٤)	-	-	(٢,٢٢٩,٦٠٤)	تكاليف تمويل
(٢٧,٦٦٢,٣١٥)	-	٢,٩٣١,٩٦٤	(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٢,٩٣١,٩٦٤)	-	(٢,٩٣١,٩٦٤)	-	خسارة الفترة قبل الزكاة
(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	-	-	(٣٠,٥٩٤,٢٧٩)	زكاة
				صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقفة
				خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
				صافي خسارة الفترة

٢٦- إعتقاد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم إعتقاد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ رجب ١٤٤٤ هـ (الموافق ٧ فبراير ٢٠٢٣ م).