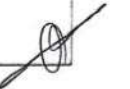


شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| <u>الصفحة</u> | <u>الفهرس</u> |
|---------------|---|
| ٢-١ | - تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |
| ٣ | - قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٤ | - قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٥ | - قائمة الخسارة الشاملة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٦ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٧ | - قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) |
| ٣٦-٨ | - 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 وبشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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. يشمل 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 باننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي 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 والثر طومسون مينيا، 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 ٨,٩٣٤,٦٥٧ ريال سعودي ومبلغ ٢٨,٠٥٦,٣٧٤ ريال سعودي على التوالي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وتم تضمين حصة المجموعة من الدخل الشامل للشركتين أعلاه بناءً على قوائم مالية معدة من قبل إدارة الشركتين والبالغة أرباح بمبلغ ١,٨٢٢,٤١٠ ريال سعودي وخسارة بمبلغ ١,٤١٠,٧٥٠ ريال سعودي على التوالي في قائمة الأرباح أو الخسائر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وكذا حصة المجموعة في الدخل الشامل الأخر للشركتين أعلاه لنفس الفترة، وبناءً عليه فلم تكن قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

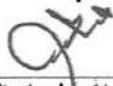
عدم التأكد الجوهرى المتعلق بعمد الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤/٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٣٤,٢ مليون ريال سعودي ونسبة ٦٨,٤٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كما تجاوزت المتطلبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٥,٢ مليون ريال سعودي تقريباً كما في نفس التاريخ، تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهرى قد يؤثر شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة. 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 الخراشي وشركاه


عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)الرياض في: ١٤ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ايضاح | الموجودات |
|--------------------------|--------------------------------|-------|--|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| | | ٤ | ممتلكات ومعدات، بالصافي |
| ١٢,٦٥٧,٢٨٣ | ١٠,٩٤٢,٩٨٣ | ١/٥ | حق استخدام الأصول، بالصافي |
| ٤٠,٥٧٩,٨٣٨ | ٣٣,٩٣٣,٢٥٢ | ١/٦ | استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية |
| ٣٦,٧٩١,٩٩٦ | ٣٦,٩٩١,٠٣١ | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٤٢٨,٣٦٣ | ٤٢٨,٣٦٣ | | موجودات غير ملموسة، بالصافي |
| ١٣٥,٠٠٢ | ١٣٥,٠٠٢ | ٧ | استثمارات عقارية بالتكلفة، بالصافي |
| ٢,٨٠٩,٢٢٧ | ٢,٧٣٠,٢٧١ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٩٣,٤٠١,٧٠٩ | ٨٥,١٦٠,٩٠٢ | | الموجودات المتداولة |
| | | ٨ | مخزون، بالصافي |
| ٤٥,٤٨٥,٠٨٧ | ٥٤,٦٧٨,٩٢٦ | ٩ | نم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي |
| ٣٦,٢٩٦,٤٦٣ | ٥٥,٥٦٩,٧١٨ | ٣/١٤ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١,٠١٦,٩٧٦ | ١,٢٤٦,٢٩٥ | ١٠ | نقد وما يعادله |
| ٣٤,٥٧٠,٣٨٢ | ٢٩,٢٥٣,٢٩١ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ١١٧,٣٦٨,٩٠٨ | ١٤٠,٧٤٨,٢٣٠ | | إجمالي الموجودات |
| ٢١٠,٧٧٠,٦١٧ | ٢٢٥,٩٠٩,١٣٢ | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | ١١ | رأس المال |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | | خسائر متراكمة |
| (٢٤,٦٦٦,٦٢٨) | (٣٤,١٨٦,٨٦٨) | | إحتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة |
| (١,٩١١,٦٨٧) | (١,٩١١,٦٨٧) | | إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| (٢,٩٦٥,١٠٦) | (٣,١٧٧,٧٣١) | | إحتياطي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة |
| (١,٥١٢,٢٤٤) | (١,٥١٢,٢٤٤) | | العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| (١٠,٦٩٠,٧٦٧) | (١٠,٦٩٠,٧٦٧) | | أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة |
| ٨,٢٥٣,٥٦٨ | (١,٤٧٩,٢٩٧) | | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم |
| (١,٨٩٠,٠١٣) | (٢,١٢١,٠٧٠) | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٦,٣٦٣,٥٥٥ | (٣,٦٠٠,٣٦٧) | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | ٢/٥ | المطلوبات غير المتداولة |
| ٣,٠٦٠,٣٢١ | ٢٦,٨٥٨,٨٤٢ | ١٢ | التزامات إيجار طويلة الأجل |
| ٣٨,٤٥٨ | ٣٨,٤٥٨ | | قروض طويلة الأجل |
| ٦,١٤٠,٣٤٥ | ٦,٦٣٢,٧٦١ | | التزامات منافع الموظفين المحددة |
| ٣٦,٧٨٢,١٢٤ | ٣٣,٥٣١,٠٦١ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٩٣,٠٨٤,٧٣٠ | ١٢٣,٥٣٣,٦١٢ | ١٣ | نم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ٤,٣٨٥,١٧٩ | ٤,٣٨١,٧٢٩ | ٤/١٤ | مستحق الى طرف ذو علاقة |
| ١٩,٨٧٠,٨٩٦ | ١٧,٠٥٩,٥٧٠ | ٢/٥ | الجزء المتداول من التزامات إيجار طويلة الأجل |
| ٢,٠٢٢,٣٣١ | ٢,٠٥٩,١٠١ | ١٢ | قروض قصيرة الأجل |
| ١٥٥,٩٨٠ | ٢٧,٥٠٨ | ١٢ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٢٩,٩٠٥,٨٢٢ | ٣٠,٣٧٦,٩١٨ | ١٧ | زكاة مستحقة |
| ١٦٧,٦٦٤,٩٣٨ | ١٩٥,٩٧٨,٤٣٨ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ٢٠,٤٤٠,٧٠٦٢ | ٢٢٩,٥٠٩,٤٩٩ | | إجمالي المطلوبات |
| ٢١٠,٧٧٠,٦١٧ | ٢٢٥,٩٠٩,١٣٢ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

ان الايضاحات المرفقة من تمثّل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة





شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | ايضاح |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٤٦,١١٦,٩٨٦ | ٤٧,٦٢٣,٨٠٢ | ٣٢,٢٢٤,٤٢٨ | ٣٠,٤٨٣,٥٤٥ | ١٥ |
| (٣٣,٩٠٧,٤٨٩) | (٢٨,٩٢٧,٧٤١) | (٢٢,٥٧٠,٥٩٤) | (١٨,١٢١,٢٤٧) | الإيرادات من العمليات المستمرة |
| ١٢,٢٠٩,٤٩٧ | ١٨,٦٩٦,٠٦١ | ٩,٦٥٣,٨٣٤ | ١٢,٣٦٢,٢٩٨ | تكلفة الإيرادات |
| (١٤,٦٨١,٤٣١) | (١٨,٥٣٦,٥٥٨) | (٧,٥٦٧,١٧٨) | (٩,٤٦٥,٧٤٩) | مجموع الربح |
| (١٤,٢٨٤,١٩٨) | (٨,٦٥٣,٣٢١) | (٧,٩٥٠,٥٢٠) | (٣,٩٠٨,٧١٨) | مصاريف التشغيل: |
| ١,٣٧٨,٥٥١ | ٢,٢٠٩,٣٣٣ | ٧٢,٥٠١ | ١,٢٠٦,٦١٩ | مصاريف بيعية وتسويقية |
| (١٥,٣٧٧,٥٨١) | (٦,٢٨٤,٤٨٥) | (٥,٧٩١,٣٦٣) | ١٩٤,٤٥٠ | مصاريف عمومية وإدارية |
| (١,٢٤٤,٤٩٨) | (١,١١٧,٧٥٥) | (٦٦٢,٤٧٢) | (٥٤٠,٢٥٢) | إيرادات أخرى، بالصفى |
| ٢,٦٨٠,١٣٨ | ٢٧٧,٠٠٢ | ١,٢٣٧,٥٢٠ | (٩٣٣,١٠٣) | ربح / (خسارة) التشغيل من العمليات المستمرة للفترة |
| (١٣,٩٤١,٩٤١) | (٧,١٢٥,٢٣٨) | (٥,٢١٦,٣١٦) | (١,٢٧٨,٩٠٥) | إيرادات / (مصاريف) غير تشغيلية: |
| (١,٧٨٥,٦٨١) | (١,١٧٨,٠٦٤) | (٩٨١,٣٤٦) | (٤٨٨,٤٨٥) | تكاليف تمويل |
| (١٥,٧٢٧,٦٢٢) | (٨,٣٠٣,٣٠٢) | (٦,١٩٧,٦٦٢) | (١,٧٦٧,٣٩٠) | الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة |
| (٣,٩٨٩,٤٣٦) | (١,٤٤٧,٩٩٥) | (٢,٠١٤,١٦٦) | (٥٩٧,٥٢٩) | خسارة الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | (٩,٧٥١,٢٩٧) | (٨,٢١١,٨٢٨) | (٢,٣٦٤,٩١٩) | زكاة |
| (١٩,٦٢٩,٥٩٦) | (٩,٥٢٠,٢٤٠) | (٨,١٠٠,٦٨٧) | (٢,٣٨٦,٤٠٦) | صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة |
| (٨٧,٤٦٢) | (٢٣١,٠٥٧) | (١١١,١٤١) | ٢١,٤٨٧ | العمليات المتوقفة |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | (٩,٧٥١,٢٩٧) | (٨,٢١١,٨٢٨) | (٢,٣٦٤,٩١٩) | خسارة الفترة من العمليات المتوقفة |
| (١٩,٦٢٩,٥٩٦) | (٩,٥٢٠,٢٤٠) | (٨,١٠٠,٦٨٧) | (٢,٣٨٦,٤٠٦) | صافي خسارة الفترة العائد إلى: |
| (٨٧,٤٦٢) | (٢٣١,٠٥٧) | (١١١,١٤١) | ٢١,٤٨٧ | مساهمي الشركة الأم |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | (٩,٧٥١,٢٩٧) | (٨,٢١١,٨٢٨) | (٢,٣٦٤,٩١٩) | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٣,٠٠٨) | (١,٢٦) | (١,١٦) | ٠,٠٤ | ربح / (خسارة) المسهم: |
| (٣,١٥) | (١,٦٦) | (١,٢٤) | (٠,٣٥) | ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من ربح / (خسارة) التشغيل من العمليات المستمرة للفترة |
| (٣,٩٣) | (١,٩) | (١,٦٢) | (٠,٤٨) | خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة |
| | | | | خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم |

Aiman
Sallam

إن الأيضاحات المرفقة تمثل جزءاً 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | (٩,٧٥١,٢٩٧) | (٨,٢١١,٨٢٨) | (٢,٣٦٤,٩١٩) |
| - | - | - | - |
| (٨٤,٣٦١) | (٢١٢,٦٢٥) | - | (٢١٢,٦٢٥) |
| (٨٤,٣٦١) | (٢١٢,٦٢٥) | - | (٢١٢,٦٢٥) |
| (١٩,٨٠١,٤١٩) | (٩,٩٦٣,٩٢٢) | (٨,٢١١,٨٢٨) | (٢,٥٧٧,٥٤٤) |
| (١٩,٧١٣,٩٥٧) | (٩,٧٣٢,٨٦٥) | (٨,١٠٠,٦٨٧) | (٢,٥٩٩,٠٣١) |
| (٨٧,٤٦٢) | (٢٣١,٠٥٧) | (١١١,١٤١) | ٢١,٤٨٧ |
| (١٩,٨٠١,٤١٩) | (٩,٩٦٣,٩٢٢) | (٨,٢١١,٨٢٨) | (٢,٥٧٧,٥٤٤) |

صافي خسارة الفترة
بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي لن
يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى
قائمة الأرباح أو الخسائر:
إعادة قياس التزامات منافع موظفين
المحددة
بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي قد
يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى
قائمة الأرباح أو الخسائر:
حصة في احتياطي فروقات ترجمة
عملات أجنبية لشركة زميلة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة العند
إلى:
مساهمة الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

Aiman
سعيد

إن الايضاحات المرفقة من تمثّل 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 المخفضة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| اجمالي حقوق الملكية | حقوق الملكية غير المسيطرة | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم | حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة | أثر الإستنزاف على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة | احتياطي التغير في القيمة العادلة | الدخل الشامل الأخر | احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية | احتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة | خصائر متراكمة | رأس المال | إيضاح |
|---------------------|---------------------------|--|--------------------------------------|--|----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--|---------------|-----------|---|
| ٤٤,٦٠٨,٨٨٠ | ٣١٢,٨٩٣ | ٤٤,٢٩٥,٩٨٧ | (١,٠٦٩,٠٧٦٧) | (١,٥١٢,٢٤٤) | (١,٢٩٢,٣٢٨) | (١١٤,١٦٦,٦٤٢) | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | | | | الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢١ (معدل) (مراجعة) |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | (٨٧,٤٦٣) | (١٩,٦٢٩,٥٩٦) | - | - | - | (٣,٠٤٢,٠٣٢) | - | (١٩,٦٢٩,٥٩٦) | - | - | صافي خسارة الفترة حصصة من احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| (٨٤,٣٦١) | - | (٨٤,٣٦١) | - | (٨٤,٣٦١) | - | - | - | - | - | - | اجمالي الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) |
| (١٩,٨٠١,٤١٩) | (٨٧,٤٦٣) | (١٩,٧١٣,٩٥٧) | - | (٨٤,٣٦١) | - | - | - | (١٩,٦٢٩,٥٩٦) | - | - | الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ (مراجعة) |
| ٢١,٨٠٧,٤٦١ | ٢٢٥,٤٣١ | ٢٤,٥٨٢,٠٣٠ | (١,٠٦٩,٠٧٦٧) | (١,٥١٢,٢٤٤) | (١,٢٩٢,٣٢٨) | (٣,١٢٦,٣٩٣) | ١٧٥,٠٠٠,٠٠٠ | (١٣٢,٧٩٦,٢٣٨) | | | صافي خسارة الفترة حصصة من احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| ٦,٢٦٣,٥٥٥ | (١,٨٩,٠٠١٣) | ٨,٢٥٣,٥٦٨ | (١,٠٦٩,٠٧٦٧) | (١,٥١٢,٢٤٤) | (١,٩١١,٦٨٧) | (٢,٩٦٥,١٠٦) | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٢٤,٦٦٦,٢٢٨) | | | الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |
| (٩,٧٥١,٢٩٧) | (٢٣١,٠٥٧) | (٩,٥٢٠,٢٤٠) | - | - | - | - | - | (٩,٥٢٠,٢٤٠) | - | - | صافي خسارة الفترة حصصة من احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| (٢١٢,٦٢٥) | - | (٢١٢,٦٢٥) | - | (٢١٢,٦٢٥) | - | - | - | - | - | - | اجمالي الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |
| (٩,٩٦٣,٩٢٢) | (٢٣١,٠٥٧) | (٩,٧٣٢,٨٦٥) | - | (٢١٢,٦٢٥) | - | - | - | (٩,٥٢٠,٢٤٠) | - | - | صافي خسارة الفترة حصصة من احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| (٣,٥٠٠,٣٦٧) | (٢,١٢١,٠٠٧) | (١,٤٧٩,٢٩٧) | (١,٠٦٩,٠٧٦٧) | (١,٥١٢,٢٤٤) | (١,٩١١,٦٨٧) | (٣,١٧٧,٧٣١) | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٣٤,١٨٦,٨٦٨) | | | الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |

ان الإيضاحات المرتقة من تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المخفضة

سنة ٢٠٢٢

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (معدلة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | إيضاح | |
|--|--------------------------------|-------|---|
| (١٣,٩٤١,٩٤١) | (٧,١٢٥,٢٣٨) | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| (٣,٩٨٩,٤٣٦) | (١,٤٤٧,٩٩٥) | | خسارة الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة |
| | | | خسارة الفترة من العمليات المتوقفة |
| ٣,١٦٦,١٩٩ | ١,٧٤٠,٣٤٥ | ٤ | تعديلات لبنود غير نقدية |
| (١٥,٦٥١) | (١٤٠,٧٨٨) | | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٧,٩٣٤,٦٩٧ | ٦,٢١٦,٥١٠ | ١/٥ | ربح استبعاد ممتلكات ومعدات |
| (٤٣١,٤٥٦) | (١,٩٦٣,١٧٤) | ١٦ | استهلاك حق إستخدام الأصول |
| - | ٢٧٢,٣٩٢ | | إمتيازات إيجار |
| ٥٣,٠٨٥ | - | | خسائر إنهاء عقود إيجار |
| ٧٨,٩٥٦ | ٧٨,٩٥٦ | ٧ | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| (٢,٦٨٠,١٣٨) | (٢٧٧,٠٠٢) | ١/١/٦ | استهلاك استثمارات عقارية |
| ١,١٣٧,٦٢٠ | - | | الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة |
| ١,١٧١,٦٧٠ | ٨٧٢,٤٠٧ | | مخصص خسائر إنتمائية متوقعة |
| ١,٧٠٨,٧٣١ | ١,٣٩٢,٥٨٥ | | مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة |
| (٥,٨٠٧,٢٦٤) | (٣٨١,٠٠١) | | تكلفة التمويل |
| (٥,٠٠٣,٣٧٧) | (٩,١٩٣,٨٣٨) | | التغيرات في راس المال العامل |
| (١٢,٨١٣,٩٥٠) | (٩,١١٢,٤٩٦) | | مخزون |
| (٣٨٧,٠٥٧) | (٩٤٤,٦٦١) | | نعم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصفافي |
| ١٧,٧٥٥,٨٨١ | ٣٠,٤٤٨,٨٨٢ | | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| (٤٤٧,٧٣٨) | (٣,٤٥٠) | | نعم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| (٤٢٦,٩٥٦) | (٣٧٨,٩٩١) | | مستحق إلى طرف ذو علاقة |
| (١٠١,٣٤٤) | (٧٠٦,٦٩٨) | ١٧ | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| (٧,٢٣٢,٢٠٤) | ٥٧٧,٤٧٧ | | زكاة مدفوعة |
| (٢,٠٤٣,٢١٣) | (٢٩٢,٠٢٧) | ٤ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| ٢٥,٩٦١ | ٤٠٦,٧٦٩ | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٥,٠٠٠) | - | ١/١/٦ | إضافات لممتلكات ومعدات |
| (١٠,٠٠٠) | - | | صافي المتحصل من إستبعاد ممتلكات ومعدات |
| (٢,١٢٢,٢٥٢) | ١١٤,٧٤٢ | | إضافات لاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية |
| (٨٥,٧٤٥) | (١٢٨,٤٧٢) | ١٢ | إضافات لموجودات غير ملموسة |
| (٣,٣٣١,٨٢٠) | (٥,٧٩٢,٠٧٩) | ٢/٥ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية |
| (٥١٨,٧٥٧) | (٨٨,٧٥٩) | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (٣,٩٣٦,٣٢٢) | (٦,٠٠٩,٣١٠) | | المسدد من قروض طويلة الأجل |
| (١٣,٢٩٠,٧٧٨) | (٥,٣١٧,٠٩١) | | المسدد من التزامات إيجار |
| ٦,٠٨٤٣,٣٥٤ | ٣٤,٥٧٠,٣٨٢ | | تكاليف تمويل مسددة |
| ٤٧,٥٥٢,٥٧٦ | ٢٩,٢٥٣,٢٩١ | | 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: |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة) (معدلة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | إيضاح | |
| - | ٣,٦٢٥,٦٢٤ | ١٠ | معاملات غير نقدية هامة |
| (١٧,٧٩٩,٠٤٣) | - | | المحول من نقد وما يعادله إلى أرصدة مدينة أخرى |
| (٨٤,٣٦١) | (٢١٢,٦٢٥) | | إضافات حق إستخدام أصول والتزامات إيجار |
| (٥٦,٢٢٥) | (١٣٤,٦٥٨) | ١/٦ | التغير في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ١,١٨٩,٩٧١ | ٩٢٧,٠٥٦ | ٢/٥ | تحويل من مستحق من أطراف ذات علاقة إلى استثمارات في شركات زميلة |
| - | ٤٣٠,٠٧٦ | | مصرف فائدة التزامات إيجار |
| - | ٣٧٦,٧٧٠ | | إنهاء عقود إيجار |
| - | - | | تكاليف تمويل قروض مستحقة |

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

Aisam
Saud

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط:

- تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق "الشركة أو "الشركة الأم" وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) وهي مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٠١٦٧٢٢ بتاريخ ١٣٩٨/٧/٨ هـ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤ م).
- يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٣٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) ووفقا لنظام تأسيس الشركة كما تقوم الشركة الأم بالاستثمار في شركات تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.
 - المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فرع في مدينة جدة المسجل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).
 - تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة للقوائم المالية للشركة الأم "الشركة" وشركتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. أنظر إيضاح ٤/١/٣ لبيان الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

١/٢- الإلتزام بالمعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضا معايير وتفسيرات أخرى أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنبا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي الموحدة والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.
- أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية للتقارير المالية، وفي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تمديد حتى الفترات المالية للسنة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢، مع الاستمرار في التقيد بالمتطلبات الإفصاح عن المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحث على الإفصاح عن القيمة العادلة. إستمرت المجموعة في تطبيق نموذج التكلفة في قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و عليه فلا يوجد تغيير في السياسة المحاسبية الخاصة بقياس تلك الموجودات.
- إن السياسات المحاسبية والتفسيرات والافتراضات المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة تتفق مع المعايير المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة و خطة المنافع المحددة و التي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة) وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي.

٤/٢- إفتراض الإستمرارية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس الإستمرارية، والتي تفترض ان المجموعة ستكون قادرة على ادارة السيولة للتأكد قدر الامكان من ان لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية وغير العادية. حيث أن المجموعة:
- بلغت الخسائر المترتبة للمجموعة ٣٤,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بما يمثل ٦٨,٤٪ من رأس مال الشركة كما في نفس التاريخ (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٢٤,٧ مليون ريال سعودي بما يمثل ٤٩,٣٪).
- كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٥٥,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٥٠,٣ مليون ريال سعودي).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

وتجاوزت بذلك الخسائر المتراكمة نصف رأس مال الشركة و حسب نص المادة المائة بعد الخمسون من نظام الشركات إذا بلغت خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال المدفوع في أي وقت خلال السنة المالية، وجب على أي مسؤول في الشركة أو مراجع الحسابات فور علمه بذلك إبلاغ رئيس مجلس الإدارة و على رئيس مجلس الإدارة إبلاغ أعضاء المجلس فوراً بذلك و على مجلس الإدارة - خلال خمسة عشر يوماً من علمه بذلك - دعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع خلال خمسة وأربعين يوماً من تاريخ علمه بالخسائر لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام - وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي.

وتعد الشركة متفضية بقوة النظام إذا لم تجتمع الجمعية العامة غير العادية خلال المدة المحددة بالمادة أو إذا اجتمعت و تعذر عليها إصدار قرار في الموضوع، أو إذا قررت زيادة رأس مال الشركة وفق الأوضاع المقررة في المادة و لم يتم الإكتتاب في كل زيادة رأس المال خلال تسعين يوماً من صدور قرار الجمعية بالزيادة.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي و بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بالتقدم بطلب لإفتاح إجراء إعادة التنظيم المالي إلى المحكمة المختصة و ذلك وفق قرار مجلس إدارة الشركة الأم بنفس التاريخ.

و تجدر الإشارة إلى إن قيد طلب إفتاح إجراء إعادة التنظيم المالي - على نحو ما تقدم - يعني الشركة من تطبيق أحكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ الخسائر المتراكمة أكثر من ٥٠٪ من رأس المال حيث تم قيد طلب إفتاح إجراء إعادة التنظيم المالي للشركة قبل إنتضاء المدة المحددة بالمادة ١٥٠ من نظام الشركات لعقد الجمعية العامة غير العادية لتقرر إما زيادة رأس مال الشركة أو تخفيضه وفقاً لأحكام النظام - وذلك إلى الحد الذي تنخفض معه نسبة الخسائر إلى ما دون نصف رأس المال المدفوع أو حل الشركة قبل الأجل المحدد في نظامها الأساسي و التي كانت بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠٢٢م.

و عليه قامت هيئة السوق المالية بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٢٢م بتعليق تداول أسهم الشركة بالسوق المالية السعودية " تداول" لحين صدور قرار المحكمة بإفتاح إجراء إعادة التنظيم المالي.

لم يتم حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة إصدار قرار في طلب الشركة إفتاح إجراء إعادة التنظيم المالي من قبل المحكمة المختصة.

تعمل إدارة الشركة الأم على إستكمال المتطلبات النظامية لزيادة رأس مال الشركة وفق توصية مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة غير العادية للشركة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق اولوية بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي و التي تم الحصول على موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة زيادة رأس المال بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٢م. حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إنعقاد الجمعية العامة الغير العادية للشركة للموافقة على زيادة رأس مال الشركة المشار عليها إعلالاً.

لقد تحسن الأداء المالي للمجموعة خلال فترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، حيث إرتفعت الإيرادات من العمليات المستمرة بما يقارب ١٠٥ مليون ريال سعودي مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق، و كما إرتفع مجمل الربح بما يقارب ٦٠٥ مليون ريال سعودي و إنخفضت خسارة التشغيل من العمليات المستمرة للفترة بمبلغ ٩٠,١ مليون ريال سعودي و بنسبة إنخفاض ٥٩٪. بشكل عام انخفض صافي الخسارة العائد لمساهمي الشركة الأم بما يقارب ١٠ مليون ريال سعودي و بنسبة إنخفاض تقارب ٥١,٥٪.

كما حققت المجموعة ربح من التشغيل من العمليات المستمرة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بما يقارب ٠,٢ مليون ريال سعودي مقابل خسارة من التشغيل بالفترة المماثلة من العام السابق بما يقارب ٥,٨ مليون ريال سعودي

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٤/٢- افتراض الاستمرارية (تتمة)

- تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية وسلسلة التوريد وتحصيل نموها المبنية كما تعمل على إعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة وتوسيع عمليات قطاع التجزئة وقطاع الإنتاج لزيادة الإيرادات بصورة كافية لتغطية مصروفاتها وتحقيق أرباح تشغيلية خلال السنوات اللاحقة. تتوقع المجموعة تحسن في أنشطتها التجارية ونمو الإيرادات خلال العام القادم مدفوعاً بالتشغيل الكامل للفروع الجديدة في قطاع التجزئة وتطوير عمليات قطاع التوزيع، وخطط التشف التي تم البدء فيها لخفض المصروفات ورفع هامش الربحية بخاصة في قطاع الإنتاج. علامة على ذلك فإن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها تعتمد على قدرتها على إدارة الإنكماش الحالي في النفقات وتعزيز نتائجها وتدفقاتها النقدية والتحصينات المستمرة في رأس مالها العامل وتجديد أو إعادة تمويل التسهيلات النقدية في الفترات اللاحقة.
- عند تقييم الاستمرارية، قام مجلس الإدارة بمراجعة خطط زيادة رأس مال الشركة، حيث 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 (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، وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، لم تتعد 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 التزيمات العمليات التجارية لشركة أفنتس جلوبال للتجارة - شركة تابعة (إيضاح ٤/١٣). 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 الاعتيادية، تتفاوض المجموعة عند حلول موعد الإمتحاق مع البنوك لتجديد أو إعادة تمويل تسهيلاتنا (أخذاً بعين الإعتبار أن التسهيلات النقدية الخاصة بالمجموعة مضمونة بتغطية نقدية أو موجودات تزيد عن قيمة التسهيلات)، و نجاح المجموعة في تجديد التسهيلات النقدية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (إيضاح ١٢).

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 عنها من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية و التي قامت الشركة بالإعتراض على تعديلات هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك امامها (إيضاح ١٧).

كما إن جزء كبير من التزيمات 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 اماتات و جهات حكومية خلال السنوات السابقة.

بالنظر إلى ما سبق و توقعات التنفقات النقدية و مبادرات تجارية معينة مثل توقعات إرتفاع المبيعات و تحسين هامش الربحية و تحسينات رأس المال العامل الفعلي المستمر و إلى جانب مبادرات خفض التكاليف، تتوقع المجموعة الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في سياق التشغيل الاعتيادي. إستناداً إلى العوامل الموضحة أعلاه، لدي المجموعة توقع معقول بأنها 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام والتقديرات والإفتراضات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكيد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس 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 الصارية 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 ٣٠ سبتمبر 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 لئتم توحيد سياساتها المحاسبية لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

يتم اعتبار أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كعامله حقوق ملكية. وفي حالة فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها تتوقف عن إثبات الموجودات والمطلوبات ذات العلاقة وحقوق الملكية غير المسيطرة وعناصر حقوق الملكية الأخرى، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة يتم إثبات الاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

في حال فقدت المجموعة السيطرة على الشركات التابعة فإنه:

- * يتم استبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات مرتبطة الشركة التابعة بمبالغها الدفترية الذي تفقد فيه السيطرة.
 - * استبعاد القيمة الحالية لأي حقوق غير مسيطر عليها.
 - * استبعاد فروق الأرصدة التراكمية المسجلة بحقوق الملكية.
 - * الاعتراف بالقيمة العادلة للأصول المستلمة.
 - * الاعتراف بالقيمة العادلة لأية استثمارات متبقية.
 - * الاعتراف بأي فائض أو عجز في الأرباح أو الخسائر.
- إعادة تصنيف حصة الشركة الأم في الشركات التابعة التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الاخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المبقاة كما هو مناسب، كما يصبح متطلب في حال قامت المجموعة بالتخلص بشكل مباشر من الموجودات والمطلوبات.

١/٣- الشركات الزميلة

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

٢/٣- طريقة حقوق الملكية

بناء على طريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف بالاستثمارات بشكل أساسي بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً لتعكس مساهمة المجموعة في الأرباح أو الخسائر بعد الاستحواذ كأرباح وخسائر ناتجة عن الاستثمار بالشركة المستثمر بها. ويتم الاعتراف أيضاً بمساهمة المجموعة من الدخل الشامل بعد الاستحواذ في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة. بعد تخفيض المساهمة بالشركة المستثمر بها إلى الصفر، يتم الاعتراف بالالتزامات فقط إذا كان هناك التزام لدعم العمليات التشغيلية للشركة المستثمر بها أو أي دفعات تم تسديدها نيابة عن الشركة المستثمر بها، يتم تسجيل توزيعات الأرباح المستلمة أو الزم المدبنة 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 تغير في الدخل الشامل لتلك الشركات المستثمر بها كجزء من الدخل الشامل للمجموعة. إضافة إلى ذلك، في حالة إثبات أي تغير مباشرة ضمن حقوق ملكية الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها في أي تغيرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، وبتاريخ إعداد كل قوائم مالية، تقوم المجموعة بالتأكد من وجود دليل موضوعي على وقوع انخفاض في قيمة الاستثمار في أي شركة زميلة. وعند وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض وذلك بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة 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 ملزم ولديها المقدرة على عمل استثمار إضافي لتغطية الخسائر. التغير 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 | |
|---|--------------------------|----------------------|---------------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | يشكل 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 مكينات 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 الانتاج المتكامل للانتاج الاعلامي المرئي والمسموع (هـ) | المملكة العربية السعودية | إنتاج | ١٠,٠٠٠ | ٧٠٪ | ٧٠٪ |
| - شركة الفينوتوس جلوبال للتجارة (و) | الإمارات العربية المتحدة | تجارة عامة | ٦١٦,٤٠٩ | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ |
| - شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (ز) | المملكة العربية السعودية | إنتاج | ١٠٠,٠٠٠ | ٥٠٪ | ٥٠٪ |
| - شركة تهامة للإعلام الجديد (ح) | المملكة العربية السعودية | إعلام وإبحاث | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ |

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

(ب) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٣م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تهامة القابضة للإستثمار التجاري (شركات ذات مسئولية محدودة)، وقد تم إصدار السجلات التجارية لها إلا أنها لم تمارس 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 مسئولية 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 مكينات تهامة الحديثة وقامت بتحويل موجودات ومطلوبات قسم المكينات 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)

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يُفكر 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 مسئولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ وبرأس 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 الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع – شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٣٥٪، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م قامت الشركة الأم باقتناء حصص إضافية تمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الإنتاج المتكامل بقيمة تقدر ب ٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كعمالة ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العوض المنفوع 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 أفنتس جلوبال للتجارة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪) والعاملة بدولة الإمارات العربية المتحدة وشركة نكست بايت للتجارة وذلك لبيع مجموعة من الموجودات ونقل (الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفنتس جلوبال للتجارة.

تمثل الصفقة في نقل الأصول والإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفنتس جلوبال للتجارة 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 و الإلتزامات 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 الألية، 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 الإصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفنتس جلوبال للتجارة و ليس لأي حصص في أسهم الشركة والمملوكة لمجموعة تهامة، حيث ستظل نسبة ملكية المجموعة في شركة أفنتس جلوبال بعد عملية البيع ١٠٠٪ و ستعمل شركة أفنتس بعد إتمام و تنفيذ عملية البيع في أنشطة غير تجارية.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم إستكمال الحصول على الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة والهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الامتياز وعقود الإيجار (إيضاح ٢٠).

ز) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع – شركة ذات مسئولية 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 الاولية 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) وعليه أصبحت ملكية الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس مال الشركة وأصبحت شركة تابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، إن أثر إستبعاد الشركة الزميلة والبالغ قدره ١٣٩,٠٠٨ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 أفنتس 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 أسس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر وذلك لوجود أحداث ومعاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر.

٤. ممتلكات ومعدات، بالصافي:

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | |
|----------------------------------|----------------------------|---|
| ١٢,٦٥٧,٢٨٣ | ٢٠,٨٦٩,٥٢٢ | صافي القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة |
| ٢٩٢,٠٢٧ | ٣,٠٤٠,٤٦٢ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (١,٧٤٠,٣٤٥) | (٦,٤٦٦,٩٠٢) | الإستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة |
| (٢٦٥,٩٨٤) | (٤,٧٨٥,٧٩٩) | إستبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة |
| ١٠,٩٤٢,٩٨٣ | ١٢,٦٥٧,٢٨٣ | صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة |

- لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم بيع وحدة عقارية مملوكة لشركة تابعة (شركة تهامة للتعليم) بدولة الإمارات العربية المتحدة تستخدم كمقر إداري للشركة التابعة أفنتس جلوبال للتجارة، و تبلغ صافي قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٥٢٥,٠٣٣ ريال سعودي و ذلك مقابل مبلغ ٨٦٠,٦٥٥ ريال سعودي.

٢/٤ الضمان

- تم رهن سيارة مملوكة لشركة أفنتس جلوبال للتجارة (شركة تابعة) صافي قيمتها الدفترية ٩٢,٤٢٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٢٣٢,٩٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) مقابل التمويل الذي حصلت عليه تلك الشركة التابعة لشراء السيارات من بنك خارجي (إيضاح ١٢).

٥. إيجارات:

١/٥- حق استخدام الأصول، بالصافي:

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | |
|----------------------------------|----------------------------|--|
| ٤٠,٥٧٩,٨٣٨ | ٣٢,٣١٥,٩٢٩ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| - | ٢٠,٩٧٢,٣١١ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| - | ٥,٠٨٩,٢٥٤ | تعديلات عقود إيجار خلال الفترة / السنة |
| (٤٣,٠٠٧٦) | - | إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة |
| (٦,٢١٦,٥١٠) | (١٧,٧٩٧,٦٥٦) | استهلاك خلال الفترة / السنة |
| ٣٣,٩٣٣,٢٥٢ | ٤٠,٥٧٩,٨٣٨ | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | |
|----------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| ٢٩,٤٥٠,٢٢١ | ٣٥,٠٢٠,٢٧٨ | ممتلكات |
| ١,٤٠٨,٨٩٠ | ١,٦٨٥,٧٩٢ | سيارات |
| ٣,٠٧٤,١٤١ | ٣,٨٧٣,٧٦٨ | مواقع إعلانية |
| ٣٣,٩٣٣,٢٥٢ | ٤٠,٥٧٩,٨٣٨ | 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 السّنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | إيضاح | |
|----------------------------|----------------------------------|-------|--|
| ٣٦,٣٥٤,٤٢١ | ٥٠,٤٧٤,٢١٧ | | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| ٢٠,٩٧٢,٣١١ | - | | إضافات خلال الفترة / السنة |
| ٢,١٣٤,٥٤٢ | ٩٢٧,٠٥٦ | ٣/٥ | تكاليف مالية خلال الفترة / السنة |
| ٥٠,٨٩٤,٢٥٤ | - | | تعديلات عقود إيجار خلال الفترة / السنة |
| - | ٢٧٢,٣٩٢ | | إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة |
| (٧,٩٥٩,٩٤٩) | (١,٩٦٣,١٧٤) | ١٦ | امتياز إيجار خلال الفترة / السنة |
| (٦,١١٦,٣٦٢) | (٥,٧٩٢,٠٧٩) | | مدفوعات التزامات إيجار خلال الفترة / السنة |
| ٥٠,٤٧٤,٢١٧ | ٤٣,٩١٨,٤١٢ | | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |

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

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ٣٠,٦٠٣,٣٢١ | ٢٦,٨٥٨,٨٤٢ | التزامات إيجار غير متداولة |
| ١٩,٨٧٠,٨٩٦ | ١٧,٠٥٩,٥٧٠ | التزامات إيجار متداولة |
| ٥٠,٤٧٤,٢١٧ | ٤٣,٩١٨,٤١٢ | إجمالي التزامات الإيجار |

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

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| ٣٢,٧٩١,٧٩٣ | ٢٩,٣٧٧,٢٤٨ | التزامات إيجار غير متداولة |
| ٢٠,٧٨٨,٩٧٩ | ١٨,٦٢٨,٥٧٣ | التزامات إيجار متداولة |
| ٥٣,٥٨٠,٧٧٢ | ٤٨,٠٠٥,٨٢١ | 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 السّنة أشهر المنتهية في | | إيضاح | |
|----------------------------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | | |
| ٧,٩٣٤,٦٩٧ | ٦,٢١٦,٥١٠ | ١/٥ | مصاريف إستهلاك لحق إستخدام الأصول |
| ١,١٨٩,٩٧٤ | ٩٢٧,٠٥٦ | ٢/٥ | تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار |
| ٤٧٦,٣٧٤ | ١,٥٢٨,٠٨٤ | | مصاريف إيجار متغيرة |
| ٨٤٢,٨٢٠ | ٢,٠٥٢,٣٠٥ | | مصاريف إيجار قصيرة الأجل |
| ١٠,٤٤٣,٨٦٥ | ١٠,٧٢٣,٩٥٥ | | |

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- إيجارات (تتمة):

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

يلخص الجدول أدناه استهلاك مصروف استخدام الأصول وفق فئة الأصل:

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------------|----------------------------------|---------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | |
| ٥,٢٧٩,٨٦٥ | ٦,١٧٠,١٣٤ | ممتلكات |
| ١٣٧,٠١٨ | ٢٣٨,٧٦٦ | سيارات |
| ٧٩٩,٦٢٧ | ١,٥٢٥,٧٩٧ | مواقع إعلانية |
| ٦,٢١٦,٥١٠ | ٧,٩٣٤,٦٩٧ | |

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

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | |
| ٧٩٩,٦٢٧ | ١,٥٢٥,٧٩٧ | التكلفة: |
| ٥,٢٦٢,٧٢٠ | ٦,١٧٠,١٣٤ | تكلفة الإيرادات |
| ١٥٤,١٦٣ | ٢٣٨,٧٦٦ | مصارييف بيعية وتسويقية |
| ٦,٢١٦,٥١٠ | ٧,٩٣٤,٦٩٧ | مصارييف عمومية وإدارية |

٤/٥- الإيجار قصير الأجل

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) |
| ٢,٠٥٢,٣٠٥ | ٨٤٢,٨٢٠ |

إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصارييف خلال الفترة

- تمثل مصارييف 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 الستة أشهر المنتهية في | |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) |
| ١,٥٢٨,٠٨٤ | ٤٧٦,٣٧٤ |

إيجارات متغيرة مسجلة كمصارييف 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 | |
|--|--------------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |
| الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (أ) | المملكة العربية السعودية | إعلان وترويج | %٥٠ | %٥٠ | ٨,٩٣٤,٦٥٧ | 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 | ٢٨,٠٥٦,٣٧٤ | ٢٩,٦٧٩,٧٤٩ |
| الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة (هـ) | المملكة العربية السعودية | خدمات تقنية وأخرى | %٣٠ | %٣٠ | - | - |
| شركة التقنية المتجددة (و) | المملكة العربية السعودية | خدمات تقنية وأخرى | %٣٠ | %٣٠ | - | - |
| شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة (ز) | الإمارات العربية المتحدة | خدمات إعلانية وتسويقية | %٤٠ | %٤٠ | - | - |
| شركة قطرب للإنتاج الإعلامي (ز) | المملكة العربية السعودية | إنتاج | %٣٥ | %٣٥ | - | - |
| | | | | | ٣٦,٩٩١,٠٣١ | ٣٦,٧٩١,٩٩٦ |

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، ٢٠٢١ بناء على القوائم المالية الإدارية التي إعدتها إدارة هذه الشركتين للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ٢٠٢١، إن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م لشركة جي والتر تومسون مينا لازالت قيد المراجعة حتى 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 دابليو بي بي لتأسيس شركة جديدة بالمملكة العربية السعودية تحت مسمى أي سي جي السعودية وستملك دابليو بي بي ٧٠٪ من الشركة القابضة الجديدة و حصة شركة تهامة ٣٠٪.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ تم تمديد مدة إستكمال نقل الملكية القانونية و جميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، حيث تم تعديل هيكل الإتفاقية بحيث تصبح الشركة المتحدة للإعلان هي الشركة القابضة الجديدة حيث ستقوم مجموعة دابليو 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 دابليو 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 دابليو 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 دابليو بي بي خياراً غير مشروط وغير قابل للإلغاء لشركة دابليو بي بي لمطالبة شركة تهامة بنقل جميع أسهمها ("خيار الشراء") في أي وقت بعد السنة الخامسة من إستكمال نقل الملكية القانونية وإستيفاء جميع الموافقات التنظيمية الأخرى لتأسيس الشركة الجديدة.

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تصفيتها نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م لا شيء و٣١ مارس ٢٠٢٢ م لا شيء.

١/٦ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة
تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لا شيء و٣١ مارس ٢٠٢٢ م لا شيء حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترف الشركة بتقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الأم من التغيير في صافي موجودات الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 دبليو 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 واندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. تمتلك شركة تهامة نسبة ٢٥٪ من شركة واندرمان تومسون مينا بعد الإنتهاء من نقل الحصص وكافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة.
سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة عند الإنتهاء، بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً. لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم تمديد فترة إكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 أي أنشطة منذ تأسيسهما وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بشركة التقنية المتجددة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وبناءً على دراسة الانخفاض التي أجريت، قامت الشركة الأم بتسجيل خسارة انخفاض بنسبة ١٠٠٪ على هذه الاستثمارات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 (و) شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قامت الشركة الأم بفتح 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 التنفيذ (إيضاح ٢٢).

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.

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

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|----------------------------------|--|
| ٣١,٦٥٥,٩٣٦ | ٣٦,٧٩١,٩٩٦ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| ٥,٠٠٠ | - | إضافات خلال الفترة / السنة |
| ٨٧,٧٣٥ | ١٣٤,٦٥٨ | تحويل من الحساب الجاري لتغطية خسائر |
| (٣,١٤٣,٢٩٦) | - | توزيعات أرباح مستلمة |
| ٧٦,٩٢٦ | (٢١٢,٦٢٥) | حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| ٨,١٠٩,٦٩٥ | ٢٧٧,٠٠٢ | حصة من نتائج الأعمال خلال الفترة / السنة |
| ٣٦,٧٩١,٩٩٦ | ٣٦,٩٩١,٠٣١ | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |

٧- إستثمارات عقارية بالتكلفة، بالصافي:

إن الاستثمار العقاري يتمثل في وحدات إدارية بمبني بمدينة دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة وهو مملوك لشركة تابعة (شركة تهامة للتعليم). لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم بيع الإستثمارات العقارية بمبلغ ٤,٢٣٩,٣٤٤ ريال سعودي.

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|----------------------------------|--|
| ٣,١٥١,٨٠٦ | ٣,١٥١,٨٠٦ | التكلفة: |
| ٣,١٥١,٨٠٦ | ٣,١٥١,٨٠٦ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| | | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |
| | | الإستهلاك |
| ١٨٥,٠٩٦ | ٣٤٢,٥٧٩ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| ١٥٧,٤٨٣ | ٧٨,٩٥٦ | الإستهلاك خلال الفترة / السنة |
| ٣٤٢,٥٧٩ | ٤٢١,٥٣٥ | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |
| ٢,٨٠٩,٢٢٧ | ٢,٧٣٠,٢٧١ | صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة |

قامت الشركة بقياس القيمة العادلة للإستثمار العقاري عن طريق مقيم عقاري مستقل وبلغت القيمة العادلة ٤,٢٢٢,٤٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المخزون، بالصافي:

١/٨- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قامت الشركة التابعة (إفدس جلوبيال للتجارة) بالاتفاق مع بنك رأس الخيمة على إنهاء إتفاقية التسييل الغير نقدي لإصدار خطابات الضمان و عليه فقد تم خلال نفس الفترة إلغاء كافة الشروط والضمانات التي كانت ضمن الإتفاقية و رفع الرهن على مخزون الشركة التابعة (إيضاح ١٢)

٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|----------------------------------|--|
| ٢٢.٦٤٢.٠٢٦ | ٣٥.٤٤٩.٢٦٩ | ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٢/٩) |
| ٢.٨١٢.١١٤ | ٢.٨٠٧.١١٥ | دفعات مقدمة لموردين |
| ٩.٧٥٧.١٦١ | ١١.٥٠٦.٠٤٩ | تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٤/٩) |
| ٢.٣٠٤.١١٦ | ٣.٧٨٨.٨١٤ | موجودات عقود (إيضاح ١/٩) |
| ١١.٤١٣.٦٩٦ | ١٤.٦٥١.١٢١ | مصارييف منفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى (إيضاح ٣/٩) |
| ٤٨.٩٢٩.١١٣ | ٦٨.٢٠٢.٣٦٨ | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| (١٢.٦٣٢.٦٥٠) | (١٢.٦٣٢.٦٥٠) | |
| ٣٦.٢٩٦.٤٦٣ | ٥٥.٥٦٩.٧١٨ | |

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

٢/٩- الذمم المدينة التجارية لا تحمل عمولة وأعمارها بوجه عام من ٩٠ يوم إلى ٣٦٥ يوم.

٣/٩- تتضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ ٤,٣١٠,٤٣٣ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٤,٣١٠,٤٣٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) تتمثل في صافي القيمة النقدية للوح الإعلانية التي قامت الشركة الأم بقيد دعوى امام المحكمة الإدارية ضد أمانة منطقة الرياض، للمطالبة بتعويض الشركة عن الإضرار التي لحقت بالإعانة الإعلانية المملوكة لها والتي تمت إزالتها من قبل المدعى عليها بطريقة أنت إلى حدوث الإضرار بها، صدر حكم ابتدائي من المحكمة الإدارية برفض دعوى الشركة التي تطالب بالتعويض، و قد قامت الشركة بتقديم إستئناف على الحكم الابتدائي أمام محكمة الإستئناف الإدارية و لم يصدر حكم في إستئناف الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (إيضاح ٢٢)، و عليه قامت الشركة خلال العام المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بإستبعاد صافي القيمة النقدية لتلك اللوح من بند الممتلكات و المعدات و قيدها ضمن بند ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى.

٤- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مرابحة محلي (إيضاح ١٠) تنفيذاً للإحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح أحد الأفراد وإحد عملاء شركة تهامة للتوزيع. بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٦٢٥,٦٢٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) تم تحويلها من قبل الشركة المديرية للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسييل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. تم إدراج المبلغ المحول إلى محكمة التنفيذ و البالغ قدره ٣,٦٢٥,٦٢٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) ضمن الذمم المدينة الأخرى دون مقاصة مع الأرصدة الدائنة المقيدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الأحكام ضمن بند ذمم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٤/١٣) حيث لم يتم حتى تاريخ المركز المالي توزيع تلك المبالغ على المنفذ لصالحهم من قبل محكمة التنفيذ.

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 المملكة العربية السعودية حتى تاريخ إنتهاء الغرض من الضمان و الإفراج عنه (إيضاح ٢١).

يتضمن تأمين خطابات الضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي (٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) لدي بنك الرياض كغطائية نقدية للضمانات الصادرة من قبل البنك نيابة عن الشركة بموجب عقد التسييلات الغير نقدية الموقع مع البنك (إيضاح ١٢) و (إيضاح ٢١).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- نقد وما يعادله:

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|----------------------------------|--|
| ١٠,٧٤٢,٤٥٢ | ٨,٩١٧,٢٠٨ | نقد لدي بنوك ومؤسسات مالية محلية ودولية |
| ٣,٥٨٩,٨٢٩ | - | نقد لدى صندوق مريحة محلي بالريال السعودي |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ودائع لدى بنوك محلية |
| ٢٣٨,١٠١ | ٣٣٦,٠٨٣ | نقد في الصندوق |
| ٣٤,٥٧٠,٣٨٢ | ٢٩,٢٥٣,٢٩١ | النقد وما يعادله |
| (٢٥,٦٢١,٠٨٤) | (٢٠,٠٤٠,٧٩١) | نقد مقيد التصرف به |
| ٨,٩٤٩,٢٩٨ | ٩,٢١٢,٥٠٠ | النقد الحر |

- تتمثل الودائع في وديعة بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢٠ مليون ريال سعودي لدي البنك الاهلي السعودي مرهونة مقابل التسهيل البنكي الذي حصلت عليه الشركة من البنك. (إيضاح ١٢).
- تم طلب تنفيذ الحكم الصادر على الشركة بسداد مبلغ ما يقارب ١٣,٠٩٦ مليون ريال سعودي لصالح احد الأفراد، كما تم طلب تنفيذ الأحكام الصادرة لصالح لصالح أحد عملاء شركة تهامة للتوزيع مبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي (إيضاح ٤/١٣).
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مريحة محلي تنفيذاً للأحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح احد الأفراد و أحد عملاء شركة تهامة للتوزيع المبينة اعلاه، بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٦٢٥,٦٢٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) تم تحويلها من قبل الشركة المديرية للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسييل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. تم إدراج المبلغ المحول إلى محكمة التنفيذ و البالغ قدره ٣,٦٢٥,٦٢٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) ضمن بند نم تجارية و أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ٣/٩) دون مقاصة مع الأرصدة الدائنة المقيدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الأحكام و المقيدة ضمن بند نم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى (إيضاح ٤/١٣) حيث لم يتم حتى تاريخ المركز المالي توزيع تلك المبالغ على المنفذ لصالحهم من قبل محكمة التنفيذ.
- تتضمن إتفاقية التسهيلات الغير نقدية مع بنك الرياض شرط يسمح للبنك بخصم أية مبالغ محتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك وفاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ٤٠,٧٩١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٤٠,٧٩١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م) (إيضاح ١٢).

١١- رأس المال:

- بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢٠ م وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية. وعليه أصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١٧٥ مليون ريال سعودي بإجمالي عدد أسهم ١٧,٥ مليون سهم و قد تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالزيادة مع الجهات ذات العلاقة.
- بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢ م وافقت الجمعية العامة غير العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢ م على خفض رأس مال الشركة بقيمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ذلك عن طريق إلغاء عدد ١٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم و ذلك لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة بقيمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- أصدر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢ م 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.
- لاحقاً لتاريخ المركز المالي بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٢ م صدرت موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة زيادة رأس المال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، علماً بان هذا الزيادة تخضع لموافقة الجمعية العامة غير العادية للمساهمين.
- يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات أرباح عند الإعلان عنها من وقت لآخر و يحق لهم التصويت لكل سهم في اجتماعات المجموعة مرتبة جميع الأسهم تتساوى مع الأصول المتبقية للمجموعة.
- يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمنفوع بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالاً سعودية (٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالاً سعودية).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١-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 لاصدار 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 و تعديل لاتفاقية التسهيلات البنكية مع البنك الأهلي السعودي لمدة سنة واحدة بقيمة ٢٠ مليون ريال كحد شامل يمكن استخدامه لعدة حدود فرعية بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.
- يتم سداد تكاليف التمويل مع أصل التمويل في تاريخ الإستحقاق و تحمل التسهيلات أعباء مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة في المملكة العربية السعودية زانداً الهامش المتفق عليه
- خلال السنة المالية 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 لاصدار ضمانات و إتمادات مستندية.
- لدى الشركة التابعة (أفتنس جلوبال للتجارة) تمويل من بنك خارجي لشراء سيارة قيمته الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م تبلغ ٩٢,٤٢٥ ريال سعودي، (١٩٤,٤٣٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، يتم سداد التمويل على أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهر مقابل رهن السيارة لصالح البنك.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م قامت الشركة التابعة (أفتنس 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).
- كما تم خفض قيمة خطاب الضمان المصدر ليصبح بقيمة ١,٦٤٣,٧٥٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، (٤,٩٣٥,٠٥٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) صاندر مقابل هامش تغطية نقدية بقيمة ١,٩٠٠,٣٣٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (لا شيء ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، تظهر ضمن ذمم مدينة تجارية وأرصنة مدينة أخرى، بالصافي دون مقاصة (إيضاح ٩)
- مطلوبات محتملة وموجودات مرهونة كضمانات وتأمين
- 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 ١٠).
- تتمثل الضمانات المقدمة من قبل شركة أفتنس جلوبال للتجارة مقابل تسهيل تمويل شراء السيارات في:
 - رهن قيمة السيارات المملوكة لشركة أفتنس جلوبال للتجارة لصالح البنك و بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات الظاهرة ضمن بند ممتلكات و معدات بالصافي (إيضاح ٤) مبلغ ٩٢,٤٢٥ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٢٣٢,٩٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- قروض (تتمة):

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

| إستثمارات عقارية | مخزون | ممتلكات ومعدات | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى | نقد وما يعادله | سندات أنتية | |
|------------------|-----------|----------------|----------------------------------|----------------|-------------|-------------------------------|
| - | - | - | - | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م |
| - | - | - | ٨٨,٧٠٤ | - | ٥٩١,٠٠٠ | تسهيل البنك الأهلي السعودي |
| - | - | ٩٢,٤٢٥ | - | - | - | تسهيل بنك الرياض |
| - | - | - | - | - | - | تسهيل بنك الإمارات دبي الوطني |
| - | - | - | - | - | - | تسهيل بنك رأس الخيمة |
| - | - | ٩٢,٤٢٥ | ٨٨,٧٠٤ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٢,٥٩١,٠٠٠ | الإجمالي |
| - | - | - | - | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ | كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م |
| - | - | - | ٨٨,٧٠٤ | - | ٥٩١,٠٠٠ | تسهيل البنك الأهلي السعودي |
| - | - | ٢٣٢,٩٨٨ | - | - | - | تسهيل بنك الرياض |
| - | - | - | - | - | - | تسهيل بنك الإمارات دبي الوطني |
| - | - | - | - | - | - | تسهيل بنك رأس الخيمة |
| ٢,٨٠٩,٢٢٧ | ١,٤٦١,٠٤٢ | ٥٤,٠١٨٠ | - | ٢,٠٣١,٢٥٥ | ٤,٩٣٥,٠٥٣ | الإجمالي |
| ٢,٨٠٩,٢٢٧ | ١,٤٦١,٠٤٢ | ٧٧٣,١٦٨ | ٨٨,٧٠٤ | ٢٢,٠٣١,٢٥٥ | ٢٧,٥٢٦,٠٥٣ | |

شروط أخرى

- تتضمن الإتفاقية مع بنك الرياض شرط يسمح للبنك بخضم أيه مبالغ محتفظ من قبل الشركة لدي البنك وقاء للتسهيل الغير تقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ٤٠,٧٩١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٤٠,٧٩١ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م)، تظهر تلك الإرصدة ضمن بند النقد و ما يعادله دون مقاصة (ايضاح ١٠) ، إضافة إلى هامش تغطية نقدية مقابل خطابات الضمان بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م)، تظهر ضمن ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي دون مقاصة (ايضاح ٩)

فيما يلي القروض البنكية القائمة كما في:

قروض وتسهيلات نقدية:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | |
|----------------------------------|----------------------------|---|
| ٢٠,٥٩٩,١٠١ | ٢٠,٢٢٢,٣٣١ | قروض قصيرة الأجل |
| ٦٥,٩٦٦ | ١٩٤,٤٣٨ | قروض طويلة الأجل |
| ٢٠,٦٦٥,٠٦٧ | ٢٠,٤١٦,٧٦٩ | اجمالي القروض النقدية |
| (٢٠,٦٢٦,٦٠٩) | (٢٠,٣٧٨,٣١١) | ناقصاً: الجزء المتداول |
| ٣٨,٤٥٨ | ٣٨,٤٥٨ | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل |
| | | فيما يلي بيان بالحركة على القروض النقدية خلال الفترة / السنة: |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | |
| ٢٠,٤١٦,٧٦٩ | ٢٠,٣٤٥,٢٢٣ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| - | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | المتحصلات من القروض خلال الفترة / السنة |
| (١٢٨,٤٧٢) | (٣,١٥٠,٧٨٥) | المدفوعات في القروض خلال الفترة / السنة |
| ٤٢٤,٥٣٧ | ١,٠٩٢,٧٧١ | تكاليف تمويل مستحقة خلال الفترة / السنة |
| (٤٧,٧٦٧) | (٨٧٠,٤٤٠) | تكاليف تمويل مسددة خلال الفترة / السنة |
| ٢٠,٦٦٥,٠٦٧ | ٢٠,٤١٦,٧٦٩ | 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- قروض (تتمة):

تسهيلات غير نقدية لإصدار خطابات ضمان (إيضاح ٢١):

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ٤,٩٣٥,٠٥٣ | - | تسهيل غير نقدي من بنك رأس الخيمة |
| ٥٩١,١٦٠ | ٥٩١,١٦٠ | تسهيل غير نقدي من بنك الرياض |
| ٥,٥٢٦,٢١٣ | ٥٩١,١٦٠ | اجمالي التسهيلات غير النقدية |

١٣- نهم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى:

| ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|----------------------------------|--|
| ٤٧,٠١٢,٣٨٦ | ٧٥,٣٤٩,٤٩٤ | نهم دائنة تجارية (إيضاح ١/١٣) |
| ٨,٨٠٨,٧٥٤ | ٨,٨٠٨,٧٥٤ | توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٢/١٣) |
| ٤٣٦,٤٦٠ | ١٠٩,٠٦٢ | مطلوبات عقود (إيضاح ٣/١٣) |
| ٣٦,٨٢٧,١٣٠ | ٣٩,٢٦٦,٣١٤ | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٤/١٣) |
| ٩٣,٠٨٤,٧٣٠ | ١٢٣,٥٣٣,٦١٢ | |

١/١٣ نهم دائنة تجارية

تتضمن النهم 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 والتنفيذ عليه في حدود مبلغ المديونية التي تطلب بها الامانة و البالغ قدرها ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي عن عقود تأجير مواقع إعلانية (إيضاح ٢١) 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 النهم الدائنة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر 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.

٢/١٣ - 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 إلكترونياً.

٣/١٣ مطلوبات عقود

تتكون مطلوبات العقود من المقبوضات مقتصراً 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 بلمتتفاء بالتزامات الأداء عن العقود مع العملاء.

٤/١٣ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

تتضمن المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى مخصص قضايا و مطالبات بمبلغ ٥,٣١٩,٩٢٩ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 المدعي، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م تقدمت الشركة بالتماس على الحكم لدي محكمة الإستئناف التي رفضت التماس الشركة و 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى (تتمة):

٤/١٣ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (تتمة):

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

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مرابحة محلي (إيضاح ١٠) تنفيذاً للأحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح أحد الأفراد و أحد عملاء شركة تهامة للتوزيع الموضحة أعلاه. بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٦٢٥,٦٢٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) تم تحويلها من قبل الشركة المديرية للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسهيل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. تم إدراج المبلغ المحول إلى محكمة التنفيذ و البالغ قدره ٣,٦٢٥,٦٢٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (لا شيء كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م) ضمن الذمم المدينة الأخرى (إيضاح ٣/٩) دون مقاصة مع الأرصدة الدائنة المعقّدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الأحكام حيث لم يتم حتى تاريخ المركز المالي توزيع تلك المبالغ على المنفذ لصالحهم من قبل محكمة التنفيذ.

١٤- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة:

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

٤/١٤ الرواتب والتعويضات والمصاريف ذات العلاقة لمجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

فيما يلي تفاصيل الرواتب و التعويضات لمجلس الإدارة و كبار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢١م:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ٢,٢٥٤,٠٥٦ | ٢,٢٨٧,٨٩٤ | الرواتب |
| ٤٦٠,٤٢١ | ٣٧٢,٦٩٧ | بدلات |
| ٦١٦,٥٦٨ | ٩٩٤,٢١٣ | تعويضات ومزايا عينية أخرى |
| ٨١,١٥٠ | ٩٩,١٧٦ | مصروفات أعضاء مجلس الإدارة واللجان |
| ٣,٤١٢,١٩٥ | ٣,٧٥٣,٩٨٠ | |

٤/٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٢٠٢١م:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | طبيعة المعاملة | طبيعة العلاقة | |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|
| ١٣٤,٦٥٨ | - | حساب جاري | شركة زميلة | شركة قطرب للإنتاج الإعلامي |
| ٣٦٣,٩٧٧ | - | عقود إنتاج | شركة زميلة | شركة جي والتر تومسون - مينا |
| ٢,٤٥٠ | - | حساب جاري | شركة زميلة | الشركة المتحدة للإعلان |

٤/٣- مستحق من أطراف ذات علاقة

| ٣١ مارس ٢٠٢٢م (إمراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| ٢٩٩,٣٢٢ | ١٦٤,٦٦٤ | شركة قطرب للإنتاج الإعلامي |
| ٧١٧,٦٥٤ | ١,٠٨١,٦٣١ | شركة جي والتر تومسون - مينا |
| ١,٠١٦,٩٧٦ | ١,٢٤٦,٢٩٥ | |

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة):

٤/١٤- مستحق إلى طرف ذو علاقة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة) |
|----------------------------------|----------------------------|
| ٤,٣٨١,٧٢٩ | ٤,٣٨٥,١٧٩ |

الشركة المتحدة للإعلان

١٥- الإيرادات من العمليات المستمرة:

توزيع الإيرادات من العملاء حسب نوع المنتج / الخدمة:

| لفترة السنة أشهر المنتهية في | |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) |
| ٢٠,٠٣١,٩٥٩ | ٢٠,٧٦٦,٩٣٨ |
| ١٥,٧١٦,٤١٧ | ٨,٦٤٣,٢١٦ |
| ٩,٠٧٣,٠٠٤ | ١٣,٤٨١,٤٥٤ |
| ٢,٧٩١,٩٤٩ | ٢,٨٨١,٢٧٦ |
| ١٠,٤٧٣ | ٣٤٤,١٠٢ |
| ٤٧,٦٢٣,٨٠٢ | ٤٦,١١٦,٩٨٦ |

إيرادات مبيعات مواد تعليمية
إيرادات مبيعات منتجات السفر والأطعمة والمشروبات
إيرادات إنتاج محتوى إعلاني محدد للعملاء
إيرادات تأجير اللوحات الخارجية للعملاء وتقديم خدمات إعلانية أخرى
إيرادات مكنتيات
إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

المعلومات الجغرافية للإيرادات من العمليات المستمرة:

| لفترة السنة أشهر المنتهية في | |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) |
| ٤٧,٦٢٣,٨٠٢ | ٤٦,١١٦,٩٨٦ |
| ٤٧,٦٢٣,٨٠٢ | ٤٦,١١٦,٩٨٦ |

المملكة العربية السعودية
إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

توقيت إثبات الإيرادات

| لفترة السنة أشهر المنتهية في | |
|----------------------------------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) |
| ٤٤,٨٣١,٨٥٣ | ٤٣,٢٣٥,٧١٠ |
| ٢,٧٩١,٩٤٩ | ٢,٨٨١,٢٧٦ |
| ٤٧,٦٢٣,٨٠٢ | ٤٦,١١٦,٩٨٦ |

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

١٦- إيرادات أخرى، بالصافي:

| لفترة السنة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|----------------------------------|----------------------------------|-------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | |
| ١,٩٦٣,١٧٤ | ٢١٥,٧١٣ | ٢/٥ |
| - | ٩١٨,٠٧٤ | |
| ٣٥,٧٩٣ | ١٤١,٠٧٣ | |
| - | ١٥,٦٥١ | |
| ٢٨,٣٠٦ | (٧,٧٩٢) | |
| ١٨٢,٠٦٠ | ٩٥,٨٣٢ | |
| ٢,٢٠٩,٢٣٣ | ١,٣٧٨,٥٥١ | |

امتيازات إيجار *
أرصدة دائنة غير مطالب بها
أرباح استثمارات في صندوق مرابحات وودائع
ربح استبعاد ممتلكات ومعدات
أرباح / خسائر / فروق تقييم عملة
إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

* 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.

١٧-زكاة:

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

الشركة الأم

- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م استلمت الشركة الأم الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩م، وقد تم قيد مخصص مقابل فروق الربوط المعدلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، 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 وعليه قامت الشركة بعكس المخصص المكون مقابل الربط المعدل للسنة والبالغ قدره ٢٠٠٩٦٠٠٣٨ ريال سعودي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. وقد تمتعت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإستئناف على القرار ولم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تمتعت الشركة بإستئناف على القرار ولم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م استلمت الشركة الأم الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، يبلغ الفرق ما بين الربط المعدل وإقرار الشركة مبلغ ٤٢٩٠٦٠٩ 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. ولم يصدر قرار في إعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

الشركات التابعة الجوهريّة التي تخضع للأنظمة الصادرة عن هيئة الزكاة والدخل والجمارك شركة مكنتات تهامة الحديثة

- لم تم شركة مكنتات تهامة الحديثة من تقديم إقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت بإحتساب مخصصات للزكاة سنوياً، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تسلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوط المعدلة عن المخصص المقيد بالدفاتر مبلغ ٣٠٤٠٠٠١٢٣ ريال سعودي، وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كما قامت الشركة بالإعتراض على 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 ولم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض إعتراض الشركة على الربوط المعدلة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى ٢٠١٧ والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقد قامت الشركة بتقديم إستئناف على قرار اللجنة ولم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م قامت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار ربط للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وقد تمتعت الشركة بإعتراض على قرار الهيئة أمام الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض هيئة الزكاة والدخل والجمارك إعتراض الشركة ولم يصدر قرار بشأن إعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧-زكاة (تتمة):

الشركات التابعة الجوهرية التي تخضع للأنظمة الصادرة عن هيئة الزكاة والدخل والجمارك (تتمة):

شركة تهامة للتوزيع

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و سداد الزكاة المستحقة من واقع إقراراتها الزكوية.
- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م إستلمت شركة تهامة للتوزيع الربط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل مبلغ ٣٥٧،٢٤٢ ريال سعودي وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كما قامت الشركة بالإعتراض على الربط أمام أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. لاحقاً لتاريخ المركز المالي صدر قرار برفض إعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية والشركة بصدد تقديم إستئناف على قرار اللجنة.
- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م إستلمت شركة تهامة للتوزيع الربط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ٢٠١٧، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل مبلغ ٥٦٤،٦٥٣ ريال سعودي وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، كما قامت الشركة بالإعتراض على تلك الربط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك لاحقاً لتاريخ المركز المالي صدر قرار برفض إعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبة والجمركية والشركة بصدد تقديم إستئناف على قرار اللجنة.

شركة تهامة للتعليم

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنوات منذ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و سداد الزكاة المستحقة من واقع الإقرار الزكوي المقدم من قبل الشركة و إستلمت الشركة شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و لم تقم هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار أية ريبوط معدلة على الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنوات منذ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و سداد الزكاة المستحقة من واقع الإقرار الزكوي المقدم من قبل الشركة و إستلمت الشركة شهادات الزكاة عن هذه السنوات و لم تقم هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار أية ريبوط معدلة على الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١/١٧ - حركة مخصص الزكاة للفترة / للسنة هي على النحو التالي:

| ٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | |
|---------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ٣٠,٣٥٩,٧٠١ | ٢٩,٩٠٥,٨٢٢ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٣٤٧,٩٥٢ | ١,١٧٨,٠٦٤ | مكون خلال الفترة / السنة |
| (٧٠١,٨٣١) | (٧٠٦,٩٦٨) | المنفوع خلال الفترة / السنة |
| ٢٩,٩٠٥,٨٢٢ | ٣٠,٣٧٦,٩١٨ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- المعلومات القطاعية:

- تمارس المجموعة أعمالها في سبع قطاعات رئيسية والتي تشمل الإعلان والإنتاج، التوزيع، المكتبات والتجزئة، الإدارة العامة والإستثمارات، 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 والإستثمارات: تتكون من الشركة الأم حيث توجد معظم إستثمارات المجموعة وإدارة المجموعة. يشمل هذا القطاع أيضاً 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 والإستثمارات: تم تجميع هذا القطاع لأنه لا يحتوي على عملاء أو منتجات خارجيين ويتضمن إستثمارات المجموعة والإدارة.
- تراقب الإدارة العليا النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات على أسس الإيرادات والنخل ويتم قياسه بشكل متسق مع النخل 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 المختصرة (غير مراجعة)
للفترة السنتي أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بإتريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)
١٨- المعلومات القطاعية (تتمة):

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات و(الخسائر) / الأرباح للقطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:

| الإجمالي | التسويات و الإستبعادات | الإجمالي | الإدارة العامة والإستثمارات | المكتبات والتجزئة | التوزيع | الإنتاج | الإعلان |
|--------------|---------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------|-----------|------------|-------------|
| ٤٧,٦٢٣,٨٠٢ | - | ٤٧,٦٢٣,٨٠٢ | - | ١٥,٧٢٦,٨٩٠ | ٢,٠٠٣,٩٥٩ | ٩,٠٧٣,٠٠٤ | ٢,٧٩١,٩٤٩ |
| - | (١,٠٠٠,٢١٣) | ١,٠٠٠,٢١٣ | - | - | - | ١,٠٠٠,٢١٣ | - |
| ٤٧,٦٢٣,٨٠٢ | (١,٠٠٠,٢١٣) | ٤٧,٧٢٤,٠١٥ | - | ١٥,٧٢٦,٨٩٠ | ٢,٠٠٣,٩٥٩ | ٩,١٧٣,٢١٧ | ٢,٧٩١,٩٤٩ |
| ١٨,٦٩٦,٠٦١ | - | ١٨,٦٩٦,٠٦١ | - | ٨,٦٢٢,٥٤٣ | ٧,٦٤٥,٠٥٣ | ٨٥٨,٠٥١ | ١,٥٦٠,٤١٤ |
| (٨,٣٠٣,٣٠٢) | - | (٨,٣٠٣,٣٠٢) | (٥,٨٧,٠٥١) | (٤,٩٢١,١٨٩) | ٣,٦٣٦,٤٩٩ | (٧٦٩,٣٨٩) | (٣٧٨,٦٧٢) |
| (١,٤٤٧,٩٩٥) | - | - | - | - | - | - | - |
| (٩,٧٥١,٢٩٧) | - | - | - | - | - | - | - |
| الإجمالي | التسويات و الإستبعادات | الإجمالي | الإدارة العامة والإستثمارات | المكتبات والتجزئة | التوزيع | الإنتاج | الإعلان |
| ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | ٨,٩٨٧,٣١٨ | ٢,٠٧٦,٩٣٨ | ١٣,٤٨١,٤٥٤ | ٢,٨٨١,٢٧٦ |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | ٨,٩٨٧,٣١٨ | ٢,٠٧٦,٩٣٨ | ١٣,٤٨١,٤٥٤ | ٢,٨٨١,٢٧٦ |
| ١٢,٢٠٩,٤٩٧ | - | ١٢,٢٠٩,٤٩٧ | - | ٤,٠٨٣,٢٨١ | ٦,٥٩١,٧٠٠ | ٢,٢٢٣,٦٤٣ | (٦٨٩,١٢٦) |
| (١٥,٧٢٧,٦٢٢) | - | (١٥,٧٢٧,٦٢٢) | (٤,٧٨٠,٠٦٧) | (٧,٩٠٣,٢٤٠) | ١,٦٤٦,٢٣٧ | (٧٧٦,٨٦٦) | (٤,٤١٣,٦٨٤) |
| (٣,٩٨٩,٤٣٦) | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | - | - | - | - | - | - | - |

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات و(الخسائر) / الأرباح للقطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م:

| الإجمالي | التسويات و الإستبعادات | الإجمالي | الإدارة العامة والإستثمارات | المكتبات والتجزئة <th>التوزيع <th>الإنتاج <th>الإعلان</th> </th></th> | التوزيع <th>الإنتاج <th>الإعلان</th> </th> | الإنتاج <th>الإعلان</th> | الإعلان |
|--------------|---------------------------|--------------|--------------------------------|---|--|--------------------------|-------------|
| ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | ٨,٩٨٧,٣١٨ | ٢,٠٧٦,٩٣٨ | ١٣,٤٨١,٤٥٤ | ٢,٨٨١,٢٧٦ |
| - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | ٨,٩٨٧,٣١٨ | ٢,٠٧٦,٩٣٨ | ١٣,٤٨١,٤٥٤ | ٢,٨٨١,٢٧٦ |
| ١٢,٢٠٩,٤٩٧ | - | ١٢,٢٠٩,٤٩٧ | - | ٤,٠٨٣,٢٨١ | ٦,٥٩١,٧٠٠ | ٢,٢٢٣,٦٤٣ | (٦٨٩,١٢٦) |
| (١٥,٧٢٧,٦٢٢) | - | (١٥,٧٢٧,٦٢٢) | (٤,٧٨٠,٠٦٧) | (٧,٩٠٣,٢٤٠) | ١,٦٤٦,٢٣٧ | (٧٧٦,٨٦٦) | (٤,٤١٣,٦٨٤) |
| (٣,٩٨٩,٤٣٦) | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | - | - | - | - | - | - | - |

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨- المعلومات القطاعية (تتمة):

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:

| الإجمالي | التسويات و الإستبعادات | الإجمالي | الإدارة العامة والإستثمارات | المكتبات والتجزئة | التوزيع | الإنتاج | الإعلان | موجودات مطلوبات |
|-------------|---------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|--------------------|
| ٢٢٥,٩٠٩,١٣٢ | (٨٤,٦٢٤,٣٣٧) | ٣١٠,٥٣٣,٤٦٩ | ١٣٤,٧٧٧,٤٤٠ | ٨٥,٥٦١,٥٨٠ | ٥٩,٣٥٤,٥٠٥ | ١٣,٤٤٢,٤٧٣ | ١٧,٣٩٨,٤٧١ | |
| ٢٢٩,٥٠٩,٤٩٩ | (٨٤,٦٢٤,٣٣٧) | ٣١٤,١٣٣,٨٣٦ | ٧٠٠,٢٣٦,٦٥٠ | ١٢٨,١٤٨,٦٦٢ | ٥٢,٤٠٥,٠١٠ | ٢٠,٩٣٠,٣٩٨ | ٤٢,٦٢٦,١١٦ | |

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

| الإجمالي | التسويات و الإستبعادات | الإجمالي | الإدارة العامة والإستثمارات | المكتبات والتجزئة | التوزيع | الإنتاج | الإعلان | موجودات مطلوبات |
|-------------|---------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|--------------------|
| ٢١٠,٧٧٠,٦١٧ | (١٠,٧٠٥,٥٠٧) | ٣١٨,٤٨٥,١٢٤ | ١٤٤,٧٢١,٥٨٠ | ١١٣,٩٧٠,١٨٥ | ٢٩,٠٦٥,٨٢٤ | ١١,٣٨٤,٨٦٠ | ١٩,١٤٣,٢٣٨ | |
| ٢٠٤,٤٠٧,٠٦٢ | (١٠,٧٠٥,٥٠٧) | ٣١١,٩٢٢,١٣١ | ٦٨٠,٢٦٠,٠٠٦ | ١٥٤,١٩١,٦٥٥ | ٢٦,٤٣٥,٢٦٦ | ١٨,١٠٣,٣٩٨ | ٤٥,١٦٥,٨٠٦ | |

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - ربح / (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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من خلال أخذ أثر تخفيض رأس المال من بداية أقرب فترة معروضة ويستند احتساب خسارة السهم الأساسية / المخفضة إلى الخسارة العائدة على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب خسارة السهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة، إن الربح / (الخسارة) المخفضة للسهم هو نفس الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|--|
| ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | |
| ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | ٢٠٢١ م | ٢٠٢٢ م | |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| (معدلة) | (معدلة) | (معدلة) | (مراجعة) | |
| (١٥,٣٧٧,٥٨١) | (٦,٢٨٤,٤٨٥) | (٥,٧٩١,٣٦٣) | ١٩٤,٤٥٠ | ربح/(خسارة) التشغيل من العمليات المستمرة للفترة |
| | | | (١,٧٦٧,٣٩٠) | صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة |
| (١٥,٧٢٧,٦٢٢) | (٨,٣٠٣,٣٠٢) | (٦,١٩٧,٦٦٢) | (٢,٣٨٦,٤٠٦) | صافي خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم |
| (١٩,٦٢٩,٥٩٦) | (٩,٥٢٠,٢٤٠) | (٨,١٠٠,٦٨٧) | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ربح/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من |
| (٣,٠٠٨) | (١,٢٦) | (١,١٦) | ٠,٠٤ | ربح/(خسارة) التشغيل من العمليات المستمرة للفترة |
| (٣,١٥) | (١,٦٦) | (١,٢٤) | (٠,٣٥) | خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي |
| | | | | خسارة الفترة من العمليات المستمرة |
| (٣,٩٣) | (١,٩) | (١,٦٢) | (٠,٤٨) | 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 الربح / (الخسارة) المخفضة للسهم الواحد تساوي الربح / (الخسارة) الأساسية لكل سهم.

٢٠ - العمليات المتوقفة

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢م تم توقيع اتفاقية ما بين شركة أفنتس 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 أفنتس جلوبال للتجارة .

تبلغ قيمة الصفقة ٣,٧ مليون درهم أماراتي، منها ٠,٧ مليون درهم إماراتي ستستخدم لسداد جزء من التزامات الشركة وفقاً للاتفاقية المبرمة مع المشتري. بالإضافة إلى ذلك، سيتم بيع مخزون شركة أفنتس إلى شركة نكست بايت بالتكلفة كما في تاريخ إتمام الصفقة

تتمثل الصفقة في نقل الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفنتس 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 اتفاقية حق امتياز استخدام العلامة التجارية، إضافة إلى الأصول و الإلتزامات 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- العمليات المتوقفة (تتمة)

لاحقاً لتاريخ قائمة المركز المالي و في أكتوبر ٢٠٢٢م، تم إستكمال الحصول على الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة والهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الامتياز عقود الإيجار (إيضاح ٤/١/٣)، و عليه بعد تاريخ المركز المالي تم البدء في عملية نقل الأصول والالتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة إفتنس جلوبال للتجارة و إجراءات بيع مخزون الشركة للمشتري (شركة نكست بايت للتجارة).

تعتمد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المنقولة على التاريخ الفعلي لتنفيذ عملية نقل كل أصل أو التزام منها.

لا يمكن بشكل موثوق به تقدير الأثر المالي للصفحة حيث يعتمد ذلك على التاريخ الفعلي لتنفيذ عمليات نقل الموجودات والالتزامات و مخزون الشركة.

٢١- الارتباطات و المطالبات المحتملة المطالبات 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.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تم قيد دعوى من قبل الهيئة العامة للمنافسة و المتضمن إتهام الشركة بمخالفة نظام المنافسة و الدعوة منظورة امام لجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة و لم يتم الحكم فيها حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة و تعتقد الشركة بناء على رأي المستشار القانوني لها أن يتم رد الدعوى لعدم كفاية الأدلة على المخالفة.

مطالبات زكوية محتملة

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، صدر قرار الأمانة العامة الزكوية و الضريبية و الجمركية 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. وقد تقدمت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإستئناف على القرار و لم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

خطابات ضمان

- تتكون الارتباطات العرضية عن خطابات الضمان القائمة على المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م مما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) | ٣١ مارس ٢٠٢٢م (مراجعة) |
|---------------------------------|---------------------------|
| ١١,٦٦١,٢٧٧ | ١٥,١٠٤,٠٢٠ |

* خطابات ضمان

* التأمين النقدي لخطابات ضمان كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بمبلغ ١١,٥٠٦,٠٤٩ ريال سعودي مدرج ضمن أرصدة مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى - إيضاح ٩ (٣١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ ٩,٧٥٧,١٦١ ريال سعودي).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الارتباطات والمطلوبات المحتملة (تتمة) خطابات ضمان (تتمة)

- تتضمن تأمينات خطابات الضمان هامش تغطية نقدية لدى بنك محلي بقيمة ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢٢ م بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي). في إطار إتفاقية تسهيلات غير نقدية لإصدار ضمانات واعتمادات (إيضاح ١٢).
- تتضمن خطابات الضمان أعلاه خطابات ضمان صادرة بموجب إتفاقيات تسهيلات بنكية غير نقدية بمبلغ ٥٩١,١٣٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٥,٥٢٦,٢١٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م) (إيضاح ١٢).

٢٢- دعاوي قضائية هامة (مخصصات وأصول محتملة):

- ١/٢٢ دعاوي قضائية جوهرية مرفوعة على الشركة تتضمن مخصصات مكونة مقابلها
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م صدر حكم لصالح أحد الأمانة بالحجز على أموال شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق و التنفيذ عليه في حدود مبلغ المدبونية 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 ١٢) وقد قامت الشركة بالتقدم بطلب لنقد الحكم و لم يصدر قرار من قبل المحكمة الإدارية العليا في طلب نقض الحكم حتى تاريخ إعتد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- لا تتضمن القضية السابقة التزام محتمل على المجموعة، حيث انه مقيد بالدفاتر التزامات مقابل تلك القضايا.
- القضايا التي تتضمن التزام محتمل مفصح عنها ضمن إرتباطات ومطلوبات محتملة.

٢/٢٢ دعاوي قضائية جوهرية مرفوعة من قبل الشركة

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قامت الشركة بالتقدم بدعوى أمام الامانة العامة للجان الفصل في منازعات الاوراق المالية بشأن الحق الخاص للشركة ضد بعض إعضاء مجلس الإدارة السابق الذي أدار الشركة خلال الفترة من ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠١٥ م، ولم يصدر قرار من قبل لجان الفصل في منازعات الأوراق المالية في دعوى الشركة حتى تاريخ إعتد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قامت الشركة الأم بقيد دعوى أمام 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 بالإععدة الإعلانية المملوكة لها و التي تمت إزالتها من قبل المدعى عليها بطريقة أدت إلى حدوث الإضرار بها. صدر حكم ابتدائي من المحكمة الإدارية برفض دعوى الشركة التي تطالب بالتعويض، و قد قامت الشركة بتقديم إستئناف على الحكم الابتدائي أمام محكمة الإستئناف الإدارية و لم يصدر حكم في إستئناف الشركة حتى تاريخ إعتد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قامت الشركة الأم بقيد دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميله 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. 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.
- 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 لتقدير الأثر المالي الذي قد ينتج عنها.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - أرقام المقارنة:

تم إعادة تدوير بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "٥" الموجودات غير المتداولة المعدة للبيع و العمليات المتوقعة (إيضاح ٢٠).

١/٢٣ الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نتيجة لعمليات إعادة التصنيف اعلاه:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (بعد إعادة التصنيف) | عمليات إعادة التصنيف لتتماشى مع عرض الفترة الحالية | عمليات إعادة التصنيف نتيجة العمليات المتوقعة (إيضاح ٢٠) | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (قبل إعادة التصنيف) | |
|--|--|---|--|--|
| ٣٢,٢٢٤,٤٢٨ | - | (٢,٧٦١,٨٦٣) | ٣٤,٩٨٦,٢٩١ | العمليات المستمرة |
| (٢٢,٥٧٠,٥٩٤) | - | ١,٤٣٦,٠٨٠ | (٢٤,١٤٤,٦٧٤) | الإيرادات |
| ٩,٦٥٣,٨٣٤ | - | (١,٣٢٥,٧٨٣) | ١٠,٩٧٩,٦١٧ | تكاليف الإيرادات |
| (٧,٥٦٧,١٧٨) | ١,٣٩٨,٠٨٢ | ٣,١٧٢,٦٦١ | (١٢,١٣٧,٩٢١) | مجمول الربح |
| (٧,٩٥٠,٥٢٠) | (١,٣٩٨,٠٨٢) | - | (٦,٥٥٢,٤٣٨) | مصارييف التشغيل |
| ٧٢,٥٠١ | - | (٣,٠٥٤٨) | ١,٣٠٠,٤٩٩ | مصارييف بيعية وتسويقية |
| (٥,٧٩١,٣٦٣) | - | ١,٨١٦,٣٣٠ | (٧,٦٠٧,٦٩٣) | مصارييف عمومية وإدارية |
| (٦٦٢,٤٧٢) | - | ١٩٧,٨٣٧ | (٨٦٠,٣٠٩) | إيرادات أخرى، بالصفافي |
| ١,٢٣٧,٥٢٠ | - | - | ١,٢٣٧,٥٢٠ | خسارة التشغيل للفترة |
| (٥,٢١٦,٣١٦) | - | ٢,٠١٤,١٦٦ | (٧,٢٣٠,٤٨٢) | إيرادات / (مصارييف) غير تشغيلية |
| (٩٨١,٣٤٦) | - | - | (٩٨١,٣٤٦) | تكاليف تمويل |
| (٦,١٩٧,٦٦٢) | - | ٢,٠١٤,١٦٦ | (٨,٢١١,٨٢٨) | الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة |
| (٢,٠١٤,١٦٦) | - | (٢,٠١٤,١٦٦) | - | خسارة الفترة قبل الزكاة |
| (٨,٢١١,٨٢٨) | - | - | (٨,٢١١,٨٢٨) | 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- أرقام المقارنة (تتمة):

٢/٢٢ الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ نتيجة لعمليات إعادة التصنيف اعلاه:

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (بعد إعادة التصنيف) | عمليات إعادة التصنيف لتتماشي مع عرض الفترة الحالية | عمليات إعادة التصنيف نتيجة العمليات المتوقعة (أيضاً ٢٠) | فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (قبل إعادة التصنيف) | العمليات المستمرة |
|--|--|---|--|--|
| ٤٦,١١٦,٩٨٦ | - | (٥,٢٠٤,٠٣٨) | ٥١,٣٢١,٠٢٤ | الإيرادات |
| (٣٣,٩٠٧,٤٨٩) | - | ٢,٦٧٢,٦٧٢ | (٣٦,٥٨٠,١٦١) | تكلفة الإيرادات |
| ١٢,٢٠٩,٤٩٧ | - | (٢,٥٣١,٣٦٦) | ١٤,٧٤٠,٨٦٣ | مجمل الربح |
| (١٤,٦٨١,٤٣١) | - | ٦,٣٠٠,٢١١ | (٢٠,٩٨١,٦٤٢) | مصاريف التشغيل |
| (١٤,٢٨٤,١٩٨) | - | - | (١٤,٢٨٤,١٩٨) | مصاريف بيعية وتسويقية |
| ١,٣٧٨,٥٥١ | - | (٢٤٣,٦٤٢) | ١,٦٢٢,١٩٣ | مصاريف عمومية وإدارية |
| (١٥,٣٧٧,٥٨١) | - | ٣,٥٢٥,٢٠٣ | (١٨,٩٠٢,٧٨٤) | إيرادات أخرى، بالصافي |
| (١,٢٤٤,٤٩٨) | - | ٤٦٤,٢٣٢ | (١,٧٠٨,٧٣١) | خسارة التشغيل للفترة |
| ٢,٦٨٠,١٣٨ | - | - | ٢,٦٨٠,١٣٨ | إيرادات / (مصاريف) غير تشغيلية |
| (١٣,٩٤١,٩٤١) | - | ٣,٩٨٩,٤٣٦ | (١٧,٩٣١,٣٧٧) | تكاليف تمويل |
| (١,٧٨٥,٦٨١) | - | - | (١,٧٨٥,٦٨١) | الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة |
| (١٥,٧٢٧,٦٢٢) | - | ٣,٩٨٩,٤٣٦ | (١٩,٧١٧,٠٥٨) | خسارة الفترة قبل الزكاة |
| (٣,٩٨٩,٤٣٦) | - | (٣,٩٨٩,٤٣٦) | - | زكاة |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | - | - | (١٩,٧١٧,٠٥٨) | صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة |
| (٣,٩٨٩,٤٣٦) | - | (٣,٩٨٩,٤٣٦) | - | العمليات المتوقعة |
| (١٩,٧١٧,٠٥٨) | - | - | (١٩,٧١٧,٠٥٨) | خسارة الفترة من العمليات المتوقعة |
| | | | | صافي خسارة الفترة |

٢٤- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤٤٤ هـ. (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م).