

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة	الفهرس
٢-١	- تقرير فحص المراجع المستقل على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	- قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٨ - ٧	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣١ - ٩	- ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(٢١)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة و التسويق - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، فقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتالف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعُد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكّنا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناء عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٦) استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية بالقوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة، لدى المجموعة استثمار في شركة زميلة "شركة وندرمان تومسون مينا" "وندرمان" بمبلغ ٤٧٤,٥٧٠ ريال سعودي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية، وتم إثبات حصة المجموعة من هذا الاستثمار وفق قوائم مالية معدة بواسطة الإدارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وكذا لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، حيث تضمنت قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة أرباح بمبلغ ١٥١,٧٨٣ ريال سعودي بالإضافة إلى خسارة بمبلغ ١٣٩,٢٢١ ريال سعودي بقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ، ولم تتمكن من الحصول على أدلة كافية بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات بديلة بشأن رصيد الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وكذا حصة المجموعة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في نفس التاريخ. وبناء عليه فلم نكن قادرین على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات على هذا المبلغ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة التي ربما كانت سنصبح على دراية بها لولا الحالة الموضحة أعلاه، واستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة / مساهمي شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسيويق
 شركة مساهمة سعودية
 الرياض - المملكة العربية السعودية

(٢٢)

عدم التأكيد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نلتف الانتباه إلى إيضاح ٤-٣ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة، والذي يشير أن لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ١٤١,٤٣٦,٠٧٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بما يمثل ٥٣٥,٤% من رأس مال الشركة في نفس التاريخ (٣١ مارس ٢٠٢٣) م: مبلغ ٨٧,٦٢٩,٨٩٤ ريال سعودي بما يمثل ١٧٥% من رأس مال الشركة (كما انه لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٢٨,٢٨٠,٨٤٠ ريال سعودي كما انه بلغ اجمالي الخسارة الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣٣,٥٣٣,٣٩١ ريال سعودي، ولدى المجموعة خطط للاستثمار والعمل على إعادة الهيكلة وفق ما هو موضح بإيضاح رقم ٤-٣ وتتوقع أن المجموعة مستمرة، فإن هذه الظروف تشير إلى وجود عدم تأكيد جوهري، قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة عن فترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، من قبل مراجع آخر والذي أبدى إستنتاجاً معدلاً على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٧ فبراير ٢٠٢٣ م، كما تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ من قبل مراجع حسابات آخر وأبدى رأياً معدلاً بشأن تلك القوائم المالية الموحدة في ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م، كان سبب تعديل رأي المراجع السابق ما يلي:

"تم تسجيل استثمارات المجموعة في شركات زميلة، والتي تم المحاسبة بناءً على قوائم مالية معددة من قبل إدارة الشركة، وبلغ رصيد الاستثمارات في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ٢٩,٠ ١٥,٤١٧ ريال سعودي، و تم تضمين أرباح حصة المجموعة بقائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ٩٥٩,١١٣ ريال سعودي، ولم تستطع الحصول على أدلة كافية بطريقة مباشرة او من خلال إجراءات بشأن أرصدة استثمار المجموعة في الشركة اعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، وكذا حصة المجموعة في الدخل الشامل الاخر للشركة اعلاه لنفس الفترة، وبناءً عليه فلم نكن قادرین على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات على هذا المبلغ.



عن البسام وشركاؤه
 إبراهيم أحمد البسام
 محاسب قانوني
 ترخيص رقم: ٣٣٧
 الرياض: ٥٠ شعبان ١٤٤٥ هـ
 الموافق: ١٥ فبراير ٢٠٢٤ م

الذئر
 هاتف: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٧٨
 فاكس: +٩٦٦ ١٣ ٨٩٣ ٣٣٤٩
 ص.ب: ٤٦٣٦
 العنوان: الدور ٣١٩٩٢

جدة
 هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٥٣٣٣
 فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٥٢ ٢٨٩٤
 ص.ب: ١٥٦٥١
 العنوان: ٢١٤٥٤

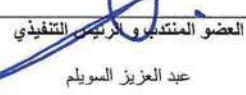
الرياض
 هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
 فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
 ص.ب: ٦٩٦٥٨
 العنوان: ١٩٥٧

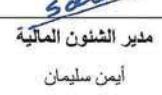
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ ابريل ٢٠٢٢ م (معدلة - إيضاح ٢٥) (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (معدلة - إيضاح ٢٥) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٢,٦٥٧,٢٨٣	٥,٣٨٨,١٥٠	٩,٥٠٤,٩٢٩	١/٥		الموجودات غير المتداولة
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٠,٨١٤,٩٨٣	٢٧,٥٧٦,٥٥٢			ممتلكات وعدادات، بالصافي
٣٤,٩١٢,٠٥٤	٢٢,٩٧٠,٠٦٢	٣٧,٠٨٧,٧٥٥	٦		موجودات حق الاستخدام، بالصافي
٤٢٨,٣٦٣	-	-			استثمارات في شركات زمالة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	٩٩,٠٢٠	-	٨		موجودات مالية مرددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٣٥,٠٠٢	١٣٥,٠٠٢	١٣٥,٠٠٢			الآخر
٢,٨,٩,٢٢٧	-	-			ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٩١,٥٢١,٧٦٧	٦٠,٢٩٨,٤٠٧	٧٤,٣٠٤,٠٣٨			موجودات غير ملموسة، بالصافي
٤٥,٤٨٥,٠٨٧	٣٠,٢٥٥,٦٠١	٣١,٥١٧,٩٨٢	٧		عقارات استثمارية بالتكلفة، بالصافي
٣٦,٢٩٦,٤٦٣	٢٧,٨١٤,٠٤٩	٣١,٤٥٦,٠٩٣	٨		اجمالي الموجودات غير المتداولة
١,٠١٦,٩٧٦	١٤١,٤٧٣	١,٩٤١,١٤٢	٣/١٤		مخزون، بالصافي
-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٣٤,٥٧٠,٣٨٢	٢٩,٩٩٧,٩١٨	٢٩٢,٥٧٤,٧٥٩	٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٧,٣٦٨,٩٠٨	٨٨,٢٠٩,٠٤١	٣٧٧,٤٤٣,٩٧٦			استئثار قصيرة الأجل
٢٠,٨,٨٩٠,٦٧٥	١٤٨,٥٠٧,٤٤٨	٤٥١,٧٤٨,١٤			نقد و ما في حكمه
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠		اجمالي الموجودات
(٢٧,٥١٤,٥٦٠)	(٧٧,٦٢٩,٨٩٤)	(١٤١,٤٣٦,٠٧٣)			حقوق الملكية والمطلوبات
(١,٩١١,٦٧٨)	(٢,٠٦٥,٦٢٩)	(٢٠,٦٥,٦٢٩)			حقوق الملكية
(١٥,١٦٨,١١٧)	(٢٢,١٩٥,١٦٣)	(٢٣,١٤٤,٦٣٩)	١١		المطلوبات غير المتداولة
٥,٤٠٥,٦٣٦	(٢٢,٣٩٠,٦٨٦)	(٢٢,٣٥٣,١٥٩)			رأس المال
(١,٨٩٠,٠١٣)	(٣,٤٣٠,٢٤)	(٣,٤٧٧,٧٧٣)			حسابات متراكمة
٣,٥١٥,٦٢٣	(٣٥,٤٣٣,٧١٠)	(٢٢٩,٨٧٥,٨٨٦)			احتياطي قيام التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٠,٦٢٣,٣٢١	٢٩,١٦٢,٥٠٦	١٧,٩٧٤,٤٠١	٢/٥		احتياطيات أخرى
٣٨,٤٥٨	-	-			حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٦,١٤٠,٣٤٥	٥,٠٥٦,٨١٧	٤,٩٨٨,٩٧٦			حقوق الملكية غير السيطرة
٣٦,٧٨٢,١٢٤	٣٤,٢١٩,٣٢٣	٢٢,٩٦٣,٣٧٧			اجمالي حقوق الملكية
٩٣,٠٨٤,٧٣٠	١٠٤,٣٦٢,٩٢٣	١٠٥,٢١٥,٢٦١	١٣		المطلوبات المتداولة
٤,٣٨٥,١٧٩	-	١٧١,٢٨٠	٤/١٤		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٨٧٨,٨٨٦	١٧,٩٩٦,٨٢٠	٢٩,٤١٩,٩٤٤	٢/٥		مستحق إلى طرف ذو علاقة
٤٠,٢٢٢,٣٣١	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٠,٧٥١,٤٨١	١٢		الجزء المتداول من قروض الإيجار
١٥٥,٩٨٠	-	-			الجزاء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٩,٩,٥٥,٢٢	٣٦,٦١٠,٦١١	٤٣,٣٥٠,٧٨٥	١٧		أقساط مستحقة
١٦٨,٥٩٢,٩٢٨	١٧٩,٧٢١,٨٣٥	١٩٨,٩,٠٨,٧٥١			اجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠,٥,٣٧٥,٥٥٢	٢١٣,٩٤١,١٥٨	٢٢١,٨٧٢,١٢٨			اجمالي المطلوبات
٢٠,٨,٨٩٠,٦٧٥	١٤٨,٥٠٧,٤٤٨	٤٥١,٧٤٨,١٤			اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

 ابراهيم الشيباني

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

 عبد العزيز الموصلي

مدير الشئون المالية

 أيمن سليمان

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٥)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٥)		العمليات المستمرة الإيرادات من العمليات المستمرة تكلفة الإيرادات للعمليات المستمرة مجمل (الخسارة) / الربح	
٧١,٣٢٧,٩٢٣ (٤٩,٧٢٨,٠٨٨)	٥٧,٠٠٦,٩٨٧ (٤٥,٧٤٥,٢١٠)	٢٣,٧٠٤,١٢١ (١٧,٥٣٧,٨٠٩)	١٩,١٧٥,٩٠٦ (١٩,٤٨٠,٣٩٥)		
٢١,٥٩٩,٨٣٥	١١,٢٦١,٧٧٧	٦,١٦٦,٣١٢	(٣٠٤,٤٨٩)	١٥	١٥
(٢٢,٩٨٤,٥٢٦) (١٩,٥٢٨,٤٥١)	(٢٠,٣٣٠,٢٦٨) (٢٨,١١٨,١٣٢)	(٧,٧١٠,٥٠٦) (١٠,٨٧٥,١٣٠)	(٨,٠٥٨,٨٤٤) (٩,٨٨٤,٨٠٥)	١٦	١٦
- -	(٢,٨٢٩,٦٨٠) (٦٧٩,٦٥٤)	- (٣١٢,٦١٠)	(٦٦٦,٢٢٢) (٣١٢,٦١٠)	٨	٨
٢,٢٧٠,٠٤٥ (١٨,٦٤٣,٠٩٧)	٧,٢٧٧,٦٦٩ (٣٣,٤١٨,٢٨٨)	٢,٠٢٣,٨٨٦ (١٠,٣٩٥,٤٣٨)	٥,٨٤٩,٨٠١ (١٣,٣٧٧,١٦٩)	١٦	١٦
(١,٦٨٤,٤٦٧)	(١,٤٩٤,٨٩٤)	(٥٦٦,٧١٢)	(٧٣٤,٤١٣)	١١	١١
١,٣٦٢,٦٨١	١٠,٨٨٦,٣٦٩	٩٥١,٠٢١	٢,٥٠١,٢٨٠		
-	(٧٧١,٦٦٣)	-	-		
(١٨,٩٦٤,٨٨٣) (٣,٠٣٥,٩٧٣)	(٢٤,٧٩٨,٤٧٦) (٨,٥٧١,٢٧٢)	(١٠,٠١١,١٢٩) (١,٨٥٧,٩٠٩)	(١١,٦١٠,٣٠٢) (٢,٥٥٦,٣٢٥)		
(٢٢,٠٠٠,٨٥٦)	(٣٣,٣٦٩,٧٤٨)	(١١,٨٦٩,٠٣٨)	(١٤,١٦٦,٦٢٧)		
٩٩٩,٣٤٣ (٢١,٠٠١,٥١٣)	١,٠٥٧,٤٩٦ (٣٢,٣١٢,٢٥٢)	٢,٥٨١,٩٩٦ (٩,٢٨٧,٠٤٢)	- (١٤,١٦٦,٦٢٧)	٢١	٢١
(٢٠,٥٠٣,٤٩٢) (٤٩٨,٠٢١)	(٣١,٨٧٧,٥٠٣) (٤٣٤,٧٤٩)	(٩,٠٢٠,٠٧٨) (٢٦٦,٩٦٤)	(١٣,٩٨٥,٣٧٧) (١٨١,٢٥٠)		
(٢١,٠٠١,٥١٣)	(٣٢,٣١٢,٢٥٣)	(٩,٢٨٧,٠٤٢)	(١٤,١٦٦,٦٢٧)	١٩	١٩
(٤,٣)	(٠,٨٣)	(٢,٣)	(٠,٣٥)		
(٤,١)	(٠,٨٠)	(١,٨)	(٠,٣٥)		
رئيس مجلس الإدارة ابراهيم الشبيبي		العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي عبد العزيز السويلم		مدير الشئون المالية أيمن سليمان	
ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة					

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٥)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٥)		إيضاح	
(٢١,٠٠١,٥١٣)		(٣٢,٣١٢,٤٥٢)	(٩,٢٨٧,٠٤٢)	(١٤,١٦٦,٦٢٧)	
١١٩,٦٠٠	-	-	١١٩,٦٠٠	-	
(٤٠,٣,٥٦٨)		(١,٢٢١,١٣٩)	(١٩٠,٩٤٣)	٢٠٧,٧٩٣	صافي خسارة الفترة بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى قائمة الربح أو الخسارة:
(٢٨٣,٩٦٨)		(١,٢٢١,١٣٩)	(٧١,٣٤٣)	٢٠٧,٧٩٣	إعادة قياس التزامات منافع موظفين المحددة بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى قائمة الربح أو الخسارة:
(٢١,٢٨٥,٤٨١)		(٣٢,٥٣٣,٣٩١)	(٩,٣٥٨,٣٨٥)	(١٣,٩٥٨,٨٣٤)	حصة الشركة في إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركة زميلة إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(٢٠,٧٨٧,٤٦٠)		(٣٣,٠٩٨,٦٤٢)	(٩,٠٩١,٤٢١)	(١٣,٧٧٧,٥٨٤)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة اجمالي الخسارة الشاملة للفترة العايدة إلى:
(٤٩٨,٠٢١)		(٤٣٤,٧٤٩)	(٢٦٦,٩٦٤)	(١٨١,٢٥٠)	مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١,٢٨٥,٤٨١)		(٣٣,٥٣٣,٣٩١)	(٩,٣٥٨,٣٨٥)	(١٣,٩٥٨,٨٣٤)	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

رئيس مجلس الإدارة
 إبراهيم الشيب

العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي
 عبد العزيز السويلم

مدير الشئون المالية
 أيمن سليمان

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

كتبة مسالمة سنه (١٢٧)

لقراءة التسعة شهور المنهائية في أيام ديسمبر مهم لهم جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

فالمقدمة التي تقدّم في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجّه (غير مراجعة) لفترة التسعة أشهر المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

المساكن السكنية الأخرى للغير	-
أجمالي المسارب والمطالبات الفرعية	-
تحتضره المؤسسات المالية الحكومية	-
أثر استحوذة شركة ريم على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الأممية	٢-١١
المصعد كافى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - مدخل (غير مراجع)	٥٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠

١٠	مكتبة زلطة رأس المال للمؤلف شرطه كـ زلطة مستثمر بها بطريرية حقوق الملكية بالمستوى الذي على شرك تأسيس للشركة الرسمية	(٢٦٣٨١١,١٣٩)
١١	الخطابات إنحراف معدة تلودها إلى الربح أو الخسارة عند اختلاض نسبة الإيجار : مثلاً : ما إذا كان إيجاراً ملكياً	(٢٦٣٦٦٣)
١٢	-	(٢٦٣٨١١,١٣٩)
١٣	-	(٢٦٣٨١١,١٣٩)
١٤	-	(٢٦٣٨١١,١٣٩)

الرصيد كباقي ٣١ ديسمبر (٢٠٢٣) (غير مراجعة)
المدين: إلى مصر - زوجته مستر بريجيت باترسون جوزي المدين

مطر الطالب العاملية
أيمن سليمان
عضو المكتب التنفيذي
عبد العزير الحموي
المجلس التنفيذي للمجلس التنفيذي

ان الايصالات المرفقة من (١) الى (٢٧) تتمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٥)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
(١٨,٩٦٤,٨٨٣) ٩٩٩,٣٤٣	(٢٤,٧٩٨,٤٧٦) ١,٠٥٧,٤٩٦	٢١
٢,٢٥٥,٥٩٤ (١٠,٤٤٥) ٨,٢٥,٤٤٢ (٨٣٤,٤٣٥) (١,٥٠,٨,٩٧٧) ٧٨,٩٥٧	٢,١٠٤,٨٣٥ (٧,٤٥٤) ٨,٨٩٨,٤٣١ -	ريع الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة تعديلات لبيان غير نقدية: استهلاك ممتلكات ومعدات ريع استبعاد ممتلكات ومعدات استهلاك موجودات حق الاستخدام أرباح إنهاء عقود إيجار ريع استبعاد عقارات استثمارية استهلاك عقارات استثمارية
(١,٣٦٢,٦٨١)	(١٠,٨٨٦,٣٦٩)	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية احتياطيات أخرى معادة تدويرها إلى الربح أو الخسارة عند إنخفاض نسبة الملكية في شركة زميلة مستمرة بها بطريقة حقوق الملكية الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى عكس الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى عدم ذمم مدينة أخرى
- - - - ١٥٣,٣٩٢ (١,٤٨٤,٥٥٧) ١,٢٤٠,٥٢٢ ٢,٢١١,٠٩٨	٧٧١,٦٦٣ ٩,٠٥٠,٩٥٥ ٩٢٢,٦٦٥ (٢٤٣,٠١١)	١١ ١/٧ ١/٨ ١/٨ صافي ربح استبعاد عمليات متوقفة مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة تكاليف تمويل
(٨,٧٠١,٦٣٠)	(١٠,٥٤٧,٠٥٧)	التغيرات في رأس المال العامل مخزون ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي مستحق من أطراف ذات علاقة ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى مستحق إلى طرف ذو علاقة التزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة زكاة مدفوعة صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٨٩٩,٠٦٣) (٢,٥٤٦,٣٧٤) ١,٠٧٣,٥٦٤ ١٣,٦٧٣,٤٩٣ (٣,٤٥٠) (١,١٥٥,٨٦٧) (١,١٦٨,٧١٠) (٧,٦٧٨,٠٣٧)	(١٠,٣١٣,٣٣٦) (٣,٥٤٢,٥٥٥) (١,٩١٥,٢٤١) ٨٥٢,٣٣٨ ١٧١,٢٨٠ (١,١٥٥,١٥٥) (١,٨٣١,٠٩٨) (٢٨,٢٨٠,٨٢٤)	١/١٧ صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الاستثمارية التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية المسدود من قروض المسدود من مطلوبات الإيجار صافي تحصيلات زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق أولوية المستلمة تكاليف تمويل مسدة صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية صافي التغير في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(٣٧٢,٣٣٥) ٨٦٠,٦٥٥ ٤,٢٣٩,٢٤٧ ٢,٤٥١,٢٢٦ -	(٦,٢٢٢,٨٦١) ٨,٧٠١ -	٢١ ٩ ١٠ ٩
٧,١٧٨,٧٩٣	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠) (٢٥,٩٩٤,٦٦٠)	
(١٩٤,٤٣٨) (٥,٦١٧,٦٩٠) -	(٦,٤٣٥,٦٦٣) ٢٢٣,٧٧٧,٠٠٠ (٤٨٤,٠١٢)	
(٣٩٧,١٦٧) (٦,٢٠٩,٢٩٥) (٦,٧٠٨,٥٩) ٣٤,٥٧٠,٣٨٢ ٢٧,٨٦١,٨٤٣	(٣١٦,٨٠٧,٢٢٥) ٢٦٢,٥٣١,٤٤١ ٢٩,٩٩٧,٩١٨ ٢٩٢,٥٢٩,٧٥٩	

رئيس مجلس الإدارة

ابراهيم الشيباني

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

عبد العزيز السويلم

مدير الشئون المالية

أيمن سليمان

Salman

شركة نهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعاملات غير النقدية الهامة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (٢٥) معدلة - إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٨٦,٢١١	٥,٦٥٩,٨٠٠		صافي إضافات حق استخدام أصول وطلبات الإيجار
٤٠٣,٥٦٨	١,٢٢١,١٣٩		التغير في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
-	٤,٤٤٥٢,٤٦٣	١/١/٦	أثر قيام شركة زميلة مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية بالإستحواذ على
			شركة تابعة للشركة الزميلة
	(٢٦,٢٧٣,٠٠٠)		تسوية منتهيات معهد التغطية ورسوم الطرح وتسجيل اسهم زيادة رأس
(١٧٧,٩٥٥)	(١١٦,٥٧٧)	٢/٢١	المال
(٦,٨٥٥,٧٥٠)	-	١١	تحويل من مستحقة من أطراف ذات علاقة إلى عمليات غير مستقرة
١٠٢,١٤٨	-		أثر إنشاء شركات زميلة لمحصل غير مسيطرة بالشركة الزميلة
١,٥٩٧,٤٦٥	١,٠١٠,٨٨٢	٢/٥	احتياطي كراس مناقع التزامات الموظفين المحددة لعمليات متوقفة
٥٢٩,١٥٠	-		تكلفة التمويل لمطلوبات الإيجار
			تكاليف تمويل قروض مستحقة

رئيس مجلس الإدارة
إبراهيم الشيببي

العضو المنتدب و الرئيس التنفيذي
عبد العزيز السويفي

مدير الشئون المالية
أيمن سليمان

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

شركة ساهمة سعودية

اضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المتتاليتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. التكوين والنشاط

تأسست شركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة والتسويق "الشركة الأم" وفقا لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣) وهي مسجلة بالسجل التجارى تحت رقم ١٠١٠١٦٧٢٢ ١٣٩٨/٧/٨ بتاريخ ١٤١٣٩٨/٧/٨ هـ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤) م).

- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجارى وال العلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٢٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣) ووفقا لنظام تأسيس الشركة كما تقوم الشركة الأم بالاستثمار في شركات تزاول أعمال شبيهة ب أعمالها بما يتنق مع النظام الأساسي للشركة.

- المركز الرئيسي للشركة يقع بمدينة الرياض، لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م فرع في مدينة جدة المسجل بموجب السجل التجارى رقم ٤٠٣٠٠٨٨٨٩ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥).

- فيما يلي قائمة بالشركات التابعة المدرجة ضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

حصة الملكية
بشكل مباشر وغير مباشر

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	رأس المال (ريال سعودي)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
- شركة تهامة القابضة للاستثمار التجارية	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة تهامة للتوزيع	المملكة العربية السعودية	نشر وتوزيع	٣,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة مكتبات تهامة الحديثة	المملكة العربية السعودية	بيع القرطاسية والكتب	٨١,٦٧١,٩٧٧	%١٠٠	%١٠٠
- شركة استدامة العالمية للعقار	المملكة العربية السعودية	الاستثمار العقارات	٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة تهامة الدولية للإعلان	المملكة العربية السعودية	إعلانات الطرق	٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة تهامة للتعليم	المملكة العربية السعودية	تجارة التجزئة	٢٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة الإعلان السريع	المملكة العربية السعودية	إعلانات	٤٥,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
- شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع	المملكة العربية السعودية	إنتاج	١٠,٠٠٠	%٧٠	%٧٠
- شركة افنيتوس جلوبال للتجارة	الإمارات العربية المتحدة	تجارة عامة	٦١٦,٤٠٩	%١٠٠	%١٠٠
- شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع	المملكة العربية السعودية	إنتاج	١٠٠,٠٠٠	%٥٠	%٥٠
- شركة تهامة للإعلام الجديد	المملكة العربية السعودية	إعلام وابحاث	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠

تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة الأم شركة تهامة للإعلان وال العلاقات 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. بحسب انتهاء شركة افنيتوس جلوبال للتجارة حيث تبدأ السنة المالية لها في أول إبريل من كل سنة ميلادية و تنتهي في ٣١ مارس من السنة اللاحقة، تم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة على أساس القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر وذلك لوجود احداث ومعاملات جوهيرية تمت في الفترة من ١ أكتوبر إلى ٣١ ديسمبر.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتوصي
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. إجراءات إعادة التنظيم المالي

- بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت الشركة الأم بالتقدم بطلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي إلى المحكمة المختصة و ذلك وفق قرار مجلس إدارة الشركة الأم بنفس التاريخ.
- بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢ صدر حكم المحكمة التجارية بالرياض بقبول طلب الشركة الأم افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي و تعين الأستاذ/ أسامة السادس أميناً للإجراء و منح الشركة مدة مائة وثمانون يوماً من تاريخ فتح الإجراء لإعداد مقترن سداد الدانتين.
- بموجب إجراءات إعادة التنظيم المالي يتم تعليق كافة المطالبات ضد الشركة لمدة مائة وثمانون يوماً من قيد طلب افتتاح الإجراء أو إفتتاحه و تنتهي مدة تعليق المطالبات بانقضاء المدة الموضحة أعلاه او قبل تصديق المحكمة على المقترن او إنهاء الإجراء قبل التصديق عليه، وعليه فقد تم رفع جميع طلبات التقديم والأوامر الصادرة ضد الشركة من قبل دانتيها.
- بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٣ صدر قرار من الدائرة المختصة بالمحكمة التجارية بالموافقة على تمديد مهلة إعداد مقترن سداد الدانتين وفق إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة الأم و ذلك لمدة ١٥٠ يوم.
- بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٣ قدم أمين إعادة التنظيم المالي مقترن الشركة لسداد الدانتين إلى الدائرة المختصة بالمحكمة التجارية.
- بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠٢٣ صدرت المحكمة التجارية بإعتماد قائمة المطالبات في إجراء إعادة التنظيم المالي للشركة الأم .
- بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢٣ صدر قرار من قبل المحكمة التجارية بالرياض بقبول إيداع مقترن الشركة لسداد الدانتين و تحديد موعد ١٤ ديسمبر ٢٠٢٢م لعقد اجتماع الدانتين للتصويت على مقترن إعادة التنظيم المالي للشركة.
- بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٢٣م وافق اجتماع الدانتين على مقترن إعادة التنظيم المالي للشركة الأم.
- بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠٢٣م وافق اجتماع مساهمي الشركة الأم على مقترن إعادة التنظيم المالي للشركة.
- لاحقاً لتاريخ المركز المالي بتاريخ ٣ يناير ٢٠٢٤م تقدم أمين إعادة التنظيم المالي بطلب التصديق على مقترن إعادة التنظيم المالي للشركة الأم وفق نظام الأفلاس إلى المحكمة المختصة.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤ قضت المحكمة التجارية بالرياض المختصة برفض طلب التصديق على مقترن إعادة التنظيم المالي للشركة الأم و قضت بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي. بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠٢٤م صدر قرار من مجلس إدارة الشركة الأم بعدم الاستئناف على القرار الإبتدائي الصادر وقام عضو مجلس إدارة الشركة الأم لاحقاً بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٤ دون وجود توقيض من مجلس الإدارة بالتقدم بإستئناف على الحكم الإبتدائي، و تتوقع إدارة الشركة الأم بناء على رأي المستشار القانوني للشركة رفض الاستئناف المقدم وذلك لتقديره من غير ذي صفة و لاترى إدارة الشركة الأم اثر جوهري على الموقف المالي والقانوني للمجموعة نتيجة للحكم (إيضاح ٢٦).

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

- ١/٣ - بيان الالتزام
- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضاً معايير وتقديرات أخرى أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإضاحيات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و يجب أن تتم قراراتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م. إن النتائج الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاث و التسعة أشهر المنتهيتين قد لا تغير عن النتائج السنوية لعمليات المجموعة.

- ٢/٣ - أسس القياس
- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية والإستثمارات التي يتم إظهارها بقيمتها العادلة و خطة المنافع المحددة و التي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة) وباستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

٣/٣ - العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاصة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
شركة مساهمة سعودية

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تممة)

٤- افتراض الاستثمارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس الاستثمارية، والتي تفترض أن المجموعة ستكون قادرة على إدارة السيولة للتأكد من أن لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية وغير العادية. حيث أن المجموعة:

- بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٤١,٤٣٦,٠٧٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بما يمثل ٣٥٪ من رأس مال الشركة (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٨٧,٦٢٩,٩٤٩ ريال سعودي بما يمثل ١٧٪ من رأس مال الشركة).
- كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بـ٢٨,٢٨٠,٨٢٤ ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٣م.
- كما أنه بلغ إجمالي الخسارة الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٣م مبلغ ٣٣,٥٣٣,٣٩١ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٢١,٢٨٥,٤٨١ ريال سعودي).

بتاريخ ٢ إبريل ٢٠٢٣ وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين على توصية مجلس إدارة الشركة الام على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، و بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٣م إكتملت عملية الإكتتاب و بيع الإسمم غير المكتتب بها في كامل قيمة الزيادة التي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية حيث تم الوفاء بكامل قيمة الأسهم الجديدة نقداً (إيضاح ١٠) و عليه انخفضت نسبة الخسائر المتراكمة إلى ما دون النصف من رأس مال الشركة وبالبالغ قدره ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية كما تعمل على إعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة والإستثمار في توسيع عمليات قطاع التجزئة لزيادة الإيرادات بصورة كافية لتنطليه مصرفيتها وتحقق أرباح تشغيلية خلال السنوات اللاحقة. تتوقع المجموعة تحسن في أنشطتها التجارية و نمو الإيرادات خلال العام القادم مدفوعاً بالتشغيل الكامل للفروع الجديدة في قطاع التجزئة و تطوير عمليات قطاع التزييز، ورفع هامش الربحية وخاصة في قطاع الإنتاج.

كما تم الانتهاء من إعداد الإستراتيجية و خطط الاستثمار والأعمال للمجموعة خلال السنوات المستقبلية والتي تم إعدادها من قبل إبتسارى خارجى مستقل و التي ستتركز على التوسع في قطاعات النشاط الرئيسية الحالية و الخارج من الشركات التي تحقق خسائر، حيث بدأ تنفيذ جزء من هذه الخطة عن طريق بيع موجودات و مطلوبات العمليات التجارية لشركة افنتوس جلوبال للتجارة - شركة تابعة، و بيع إستثمار المجموعة في شركة قطب للإنتاج الإعلامي - شركة زميلة (إيضاح ٢١).

أخذنا بعين الاعتبار أن:

- أ- التسهيلات البنكية النقدية الخاصة بالمجموعة مضمونة بخطية نقدية تعادل قيمة التسهيلات (إيضاح ١٢).
- ب- تتضمن خطة استخدام متحصلات زيادة رأس مال الشركة استخدام جزء من المتحصلات في سداد إلتزامات متداولة على المجموعة بما فيها الإلتزامات الصادر بها أحكام قضائية نهائية ملزمة على شركات المجموعة.
- ج- إنعام عملية زيادة رأس المال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي.

بالنظر إلى ما سبق، و إستناداً إلى العوامل الموضحة أعلاه، لدى المجموعة توقع معقول بأنها ستكون قادرة على الإستثمار باعمالها في المستقبل المنظور. و بناء عليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على أساس مبدأ الاستثمارية.

٥- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الازمة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي 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 و التقديرات و الإفتراضات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة حالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكيد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م. تواصل الإدارة مراقبة الوضع و ستنعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاصة بإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)

اضمانت حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.
لم تصدر أي معايير جديدة، إلا أن هناك عدد من التعديلات على المعايير التي يسرى مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ و تم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٥. عقود الإيجار

١/٥ - موجودات حق الاستخدام، بالصافي
إن حركة موجودات حق الاستخدام للفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إضاح	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة صافي اضافات خلال الفترة / السنة استهلاك خلال الفترة / السنة الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٠,٨١٤,٩٨٣		
١,١٩٩,٧٧٠	٥,٦٥٩,٨٠٠		
(١٠,٩٦٤,٦٢٥)	(٨,٨٩٨,٤٣١)	٢/٥	
٣٠,٨١٤,٩٨٣	٢٧,٥٧٦,٣٥٢		

يلخص الجدول أدناه صافي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام وفق فئة الأصل:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إضاح	ممتلكات سيارات موقع إعلانية الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٧,٦٥٩,٩٦٧	٢٥,٨٨٧,٦٥٨		
٨٦٨,١٣٣	٥٢٣,٨٢٣		
٢,٢٨٦,٨٨٣	١,١٦٤,٨٧١		
٣٠,٨١٤,٩٨٣	٢٧,٥٧٦,٣٥٢		

٢/٥ - مطلوبات الإيجار
إن حركة مطلوبات الإيجار للفترة / للسنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إضاح	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة صافي اضافات عقود إيجار خلال الفترة / السنة تكلفة التمويل للالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة تحويل عقود إيجار خلال الفترة / السنة مدفوعات مطلوبات الإيجار خلال الفترة / السنة الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٥١,٤٤٢,٢٠٧	٤٧,١٥٩,٣٢٦		
١,١٩٩,٧٧٠	٥,٦٥٩,٨٠٠		
١,٥٩٧,٤٦٥	١,٠١٠,٨٨٢	٣/٥	
(٨٣٤,٤٣٥)	-		
(٦,٢٤٥,٦٨١)	(٦,٤٣٥,٦٦٣)		
٤٧,١٥٩,٣٢٦	٤٧,٣٩٤,٣٤٥		

يوضح الجدول أدناه مطلوبات الإيجار للمجموعة على أساس تاريخ الاستحقاق التعاقدى:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إضاح	مطلوبات الإيجار متداولة مطلوبات الإيجار غير متداولة اجمالي مطلوبات الإيجار
١٧,٩٩٦,٨٢٠	٢٩,٤١٩,٩٤٤		
٢٩,١٦٢,٥٠٦	١٧,٩٧٤,٤٠١		
٤٧,١٥٩,٣٢٦	٤٧,٣٩٤,٣٤٥		

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويقي
خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي
شركة مساهمة سعودية

٢٠٢٣ دسمبر ٣١ في المنتهاء شهر التسعين لفترة ثلاثة أشهر وأيامها الأولى الموحدة (غير مراجعة) القوانين المالية الأولية حول اتفاقات الائتمان (الذكى خلاف ذلك) يذكر ما لم يذكر بالريل السعودي جميع المبالغ

٥ - عقود الإيجار (تنمية)

٢٥- مطلوبات الإيجار (تنمية)

يوضح الجدول أدناه مطلوبات الإيجار للمجموعة غير المخصومة على أساس تاريخ الاستحقاق التعاقدى:

٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة) (معدلة - إضاح ٢٥)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	مطلوبات الإيجار متداولة مطلوبات الإيجار غير متداولة مطلوبات الإيجار
١٩,٢٦٥,٢٨٥	٣٠,٦٧٩,٩٧٣	
٣٠,٧٩٣,٥٧٩	١٨,٦٥٧,٤٥٤	
٥٠,٠٥٨,٨٦	٤٩,٣٣٧,٤٢٧	

٣/٥- المبالغ المعترض بها بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

مصاريف إيجار قصيرة الأجل	مصاريف إيجار متغيرة	تكلفة التمويل للتزامات الإيجار	مصاريف استهلاك موجودات حق الاستخدام
إيجار قصيرة الأجل	إيجار متغيرة	لتزامات الإيجار	استهلاك الموجودات
١٤,٥١٥,١٢٢	١٣,٢٤٦,٥٧٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٢,٨٥٩,١٥٣	٢,٨٢٤,٦٩٤	١٠,١٠,٨٨٢	٨,٨٩٨,٤٣١
١,٥٣٣,٠٦٢	٥١٢,٥٦٦	١,٥٩٧,٤٦٥	٨,٥٢٥,٤٤٢
١,٥٩٧,٤٦٥	١,٠١٠,٨٨٢		
٨,٥٢٥,٤٤٢	١/٥		
	٢/٥		

٦- استثمارات في شركات زميلة ياستخدام طريقة حقوق الملكية

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

- بدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية تم احتساب حصة الشركة الأم في التغير في صافي موجودات شركة وندرمان تومسون مينا للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بناء على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م التي أعدتها إدارة هذه الشركة، إن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تلك الشركة الزميلة لازالت قيد المراجعة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة. تم احتساب حصة الشركة الأم في التغير في صافي موجودات الشركة الممتدة للاعلان المحدودة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م بناء على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م التي أعدتها إدارة هذه الشركة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتوصي
خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جمع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٦/١ يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات الزميلة التالية:

٦/١/١ - شركة وندرمان طومسون مينا

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية مع شركة دابليو بي بي لإندماج شركة جي والتر تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (شركة زميلة لتهامة) مع شركة وندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتأسيس شركة وندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مجموعة قابضة بملكية البحرين)، نصت الاتفاقية على دمج شركة جي والتر طومسون ("جي دابليو بي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة وندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتوحدي في شركة وندرمان طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ تم إستكمال نقل الملكية القانونية وجميع المواقف التنظيمية الأخرى لإكمال عملية الإندماج وعليه تم تغيير اسم الشركة الزميلة ليصبح شركة وندرمان طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وأصبحت ملكية شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتوصي في الشركة الزميلة بعد عملية الدمج وإصدار الأسهم الجديدة بنسبة ٢٥٪. تم إثبات اثر عملية الإندماج والتغير في نسبة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة بناء على حصة المجموعة في صافي موجودات شركة وندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بناء على القوائم المالية التي أعدتها إدارة هذه الشركة مباشرة ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم، مع إعادة تدوير حصة الشركة الأم في الشركة الزميلة التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة بقدر التغير في نسبة الملكية في الشركة الزميلة (إيضاح ١١/٦).

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قامت شركة وندرمان تومسون (شركة زميلة) بالإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة للشركة الزميلة، حيث إن هذه الصفة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة للشركة الزميلة دون تغيير في السيطرة، عليه قامت الشركة الزميلة بتسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العرض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية (إيضاح ٢/١١).

٦/١/٢ - الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية مع مجموعة دابليو بي بي لتأسيس شركة جديدة بالمملكة العربية السعودية تحت سمعي أي سي جي السعودية وستكون دابليو بي بي ٧٠٪ من الشركة القابضة الجديدة وحصة شركة تهامة ٣٠٪. تم تعديل هيكلاً الإتفاقية بحيث تصبح الشركة المتحدة للإعلان هي الشركة القابضة الجديدة حيث ستف适用 مجموعة دابليو بي بي بنقل بعض العمليات التجارية 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 انتهاء الإجراءات الرسمية ذات العلاقة ٣٠٪.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ تم تمديد مدة إستكمال نقل الملكية القانونية و جميع المواقف التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة بناء على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ عند الانتهاء، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثق حاليا.

٦/١/٣ - الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا شيء حيث تجاوزت الخسائر المترافقية لهذه الشركة الزميلة رأس المالها ولا تعتزم الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بالشركة الزميلة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الأم من التغير في صافي موجودات الشركة الزميلة لفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ م.

٦/١/٤ - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا شيء حيث تجاوزت الخسائر المترافقية لهذه الشركة الزميلة رأس المالها ولا تعتزم الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بالشركة الزميلة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الأم من التغير في صافي موجودات الشركة الزميلة لفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ م.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتوصيات
خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جمع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تماماً)

٦/١) - الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتقدمة

تتضمن الاستثمارات في هاتين الشركتين زميلتين حصة استثمار الشركة الأم وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بكل الشركتين حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. بناء على دراسة الانخفاض التي أجريت، قامت الشركة الأم بتسجيل خسارة انخفاض بنسبة ١٠٠٪ على هذه الاستثمارات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م. لا تعترض الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مال الشركتين زميلتين ، كونها شركات ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الأم من التغير في صافي موجودات الشركتين زميلتين لفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م.

٦/٢) شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة

تم قيد استثمار الشركة في شركة تهامة جلوبال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م لا شيء في ٣١ مارس ٢٠٢٣م حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة زميلة رأس المالها ولا تعترض الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس المال، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وأنه لم تتوفر أي معلومات مالية فيما يتعلق بالشركة زميلة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الأم من التغير في صافي موجودات الشركة زميلة لفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م.

٦/٣) فيما يلي تسوية المعلومات المالية الموجزة المقدمة للقيمة الدفترية لحصص الشركة الأم في هذه الشركات زميلة:

	٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	إضاح	
٣٤,٩١٢,٥٠٤	٢٢,٩٧٠,٠٦٢			الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(١١,٢٣٦,٩٦٢)	-			توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة
(٦,٨٥٠,٧٥٠)	-	(١٦)		أثر اقتناص حصص غير مسيطرة بالشركة زميلة
(٢٤٢,٩٣٣)	(١,٢٢١,١٣٩)	١١		حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية
-	٤,٤٥٢,٤٦٣	(١٦)		حصة الشركة الأم في التغير في صافي موجودات شركة زميلة
٦,٣٩٣,٦٥٣	١٠,٨٨٦,٣٦٩			نتيجة عملية الإنعام خلال الفترة / السنة
٢٢,٩٧٠,٠٦٢	٣٧,٠٨٧,٧٥٥			الحصة من صافي نتائج أعمال شركات زميلة تتم المحاسبة عنها
				وفقاً لطريقة حقوق الملكية خلال الفترة / السنة
				الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٧- المخزون، بالصافي

	٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	المخزون - بالصافي
٨٣,٣٠٨,٥٣٤	٩٣,٦٢١,٨٧٠		كتب وقرطاسية ومنتجات تعليمية ومنتجات ترفيه واطعمة ومشروبات
(٥٣,٠٥٢,٩٣٣)	(٦٢,١٠٣,٨٨٨)		واكسسوارات واخرى
٣٠,٢٥٥,٦١	٣١,٥١٧,٩٨٢		مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة

٧/١ إن حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة / السنة هي كما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (مراجعة)	الرصيد في أول الفترة / السنة
٣٠,٤٧٢,٨٢٣	٥٣,٠٥٢,٩٣٣		المكون خلال الفترة / السنة
٢٢,٥٨٠,١١٠	٩,٠٥٠,٩٥٥		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٣,٠٥٢,٩٣٣	٦٢,١٠٣,٨٨٨		

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٣,٠٤٩,٦١١	٢٣,٤٦٩,٨٦٩
١٠,٣٥٣,٣٧٣	١١,٤٤٢,٥٩١
١١,٥١٧,٦٨٥	١٠,٨٧٣,٠٦٨
١٧٧,٧٣٧	١,٩١٦,٥٣٣
١,٦٦٦,٨٢٥	١,٥٢٨,٧٤٤
-	٨٢٥,٩١٤
٤٦,٧٢٥,٢٣١	٥٠,٠٥٦,٧١٩
(١٧,٩٢٠,٩٧٢)	(١٨,٦٠٠,٦٢٦)
٢٨,٨٠٤,٢٥٩	٣١,٤٥٦,٠٩٣

ذمم مدينة تجارية
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
تأمين خطابات ضمان
موجودات عقود
دفعات مقدمة لموردين
أرباح ودائع قصيرة الأجل مستحقة

الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١/٨)

تم تصنيف الذمم المدينة التجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي كما يلى:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
٢٧,٨١٤,٠٤٩	٣١,٤٥٦,٠٩٣
٩٩٠,٢١٠	-
٢٨,٨٠٤,٢٥٩	٣١,٤٥٦,٠٩٣

متداولة
غير متداولة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١/٨- الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٢,٦٣٢,٦٥٠	١٧,٩٢٠,٩٧٢
٥,٢٩٨,٠٩٧	٩٢٢,٦٦٥
(٩,٧٧٥)	(٢٤٣,٠١١)
١٧,٩٢٠,٩٧٢	١٨,٦٠٠,٦٢٦

الرصيد كما في أول الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
عكس مخصص خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

عرض الجدول التالي توزيع الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
١٦,٧٦١,٧٥٧	١٧,٤٤١,٤١١
١,١٥٩,٢١٥	١,١٥٩,٢١٥
١٧,٩٢٠,٩٧٢	١٨,٦٠٠,٦٢٦

ذمم مدينة تجارية
دفعات مقدمة لموردين

٩- نقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مراجعة)
-	٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٩,٩٩٤,٦٧٦	٢٧,٥٢٧,٥٦٠
٣,٢٤٢	٢,١٩٩
٢٩,٩٩٧,٩١٨	٢٩٢,٥٢٩,٧٥٩
(٢٠,٩٧٠,٤٠٧)	(٢٠,٩٧٠,٤٠٧)
٩,٠٢٧,٥١١	٢٧١,٥٥٩,٣٥٢

ودائع مرابحات قصيرة الأجل **
نقد لدى البنك *
نقد في الصندوق
النقد و ما في حكمه
نقد مقيد التصرف به
النقدية و شبة النقدية الحرة

تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر و الشعفة شهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- نقد وما في حكمه (تتمة)

* يتضمن النقد و ما في حكمه مبلغ ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي) محظوظ به لدى البنك الأهلي السعودي و مقيم التصرف به بموجب إتفاقية التسهيلات مع البنك (ايضاح ٢). كما يتضمن النقد وما في حكمه مبلغ ٢١٨,٩٢٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٢١٨,٩٢٦ ريال سعودي) محظوظ به من قبل شركة تابعة لدى بنك محل و مقيم التصرف به.

** تتمثل في وداع مرابحات قصيرة الأجل عالية السيولة لدى بنك محل و لا تخضع لمخاطر جوهرية للتغير في قيمتها.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ استحقت التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة من البنك الأهلي السعودي بجمالي قيمة ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣: ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي)، لم تقم الشركة بسداد قيمة التسهيل المستحق في تاريخ الاستحقاق حيث إن تاريخ استحقاق التسهيل كان بعد صدور حكم المحكمة بقبول طلب الشركة إفتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي و الذي قضى بتعليق كافة المطالبات على الشركة. (ايضاح ٢).

١-رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات سعودية (٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالات سعودية).

- بتاريخ ٢ ابريل ٢٠٢٣ وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمين على توصية مجلس إدارة الشركة الام على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية، و بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٣ م اكتملت عملية الإكتتاب و بيع الاسهم غير المكتتب بها في كامل قيمة الزيادة التي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية ، استكملت الشركة من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي و السجل التجاري ليعكس رأس المال الجديد بعد الزيادة و البالغ قدره ٤٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٤٠ مليون سهم عادي حيث تم الوفاء بكامل قيمة الاسهم الجديدة نقداً.

- بلغت إجمالي التكاليف المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية و التي تم إقرارها من قبل الجمعية العامة غير العادية لمساهمين و إستكمال الإكتتاب بها خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٦,٣٨١,١٣٩ ريال سعودي، حيث إن هذه التكاليف متصلة بمعاملة حقوق ملكية فقد تم إثبات تلك التكاليف مباشرة على أنها حسم من حقوق الملكية العائنة لمساهمي الشركة الام.

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

تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١-احتياطيات أخرى

إجمالي احتياطيات أخرى	احتياطي التغير في القيمة العادلة لل موجودات المالية المدرجة بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	إضاح	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٣م (مراجعة)
(٢٢,٦٩٥,١٦٣)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(٣,٢٠٨,٠٣٩)
(١,٢٢١,١٣٩)	-	-	(١,٢٢١,١٣٩)	١/١/٦
٧٧١,٦٦٣	-	-	٧٧١,٦٦٣	(١-٦)
(٢٣,١٤٤,٦٣٩)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(٣,٦٥٦,٥١٥)
١٥,١٦٨,١١٧	احتياطي التغير في القيمة العادلة لل موجودات المالية المدرجة بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	إضاح	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٢م (مراجعة)
(٢٤٢,٩٣٣)	احتياطي التغير في القيمة العادلة لل موجودات المالية المدرجة بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	إضاح	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٢م (مراجعة)
(٤٢٨,٣٦٣)	-	(٤٢٨,٣٦٣)	-	١/١/٦
(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	-	-	٢/١٢
(٢٢,٦٩٥,١٦٣)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(٣,٢٠٨,٠٣٩)

١/١١ أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة

١/١١ شركة تهامة للتعليم

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بالإستحواذ على حصص إضافية من شركة تهامة للتعليم (شركة تابعة) تتمثل ٥١٪ من رأس مال الشركة. وحيث أن هذه الصفة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العرض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٣,٤٥٩,٦٢٨ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العادلة للشركة الأم كأثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة.

٢/١١ شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي العربي والمسموع

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بإقتداء حصص إضافية تتمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الإنتاج المتكامل، وحيث أن هذه الصفة تتعلق بالإستحواذ على حقوق ملكية إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العرض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٧,٢٢١,١٣٩ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العادلة للشركة الأم كأثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة.

٢/١١ حصة من أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الزميلة

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قامت شركة جي والتر تومسون مينا (شركة زميلة) بالإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة للشركة الزميلة، حيث إن هذه الصفة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة للشركة الزميلة دون تغيير في السيطرة، عليه قامت الشركة الزميلة بتسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العرض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية. قامت المجموعة بتسجيل حصتها من التغير في صافي موجودات الشركة الزميلة نتيجة لهذا الإستحواذ والبالغ قدرها ٦,٨٥٥,٧٥٠ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم كحصة من أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الزميلة (إضاح ١/١٦).

تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
تخصصة لإجراءات إعادة التنظيم المالي ()

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- قروض قصيرة الأجل

- لدى المجموعة تسهيلات اتفاقية نقدية وغير نقدية مع بنوك محلية بالريال السعودي. تم الحصول على تلك التسهيلات بغرض إعادة هيكلة الالتزامات المالية على الشركة الأم و توفير تسهيلات غير نقدية لاصدار ضمانات. تحمل تلك التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للاتفاقيات المعنية و تخضع هذه الإتفاقيات لشروط و أحكام التسهيلات البنكية التي تطبق على جميع أنواع التسهيلات التي تقدمها البنوك لعملائها. إن الإتفاقيات مصممة مقابل سدادات إذنية و موجودات مقيدة كضمانات.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قامت الشركة الأم بالتوقيع على إتفاقية تسهيلات بنكية غير نقدية مع بنك الرياض لمدة ثلاثة سنوات بقيمة ٥٩١,٠٠٠ ريال سعودي لاصدار ضمانات و اعتمادات مستندة. لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم الإتفاق مع بنك الرياض على إلغاء إتفاقية التسهيلات الغير نقدية مع قيام الشركة بتقديم هامش تغطية نقدية لدى البنك بكامل قيمة رصيد الضمانات القائمة و البالغ قدرها ٥٩١,١٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م: ٥٩١,١٦٠ ريال سعودي) (إيضاح ٢٦).

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ استحقت التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة من البنك الأهلي السعودي بإجمالي قيمة ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (كما في ٢٠,٧٥١,٤٨١ مارس ٢٠٢٣م: ٢٠,٧٥١,٤٨١). لم تقم الشركة بسداد قيمة التسهيل المستحق في تاريخ الاستحقاق حيث إن تاريخ استحقاق التسهيل كان بعد صدور حكم المحكمة بقبول طلب الشركة إفتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي والذي قضى بتعليق كافة المطالبات على الشركة (إيضاح ٢).

١/١٢ الضمانات

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

- سند لأمر بقيمة ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- تغطية نقدية بقيمة ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي بحساب الشركة لدى البنك الأهلي السعودي (إيضاح ٩).

تتمثل الضمانات المقدمة من قبل الشركة بموجب إتفاقية مع بنك الرياض وبالتالي:

- سند لأمر بقيمة ٥٩١,٠٠٠ ريال سعودي.

- هامش تغطية نقدية لدى البنك بقيمة ٤٨٨,٧٠٠ ريال سعودي لدى بنك الرياض

٢/١٢ فيما يلي بيان بالحركة على القروض النقدية خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٧٥١,٤٨١
(١٩٤,٤٣٨)	-
٨٣٥,٧١١	-
(٣٠٦,٥٦١)	-
٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٠,٧٥١,٤٨١

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة

مدفوعات القروض خلال الفترة / السنة

تكاليف تمويل مستحقة خلال الفترة / السنة

تكاليف تمويل مسددة خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٣/١٢ تسهيلات غير نقدية لإصدار خطابات ضمان (إيضاح ٢٦):

٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٥٩١,١٦٠	٥٩١,١٦٠
٥٩١,١٦٠	٥٩١,١٦٠

تسهيل غير نقدى من بنك الرياض

اجمالي التسهيلات غير النقدية

١٣ - دعم دائنة تجارية وارصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٥٥,٣٩٣,٤٤٦	٥٣,٣٤٥,١٦١
٨,٨٠٨,٧٥٤	٨,٨٠٨,٧٥٤
٣٠٧,٤٥٨	٥٨٧,٠٨٤
٣٢,٨٠٠,٣٤٦	٣٥,٨٠٨,٦٣٣
٧,٠٥٢,٩١٩	٦,٦٦٥,٦٢٩
١٠٤,٣٦٢,٩٢٣	١٠٥,٢١٥,٢٦١

دعم دائنة تجارية

دائنون توزيعات أرباح مستحقة

مطلوبات عقود

مساريف مستحقة ومطلوبات أخرى

رواتب و تعويضات و مكافآت مستحقة لمجلس الإدارة و كبار التنفيذيين

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتوصي
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة بالمجموعة من الشركات التي يكون للمساهمين و موظفى الإداره العليا سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير هام.

٤/١ الرواتب والتعويضات والمصاريف ذات العلاقة لمجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

فيما يلى تفاصيل الرواتب والتعويضات لمجلس الادارة و اللجان و كبار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م :

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(غير مراجعة)	
الرواتب	٤,٢٦٢,٩١٩	٤,٩٥٩,٦٦٩	(غير مراجعة)	
بدلات	٦٢٦,١٤٥	١,١٨١,٣٩٥	(غير مراجعة)	
مكافآت	-	٢,٨٣٤,٢٣١	(غير مراجعة)	
تعويضات	-	٢,١٨٢,٨٠٠	(غير مراجعة)	
مزايا موظفين اخري	٩٧٤,١٧٧	١,٤١٨,٥٣٦	(غير مراجعة)	
مصاريف أعضاء مجلس الإدارة و اللجان	٣٨٥,٣٤٨	٧٤٥,٨٨٨	(غير مراجعة)	
	٦,٢٤٨,٥٨٩	١٣,٣٢٢,٥١٩		

٤/٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة
خلال الفترة ، أجريت بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً للشروط والأسس التجارية المتّبعة مع الغير سياتس
التسعير وشروط هذه المعاملات معتمدة من إدارة المجموعة.

فيما يلى تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م:

صافي مبلغ المعاملات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
	١٧٧,٩٥٥	١٣٧,٥٠٣	حساب جاري	شركة زميلة (عمليات متوقفة -)	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
	١,٠٨١,٦٣١	٢,٠٨٧,٧٣٣	عقود إنتاج	إيضاح (٢٢١)	شركة وندرمان تومسون - مينا
٣,٤٥٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠	حساب جاري	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان
-	١٤٣,٧٥٠	١٤٣,٧٥٠	خدمات إعلامية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان
-	١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	أيرادات خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان
-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان

٣/٤- مستحق من أطراف ذات علاقة

	٣١ مارس ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(مراجعة)	
	-	١,٩٤٠,١٤٢	(مراجعة)	
	١٣٧,٥٠٣	-	(مراجعة)	
	٣,٩٧٠	-	(مراجعة)	
	١٤١,٤٧٣	١,٩٤٠,١٤٢		

شركة وندرمان تومسون - مينا

شركة قطرب للإنتاج الإعلامي

الشركة المتحدة للإعلان

٤/٤- مستحق إلى طرف ذو علاقة

	٣١ مارس ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	(مراجعة)	
	-	١٧١,٢٨٠	(مراجعة)	

الشركة المتحدة للإعلان

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتوصي
خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)

ابصارات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الإيرادات من العمليات المستمرة

توزيع الإيرادات من العمالة حسب نوع المنتج / الخدمة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٢٧,٣٣٤,٩٦٦	١٩,٢٨٠,٤٢٢	٧,٣٠٣,٠٠٧	٥,٦٤٧,٢٢٣
٢٣,٠٦٨,٢٧٦	٢٨,٢٩٨,٥٤٤	٧,٣٦٢,١٩٨	١٠,٠٣٧,٨٩٥
١٦,٧٣٥,٨٠٢	٧,٠٢٢,٨٠٢	٧,٦٦٢,٧٩٨	٢,٧٧٣,٤٥٢
٤,١٦٤,٧٥٤	٢,٤٠٥,٢١٩	١,٣٧٢,٨٠٥	٧١٧,٣٣٦
٢٤,١٢٥	-	٣,٣١٣	-
٧١,٣٢٧,٩٢٣	٥٧,٠٠٦,٩٨٧	٢٣,٧٠٤,١٢١	١٩,١٧٥,٩٠٦

إيرادات مبيعات مواد تعليمية
إيرادات مبيعات منتجات السفر والأطعمة
والمشروبات
إيرادات إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء
إيرادات تأجير اللوحات الخارجية للعملاء
إيرادات مكتبات
اجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

توقيت إثبات الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٦٧,١٦٣,١٦٩	٥٤,٦١,٧٦٨	٢٢,٣٣١,٣١٦	١٨,٤٥٨,٥٧٠
٤,١٦٤,٧٥٤	٢,٤٠٥,٢١٩	١,٣٧٢,٨٠٥	٧١٧,٣٣٦
٧١,٣٢٧,٩٢٣	٥٧,٠٠٦,٩٨٧	٢٣,٧٠٤,١٢١	١٩,١٧٥,٩٠٦

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

١- إيرادات أخرى، بالصافي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
١٦٤,٤٦٥	٥,٠٠٥,٩١٤	١٢٨,٦٧٢	٤,٣٢,٥٨٣
-	١,١٩٢,٧٦٠	-	٦٩٢,٧٦٠
-	٩١٦,٥٣٢	-	٧٨٥,٣٤٧
٤٥,٠٣٩	(٤٤,٨١٤)	١٦,٧٣٣	٥,١١٧
٢٣٧,٠٢٨	٧,٤٥٤	٢٣٧,٠٢٨	(١٣٠)
١,٥٠٨,٩٧٧	-	١,٥٠٨,٩٧٧	-
٣١٤,٥٣٦	١٩٩,٨٢٣	١٣٢,٤٧٦	٦٤,١٢٤
٢,٢٧٠,٠٤٥	٧,٢٧٧,٦٦٩	٢,٠٢٣,٨٨٦	٥,٨٤٩,٨٠١

أرباح استثمارات في صندوق و ودانع قصيرة
الأجل
أرصدة دائنة غير مطالب بها
خصم مكتتب
أرباح / (خسائر) فروق تقييم عملة
(خسائر) / ربح استبدال ممتلكات و معدات
ربح استبعاد عقارات استثمارية
إيرادات أخرى، بالصافي

١٧- الزكاة

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

الشركة الأم

- استلمت الشركة الأم الربوط الزكوية المعدلة من قبل الهيئة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢م، وقد قامت الشركة بقيد التزام زكاة إضافي مقابل فروق الربوط المعدلة.
- صدر قرار من قبل اللجنة الاستثنافية للمخالفات و الممارسات الضريبية برفض الاستئناف المقيد من قبل الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م حتى ٢٠١٩م وبالتالي أصبح القرار نافذ ضد الشركة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م تسلمت الشركة الأم الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م. وقد قامت الشركة بقيد التزام زكاة إضافي مقابل فروق الربوط المعدلة بمبلغ ١,٩٤٢,٨١٢ ريال سعودي.

شركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة والتوصي
(خاصة بإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- الزكاة (تتمة)

الشركات التابعة الجوهرية التي تخضع للأنظمة الصادرة عن هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك:

شركة مكتبات تهامة الحديثة

- تسلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قد قامت الشركة بقيد التزام زكاة إضافي مقابل فروق الربوط المعدلة.
- خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ صدر قرار من قبل اللجنة الإستنافية للمخالفات و المنازعات الضريبية بقول جزئي لاستئناف الشركة بشأن الربوط المعدلة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و حتى ٢٠١٦، و الشركة بقصد مطالبة هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بتنفيذ قرار اللجنة الإستنافية فيما يخص تلك السنوات.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قامت هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بإصدار ربوط معدلة للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ م تتضمناً التزام زكوى إضافي بقيمة ١,٨٦٩,٢١٢ ريال سعودي، قامت الشركة بقيد مخصص زكاة بكمال قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل وقد تقدمت الشركة باعتراض أمام هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك و لم يصدر قرار بشأن اعتراض الشركة حتى تاريخ إعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

شركة تهامة للتوزيع

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و سداد الزكاة المستحقة من واقع إقراراتها الزكوية.
- استلمت شركة تهامة للتوزيع الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و حتى ٢٠١٧م ببلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوط المعدلة مبلغ ٩٢١,٨٩٥ ريال سعودي مكون التزام زكاة مقابلها. لاحقاً التاريخ المركز المالي صدر قرار من قبل اللجنة الإستنافية للمخالفات و المنازعات الضريبية برفض الاستئناف المقدم من قبل الشركة و بالتالي أصبحت المبالغ واجبة الأداء على الشركة.

شركة تهامة للتعليم

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و سداد الزكاة المستحقة من واقع الإقرار الزكوي المقدم من قبل الشركة و استلمت الشركة شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و لم تقم هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بإصدار آية ربوط معدلة على الشركة حتى تاريخ إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المركني والمسموع

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م و سداد الزكاة المستحقة من واقع الإقرار الزكوي المقدم من قبل الشركة و استلمت الشركة شهادات الزكاة عن هذه السنوات و لم تقم هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بإصدار آية ربوط معدلة على الشركة حتى تاريخ إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة مكون خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٩,٩٠٥,٨٢٢	٣٦,٦١٠,٦١١	
٧,٨٧٣,٥٠	٨,٥٧١,٢٧٢	
(١,١٦٨,٧١١)	(١,٨٣١,٠٩٨)	
٣٦,٦١٠,٦١١	٤٣,٣٥٠,٧٨٥	

شركة نهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
اوضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر و النسعة أشهر الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(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 والاستثمارات، وتتركز عمليات وأعمال المجموعة من العمليات المستمرة بأكملها بالمملكة العربية السعودية ويقوم صانعى القرارات التشغيلية بتقييم نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض إتخاذ القرار حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

- الإعلان: يتتألف من تأجير اللوحات الخارجية الثابتة والرقمية للعمالة وتقديم خدمات إعلانية أخرى
- الإنتاج: يتكون من إنتاج محظى إعلامي محدد للعملاء (أفلام وثائقية ، أفلام قصيرة ، مسلسلات ، وإعلانات تجارية).
- التوزيع: يشمل توزيع المواد التعليمية على المؤسسات التعليمية العاملة في المملكة العربية السعودية
- المكتبات: يشمل بيع منتجات المكتبات.
- البيع بالتجزئة: يشمل بيع منتجات السفر والأطعمة والمشروبات. يعمل هذا القطاع في متاجر بالطرق الرئيسية ومناجر السفر داخل المطارات والمستشفيات ومراكز الترفيه في المملكة العربية السعودية.
- القابضة والاستثمارات: تتكون من الشركة الأم حيث توجد معظم استثمارات المجموعة وإدارة المجموعة. يشمل هذا القطاع أيضاً جميع الشركات التابعة الصغيرة الأخرى التي لا تعمل.

تم تجميع القطاعات التالية في هذه القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

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

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

وجة (غير مراجعة)
ي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(ذلك)

نيرادات و(الخسائر) / الأرباح للقطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة):

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	المكتبات	والإستثمارات العامة	الإدارية العامة	الإجمالي
٢,٤٠٥,٢١٩	٧,٠٢٢,٨٠٢	١٩,٢٨٠,٤٢٢	٢٨,٢٩٨,٥٤٤	-	-	٥٧,٠٠٦,٩٨٧	
(١٩٧,٩٢١)	٢٥,٢٦٢	٢,٩٠٣,٤٤٣	٩,٩٤١,٥٠٤	(١,٤١٠,٥١١)	(٢,٢٥٠,٨٣٦)	١١,٢٦١,٧٧٧	
(٣,٥١٦,٦٦٦)	(٢,٤٦٥,٩٤٧)	(٢,٤٩٧,٠٧٣)	(٤,٢٥٣,٣٨٨)	(٢,٢٥٠,٨٣٦)	(١٨,٣٨٥,٨٣٨)	(٣٣,٣٦٩,٧٤٨)	
-	١,٠٥٧,٤٩٦	-	-	-	-	١,٠٥٧,٤٩٦	
(٣,٥١٦,٦٦٦)	(١,٤٠٨,٤٥١)	(٢,٤٩٧,٠٧٣)	(٤,٢٥٣,٣٨٨)	(٢,٢٥٠,٨٣٦)	(١٨,٣٨٥,٨٣٨)	(٣٢,٣١٢,٢٥٢)	

ـ و(الخسائر) / الأرباح للقطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) (معدلة - إضاح ٢٥٥):

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	المكتبات	والإستثمارات العامة	الإدارية العامة	الإجمالي
٤,١٦٤,٧٥٤	١٦,٧٣٥,٨٠٢	٢٧,٣٣٤,٩٦٦	٢٣,٠٦٨,٢٧٦	٢٤,١٢٥	-	٧١,٣٢٧,٩٢٣	
٢,٣٠٢,٤٧٥	٧٦٥,٩٩٠	١٠,٩١٤,٥٥٨	٧,٦١٧,١٠٩	(٢٩٧)	(٢,١٥٤,٥٢١)	٢١,٥٩٩,٨٣٥	
(٣,٩٣٣,١٤٥)	(١,٤٨١,٣١٤)	(٥,٧٩٢,٦٦٨)	(٦,٢١١,٤٥٤)	(٢,١٥٤,٥٢١)	(١٤,٠١٣,٠٩٠)	(٢٢,٠٠٠,٨٥٦)	
-	(١٧٧,٩٥٥)	-	١,١٧٧,٢٩٨	-	-	٩٩٩,٣٤٣	
(٣,٩٣٣,١٤٥)	(١,٦٥٩,٢٦٩)	(٥,٧٩٢,٦٦٨)	(٥,٠٣٤,١٥٦)	(٢,١٥٤,٥٢١)	(١٤,٠١٣,٠٩٠)	(٢١,٠٠١,٥١٣)	

لقطاعات الداخلية للمجموعة ستكون بسعر تكلفة القطاع الفردي ، وبالتالي لن يكون للمبيعات بين القطاعات تأثير على إجمالي (خسارة) / ربح المجموعة وصافي

وجة (غير مراجعة)
ي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
ذلك

ت و مطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة):

الإجمالي	الادارة العامة والاستثمارات	المكتبات	التجزئة	التوزيع	الإنتاج
٤٥١,٧٤٨,٠١٤	٣٦٦,٦٩٠,٩٤٧	٩٩,٠٦١	٤١,١٧١,١٥٥	٣٣,١١٢,٣٧١	٧,٢١٩,٠٦١
٢٢١,٨٧٢,١٢٨	٨٧,٩٦١,٢٦٠	٢٤,٦٦٨,١٥٠	٤٩,٣٢٨,٤٧٨	١١,١٦٠,٠٢٢	٤,٧٣٠,١٣١

ت و مطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة) (معدلة -إيضاح) (٢٥):

الإجمالي	الادارة العامة والاستثمارات	المكتبات	التجزئة	التوزيع	الإنتاج
١٤٨,٥٠٧,٤٤٨	٦٨,٣٩٧,٠٧٤	١,٧٣٨,٠٣٣	٣٥,٢٤٤,٥٤٣	٢٨,٥٢٧,٨٩٠	١٠,٤١٢,٢٥
٢١٣,٩٤١,١٥٨	٧٦,١٦٤,٢٧١	٢٧,١٦٦,٧٦٩	٥٠,٤٧٧,١٠٥	١٤,٧٠٠,٩٧٥	٥,٢٨٨,٤٨١

ستهلاك الممتلكات والمعدات ، والتغير في مكاسب وخسائر القيمة العادلة للموجودات المالية ، والزكاة ، والموجودات والمطلوبات المالية على مستوى القطاعات

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)

ايساحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- خسارة السهم الأساسية والمخصصة

يُبَنِّد إحتساب خسارة السهم الأساسية / المخصصة إلى الخسارة العادنة على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادبة القائمة. تم إحتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م بقسمة صافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترتين. إن الخسارة المخصصة للسهم هو نفس الخسارة الأساسية للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخصصة لمارستها.

للفترة التسعة أشهر المنتهية في		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
(٢١,٥٠٢,٨٣٥)	(٣٢,٩٣٤,٩٩٩)	(١١,٦٠٢,٠٧٤)	(١٣,٩٨٥,٣٧٧)
(٢٠,٥٠٣,٤٩٢)	(٣١,٨٧٧,٥٠٣)	(٩,٠٢٠,٠٧٨)	(١٣,٩٨٥,٣٧٧)
٥,٠٠٠,٠٠	٣٩,٧٤٥,٤٥٥	٥,٠٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠
(٤,٣)	(٠,٨٣)	(٢,٣)	(٠,٣٥)
(٤,١)	(٠,٨٠)	(١,٨)	(٠,٣٥)

صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم
 صافي خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة
 خسارة السهم الأساسية والمخصصة من صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم
 خسارة السهم الأساسية والمخصصة من صافي خسارة الفترة العادنة على مساهمي الشركة الأم

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

٢٠- الأدوات المالية - القيمة العادلة و إدارة المخاطر

الأدوات المالية - القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات المالية:

لأغراض إعداد التقارير المالية، استخدمت المجموعة التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المصنفة في المستوى الاول و الثاني و الثالث بناء على درجة ملاحظة المدخلات في قياس القيمة العادلة و أهمية هذه المدخلات في قياس القيمة العادلة في مجملها كما هي موضحة أدناه:

- **المستوى ١-** الأسعار المتداولة في سوق نشط لموجودات أو الالتزامات مماثلة التي يمكن للشركة تقديرها في تاريخ القياس (بدون تعديل)
- **المستوى ٢-** مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ و التي يمكن اعتبارها قيمة للموجودات أو الالتزامات، إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مثل مشتقة من الأسعار).
- **المستوى ٣-** مدخلات الموجودات و الالتزامات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

المستوى (٣)	المستوى (٢)	المستوى (١)	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٤٠,٦٠٧	-	-	١,٩٤٠,٦٠٧	
المستوى (٣)	المستوى (٢)	المستوى (١)	القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠٢٣م موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩٤٠,٦٠٧	-	-	١,٩٤٠,٦٠٧	

شركة نهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)

ايساحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- العمليات غير المستمرة ١١/٢١

١١- شركة افنتس جلوبال للتجارة

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ تم توقيع اتفاقية ما بين شركة افنتس جلوبال للتجارة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪) و العاملة بدولة الإمارات العربية المتحدة و شركة تكست بait للتجارة و ذلك لبيع مجموعة من الموجودات و نقل الالتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افنتس جلوبال للتجارة . تتمثل الصفة في نقل الأصول و الالتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افنتس جلوبال للتجارة و التي تعمل في قطاع التجزئة بدولة الإمارات العربية المتحدة.

بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ تم استكمال الحصول على المواقف اللازمة من أصحاب المصلحة والهيئات ذات العلاقة لاكتمال عملية نقل حقوق الامتياز وعقود الإيجار، و عليه قامت الشركة التابعة بنقل إتفاقية حق الامتياز استخدام العلامة التجارية، إضافة إلى الأصول و الالتزامات محل الصفة بما فيها الممتلكات و التجهيزات الخاصة بالفروع و المشروعات تحت التنفيذ و المخزون و الانظمة الآلية، و الالتزامات المستقبلية الخاصة بعقود تأجير الفروع من تاريخ اتمام الصفة و مستحقات مقاولى المشروقات تحت التنفيذ الخاصة بالفروع، و مستحقات موظفي الشركة.

بلغ إجمالي القيمة العادلة للعرض عن المعاملة ٤,٦٣٧,٧٢٦ ريال سعودي تم إسلام مبلغ ٢,٤٥١,٢٢٦ ريال سعودي منها وباقي ٢,١٨٦,٥٠٠ ريال سعودي تم إدراجه ضمن بند ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى بالصافي، وفق اتفاقية البيع سيتم سداد باقي مبلغ الشراء على دفعتين. قامت المجموعة بإثبات صافي ربح فتره ١,٤٨٤,٥٥٧ ريال سعودي عن المعاملة ضمن قائمة الربح أو الخسائر الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م كما يلى:

<u>كما في ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ م</u>
٤,٦٣٧,٧٢٦
(٣,١٥٣,١٦٩)
<u>١,٤٨٤,٥٥٧</u>

القيمة العادلة للعرض
القيمة الدفترية لصافي الموجودات المحولة
صافي ربح الاستبعاد

١١/٢١ فيما يلى بيان قائمة الموجودات والمطلوبات المنقولة كما في تاريخ الاستبعاد:

<u>كما في ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ م</u>
١,٣٢٧,٩٧٧
٣٧٦,٦٩٦
٣,٨٥٧,١٣٦
<u>٥,٥٦١,٨٠٩</u>

الموجودات
ذمم مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي
مخزون
ممتلكات ومعدات

<u>المطلوبات</u>
١,٧٣٦,٥٦٥
٦٧٢,٠٧٥
<u>٢,٤٠٨,٦٤٠</u>
٣,١٥٣,١٦٩

ذمم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى
التزامات منافع الموظفين المحددة

صافي الموجودات

٢١- شركة قطر للإنتاج الإعلامي:

بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣م قامت شركة قطر للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع (شركة تابعة) ببيع حصتها في شركة قطر للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع (شركة زميلة). بلغ إجمالي القيمة العادلة للعرض عن المعاملة ١,١٩٥,٠٠٠ ريال سعودي تم إسلام مبلغ ٢١٩,٥٠٠ ريال سعودي وقدره ٩٧٥,٥٠٠ ريال سعودي تم إدراجه ضمن بند ذمم تجارية و أرصدة مدينة أخرى بالصافي، وفق اتفاقية البيع سيتم سداد باقي مبلغ الشراء على دفعات و بلغ صافي القيمة الدفترية للحصص في الشركة الزميلة كما في تاريخ الاستبعاد ١١٦,٥٧٢ ريال سعودي. بلغ ربح المجموعة من العمليات الغير مستمرة الناتج عن إستبعاد الحصة في صافي أصول الشركة الزميلة ١٠٠٧٨,٤٢٨ ريال سعودي.

- يلخص الجدول التالي الربح المحقق من الاستبعاد:

<u>كما في ٢ مايو ٢٠٢٣ م</u>
١,١٩٥,٠٠٠
(٣٣٩,٩٤٥)
٤٥٦,٥١٧
<u>١١٦,٥٧٢</u>
١,٠٧٨,٤٢٨

قيمة العرض
بخصم :
صافي قيمة الاستثمار في تاريخ الاستبعاد
مطلوب من طرف ذو علاقة في تاريخ الاستبعاد
إجمالي الحصص في الشركة الزميلة في تاريخ الاستبعاد
ربح من الاستبعاد

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 اضافات حول القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- العمليات غير المستمرة (تتمة)

٣/٢١ نتائج العمليات غير المستمرة:
 ١/٣/٢١ نتائج العمليات غير المستمرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م:

الإجمالي	شركة قطرب للإنفاق الإعلامي	شركة أفتنتس جلوبال للتجارة	إيضاح	حصة من نتائج الأعمال
(٢٠,٩٣٢)	(٢٠,٩٣٢)	-	٤/٢١	ربح استبعاد الاستثمار
١,٠٧٨,٤٢٨	١,٠٧٨,٤٢٨	-		الربح من العمليات الغير مستمرة
١,٠٥٧,٤٩٦	١,٠٥٧,٤٩٦	-		

٢/٣/٢١ نتائج العمليات غير المستمرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

الإجمالي	شركة قطرب للإنفاق الإعلامي	شركة أفتنتس جلوبال للتجارة	إيضاح	الإيرادات
١١,٧٠٢,٨٢٢	-	١١,٧٠٢,٨٢٢		تكلفة العمليات
(٧,١٩٥,٤٤٩)	-	(٧,١٩٥,٤٤٩)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٥,٢٧٢,٩٠١)	-	(٥,٢٧٢,٩٠١)		إيراد، مصروفات أخرى، بالصافي
٩٨٤,٩٠٠	-	٩٨٤,٩٠٠		تكاليف تمويل صافي خسارة الفترة
(٥٢٦,٦٣١)	-	(٥٢٦,٦٣١)		حصة من نتائج الأعمال
(٣٠٧,٢٥٩)	-	(٣٠٧,٢٥٩)		الخسارة من العمليات
(١٧٧,٩٥٥)	(١٧٧,٩٥٥)	-	١/٢٢	ربح استبعاد عمليات متوقفة
(٤٨٥,٢١٤)	(١٧٧,٩٥٥)	(٣٠٧,٢٥٩)		الربح من العمليات الغير مستمرة
١,٤٨٤,٥٥٧	-	١,٤٨٤,٥٥٧	٢/٢٥	
٩٩٩,٣٤٣	(١٧٧,٩٥٥)	١,١٧٧,٢٩٨		

٢- التعهدات والارتباطات العرضية

١/٢٢ التعهدات الرأسمالية

توجد لدى المجموعة تعهدات رأسمالية بشكل رئيسي من التوسعات و المشاريع تحت التنفيذ كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	تعهدات رأسمالية
(مراجعة)	(مراجعة)	-	٢,٤٠,٠٠٠	خطابات ضمان

٢/٢٢ خطابات ضمان تكون خطابات الضمان القائمة على المجموعة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	خطابات ضمان *
(مراجعة)	(مراجعة)	١١,٦٧٠,٩٧٢	١١,٢٨٤,٨٧٤	

* التأمين النقدي لخطابات الضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م بمبلغ ١٠,٨٧٣,٠٦٨ ريال سعودي مدرج ضمن أرصدة مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى - إيضاح ٨ (٣١ مارس ٢٠٢٣ م بمبلغ ١١,٥١٧,٦٨٥ ريال سعودي).

٢٣- مطلوبات محتملة

المطالبات القانونية المحتملة

- هناك بعض القضايا المقامة ضد الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الإعتيادي للإعلان و يتم الترافع بشأنها حاليا.

- هناك دعوى مقامة من قبل مورد خدمات يطالب فيها شركة تابعة بسداد مبلغ ٨٩٣,٧٥٥ ريال سعودي عن إتفاقية تقديم خدمات، خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م صدر قرار إبتدائي لصالح المورد بمبلغ ٢١٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تقدمت الشركة التابعة بإستئناف على الحكم و لم يتم إصدار قرار في الإستئناف حتى تاريخ إعتماد القوانين المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

- هناك دعوى عمالية مقامة ضد الشركة للمطالبة برواتب مستحقة و مستحقات نهاية خدمة لموظفي و تعويضات، تبلغ إجمالي قيمة المطالبة ١,١٣٨,١٢٥ ريال سعودي مكون إلزام مقابلها بقيمة ٥١٦,٦٩٦ ريال سعودي.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

اصحاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٢٤ - موجودات محتملة

هناك بعض القضايا المقدمة من قبل الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الإعتيادي للإعمال و يتم الترافع بشأنها حاليا.

١/٤ دعاوى قضائية جوهرية مرفوعة من قبل الشركة الأم

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة بالتقدم بدعوى أمام الامانة العامة للجان الفصل في منازعات الأوراق المالية بشأن الحق الخاص للشركة ضد بعض أعضاء مجلس الإدارة السابق الذي أدار الشركة خلال الفترة من ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٩م حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠١٥م، خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر قرار من لجنة الاستئناف في منازعات الأوراق المالية بقبول استئناف الشركة على قرار الأمانة برفض جميع الطلبات وإحالة الدعوى إلى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية - لم يتم تسجيل أيه موجودات محتملة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة عن القضايا المرفوعة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه وذلك لعدم وجود وسيلة عملية وبشكل موثوق به لتقدير الأثر المالي الذي قد ينبع عنها.

٢٥ - تعديلات وإعادة تصنيف أرقام المقارنة

(ا) خلال السنوات المالية السابقة قامت شركة تابعة بتسجيل إيرادات أخرى عن امتيازات إيجار لعقود تأجير عقارات، أخذًا في الاعتبار إنها كانت تتعلق بإمتيازات إيجار مشرورة وحيث أن هذه الإمدادات محتملة بطبعتها ولم تتحقق الشروط للحصول على هذه الإمدادات، وعليه فإنها لم تستوفى الشروط الالزمة لتسجيلها.

قامت المجموعة بـالغاء تسجيل الإيرادات الأخرى عن امتيازات الإيجار وتعديل الرصيد الافتتاحي للالتزامات التأجير قصيرة الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وقد تم إثبات أثر هذا التعديل على رصيد الخسائر المتراكمة الافتتاحي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مع تعديل معلومات المقارنة لقائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، ٣١ مارس ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

(ب) تم إعادة تدويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشي مع عرض السنة الحالية ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) الموجودات غير المتداولة المعدة للبيع و العمليات غير المستمرة (إيضاح ٢١).

(ج) لم يتأثر مجموع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والإستثمارية والتمويلية بسبب هذه التعديلات و إعادة التصنيف. إن أثار التعديلات في قائمة التدفقات النقدية هي في المقام الأول في التعديلات للبنود الغير النقدية و التغيرات في رأس المال العامل ضمن التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية، وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

١/٢٥ الأثر على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م نتيجة للتعديلات أعلاه:

٣١ مارس ٢٠٢٣م (المعدل)	أثر التعديل	٣١ مارس ٢٠٢٣م (قبل التعديل)	ايضاح	
١٧,٩٩٦,٨٢٠	٤,٨٣١,٢٥٦	١٣,١٦٥,٥٦٤	(٤)	٢٥
١٧٩,٧٧١,٨٣٥	٤,٨٣١,٢٥٦	١٧٤,٨٩٠,٥٧٩		
٢١٣,٩٤١,١٥٨	٤,٨٣١,٢٥٦	٢٠٩,١٠٩,٩٠٢		
(٨٧,٦٢٩,٨٩٤)	(٤,٨٣١,٢٥٦)	(٨٢,٧٩٨,٦٣٨)	(٤)	٢٥
(٦٢,٣٩٠,٦٨٦)	(٤,٨٣١,٢٥٦)	(٥٧,٥٥٩,٤٣٠)		
(٦٥,٤٣٣,٧١٠)	(٤,٨٣١,٢٥٦)	(٦٠,٦٠٢,٤٥٤)		

الجزء المتداول من مطلوبات الإيجار
اجمالي المطلوبات المتداوله
اجمالي المطلوبات

خسائر متراكمة
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
اجمالي حقوق الملكية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- تعديلات وإعادة تصنيف أرقام المقارنة (نهاية)

٤/٢٥ الآثار على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ١ أبريل ٢٠٢٢ م نتيجة للتعديلات أعلاه:

١ ابريل ٢٠٢٢ م (المعدل)	أثر التعديل	١ ابريل ٢٠٢٢ م (قبل التعديل)	إيضاح	
٢٠,٨٣٨,٨٨٦	٩٦٧,٩٩٠	١٩,٨٧٠,٨٩٦	(١) ٢٥	الجزء المتداول من مطلوبات الإيجار
١٦٨,٥٩٢,٩٢٨	٩٦٧,٩٩٠	١٦٧,٦٢٤,٩٣٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠٥,٣٧٥,٥٥٢	٩٦٧,٩٩٠	٢٠٤,٤٠٧,٦٦		إجمالي المطلوبات
(٢٧,٥١٤,٥٦٠)	(٩٦٧,٩٩٠)	(٢٦,٥٤٦,٥٧٠)	(١) ٢٥	خسائر متراكمة
٥,٤٠٥,٦٣٦	(٩٦٧,٩٩٠)	٦,٣٧٣,٦٦		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣,٥١٥,٦٢٣	(٩٦٧,٩٩٠)	٤,٤٨٣,٦١٣		إجمالي حقوق الملكية

٤/٢٤ الآثار على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م نتيجة للتعديلات و عمليات إعادة التصنيف أعلاه:

عمليات إعادة التصنيف	نتيجة العمليات	الرصيد قبل التعديل وإعادة التصنيف	إيضاح	
الرصيد بعد التعديل و إعادة التصنيف	عمليات إعادة غير المستمرة (٢١) (إيضاح)	الرصيد قبل التعديل و إعادة التصنيف		تكلفة الإيرادات للعمليات المستمرة
(٤٩,٧٢٨,٨٨)	- (٥,٦٩,٦٤٢)	- (٤٤,٦٥٨,٤٤٦)	ب/٢٥	مصاريف بيعية وتسويقة
(٢٢,٩٨٤,٥٢)	- ٥,٦٩,٦٤٢	- (٢٨,٥٠٨,٦٨)	ب/٢٥	أيرادات أخرى، بالصافي
٢,٢٧٠,٠٤٥	-	- (٥,٢٤١,٣١٥)	١/٢٥	الحصة من صافي نتائج أعمال شركات زميلة
١,٣٦٢,٦٨١	١٧٧,٩٥٥	- ١,١٨٤,٧٢٦	ب/٢٥	تم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢٢,٠٠٠,٨٥٦)	١٧٧,٩٥٥	- (١٩,٢٠٧,٥٤١)		صافي خسارة الفترة
٩٩٩,٣٤٣	(١٧٧,٩٥٥)	- ١,١٧٧,٢٩٨	٢/٣/٢١	ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
(٢١,٠٠١,٥١٣)	-	- (٢,٩٧١,٢٧٠)	(١٨,٠٣٠,٢٤٣)	صافي خسارة الفترة

٤/٢٤ الآثار على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م نتيجة للتعديلات و عمليات إعادة التصنيف أعلاه:

عمليات إعادة التصنيف	نتيجة العمليات	الرصيد قبل التعديل وإعادة التصنيف	إيضاح	
الرصيد بعد التعديل و إعادة التصنيف	عمليات إعادة غير المستمرة (٢١) (إيضاح)	الرصيد قبل التعديل وإعادة التصنيف		الإيرادات من العمليات المستمرة
٢٣,٧٠٤,١٢١	- ١٠٠,٢١٣	- ٢٢,٦٠٣,٩٠٨	ب/٢٥	تكلفة الإيرادات للعمليات المستمرة
(١٧,٥٣٧,٨٠٩)	- (١,٩٠٧,٣١٧)	- (١٥,٦٣٠,٤٩٢)	ب/٢٥	مصاريف بيعية وتسويقة
(٧,٧١٠,٥٠٦)	- ١,٨٠٧,١٠٤	- (٩,٥١٧,٦١)	ب/٢٥	أيرادات أخرى، بالصافي
٢,٠٢٣,٨٨٦	-	- (٣,٠٣١,٩٨٢)	١/٢٥	الحصة من صافي نتائج أعمال شركات زميلة
٩٥١,٠٢١	٤٣,٢٩٧	- ٩٠٧,٧٧٤	ب/٢٥	تم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(١١,٨٦٩,٠٣٨)	٤٣,٢٩٧	- (١,٠٠٨,٠٩٦)	(١٠,٩٠٤,٢٣٩)	صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
٢,٥٨١,٩٩٦	(٤٣,٢٩٧)	- ٢,٦٢٥,٢٩٣		العمليات غير المستمرة
(٩,٢٨٧,٠٤٢)	-	- (٨,٢٧٨,٩٤٦)		ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
				صافي خسارة الفترة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)
ابضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- تعديلات و إعادة تصنيف أرقام المقارنة (تتمة)

٥/٢٥ الآثار على خسارة السهم الأساسية والمخفضة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م نتيجة للتتعديلات و عمليات إعادة التصنيف اعلاه:

خسارة السهم (المعدل)	أثر التعديل	خسارة السهم (قبل التعديل)	إيضاح	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة العائد لمساهمي الشركة الأم
(٤,٣)	(٠,٦)	(٣,٧)	١٩	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم
(٤,١)	(٠,٦)	(٣,٥)	١٩	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم

٦/٢٥ الآثار على خسارة السهم الأساسية والمخفضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م نتيجة للتتعديلات و عمليات إعادة التصنيف اعلاه:

خسارة السهم (المعدل)	أثر التعديل	خسارة السهم (قبل التعديل)	إيضاح	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم
(٢,٣)	(٠,٢)	(٢,١)	١٩	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم
(١,٨)	(٠,٢)	(١,٦)	١٩	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم

٧- أحداث لاحقة

- لاحقاً لتاريخ المركز المالي بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢٤ م قررت المحكمة التجارية بباريس المختصة برفض طلب التصديق على مقترن إعادة التنظيم المالي للشركة الأم و قضت بإنهاء إجراء إعادة التنظيم المالي. بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠٢٤ م صدر قرار من مجلس إدارة الشركة الأم بعدم الاستئناف على القرار الإبتدائي الصادر وقام عضو مجلس إدارة الشركة الأم لاحقاً بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٤ دون وجود تقويض من مجلس الإدارة بالتقدم بطلب استئناف على الحكم الإبتدائي، و تتبع إدارة الشركة الأم بناء على رأي المستشار القانوني للشركة رفض الاستئناف المقدم وذلك تقييمه من غير ذي صفة و لاتري إدارة الشركة الأم أثر جوهري على الموقف المالي والقانوني للمجموعة نتيجة للحكم و استمرار عملياتها التشغيلية (إيضاح ٢).

- لاحقاً لتاريخ المركز المالي تم الإنفاق مع بنك الرياض على إلغاء إتفاقية التسهيلات الغير نقدية مع قيام الشركة بتقديم هامش تغطية نقدية لدى البنك بكامل قيمة رصيد الضمانات القائمة و البالغ قدرها ٥٩١,١٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٥٩١,١٦٠ ريال سعودي) (إيضاح ١٢).

٨- إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ رجب ١٤٤٥ هـ (الموافق ٩ فبراير ٢٠٢٤).