

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

<u>الصفحة</u>	<u>المقررات</u>
١	- تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	- قائمة الأرباح والخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	- قائمة الدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٧-٦	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣٧ - ٨	- ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

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

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") والشركات التابعة لها ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة" كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار ارتباطات الفحص الدولي الخاص رقم ٢٤١٠ (فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة) المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي، إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأياً حول المراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

كما هو مبين في الإيضاح (٦) استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة، الذي يشير إلى أنه تم تسجيل استثمار المجموعة في شركة وندرمان تومسون ميناء، وهي شركة زميلة تم الاستحواذ عليها في السنوات السابقة، والتي تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بناءً على قوائم مالية معدة من قبل إدارة الشركة، بمبلغ ٢١,٢٢٨,٢٩٠ ريال سعودي في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م، وتم تضمين حصة المجموعة من إجمالي الدخل الشامل للشركة أعلاه بناءً على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة والبالغة دخل شامل بمبلغ ١,١٨٥,٢٩٠ ريال سعودي في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة وقائمة الخسارة الشاملة الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم نستطع الحصول على أدلة كافية بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات بشأن أرصدة استثمار المجموعة في الشركة أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وكذا حصة المجموعة في الدخل الشامل الأخر للشركة أعلاه لنفس الفترة، وبناءً عليه فلم تكن قادرين على تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

عدم التأكد الجوهري المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٤/٢) حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، والذي يشير إلى أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ١١٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بما يمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٨٢,٨ مليون ريال سعودي بما يمثل ١٦٦٪ من رأس مال الشركة)، كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سلبية من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م)، كما أنه بلغ إجمالي الخسارة الشاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي. تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً 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، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمور في قسم أساس الاستنتاج المتحفظ فلم نلفت 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 المسعود
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في: ٢٦ محرم ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٣ أغسطس ٢٠٢٣ م

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٣٨٨,١٥٠	٦,١١١,٥٢٩	٤	ممتلكات ومعدات، بالصفى
٣,٠٨١٤,٩٨٣	٢٨,١٦٨,٠٦٣	١/٥	حق استخدام الأصول، بالصفى
٢٢,٩٧٠,٠٦٢	٢٥,٢٣٦,٩٨٤	٦	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	-	٧	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى
٩٩,٠٢١٠	١,٠٢٧,٣٤٨	٨	نعم منبئة تجارية وأرصدة منبئة أخرى، بالصفى
١٣٥,٠٠٢	١٣٥,٠٠٢		موجودات غير ملموسة، بالصفى
٦,٠٢٩٨,٤٠٧	٦,٠٦٧٨,٩٢٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,٠٢٥٥,٦٠١	٣٩,١٣٩,١٨٢		مخزون، بالصفى
٢٧,٨١٤,٠٤٩	٢٥,١٥٥,٨٣٢	٨	نعم منبئة تجارية وأرصدة منبئة أخرى، بالصفى
١٤١,٤٧٣	١٧١,٩٢١	٣/١٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩,٩٩٧,٩١٨	٣٤٤,٣٩٦,١٩٠	٩	نقد وما يعادله
٨٨,٠٢٩,٠٤١	٤٠٨,٨٦٣,١٢٥		إجمالي الموجودات المتداولة
١٤٨,٥٠٧,٤٤٨	٤٦٩,٥٤٢,٠٥١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
(٨٢,٧٩٨,٦٣٨)	(١١٩,٨٢٤,٢١٥)		خسائر متركمة
(٢٠,٦٥,٦٢٩)	(٢٠,٦٥,٦٢٩)		إحتياطي قياس التزامات منافع الموظفين المحددة
(٢٢,٦٩٥,١٦٣)	(٢٣,٣٦٢,٧٤٨)	١١	إحتياطيات أخرى
(٥٧,٥٥٩,٤٣٠)	٢٥٤,٧٤٧,٤٠٨		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(٣٠,٤٣٠,٢٤)	(٢,٨٨٥,٢٩٦)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦٠,٦٠٢,٤٥٤)	٢٥١,٨٦٢,١١٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩,١٦٢,٥٠٦	٢٨,٤٨٢,٣٣٦	٢/٥	إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٥,٠٥٦,٨١٧	٥,٣٥٨,٠٨٠		إلتزامات منافع الموظفين المحددة
٣٤,٢١٩,٣٢٣	٣٣,٨٤٠,٤١٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠٤,٣٦٢,٩٢٣	١١١,٩١٨,٢٤٧	١٣	نعم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
-	١٨٩,٧٨٠	٤/١٤	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٣,١٦٥,٥٦٤	١٢,٨٤٤,٩٩٦	٢/٥	الجزء المتداول من إلتزامات إيجار طويلة الأجل
٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٠,٧٥١,٤٨١	١٢	قروض قصيرة الأجل
٣٦,٦١٠,٦١١	٣٨,١٣٥,٠١٩	١٨	زكاة مستحقة
١٧٤,٨٩٠,٥٧٩	١٨٣,٨٣٩,٥٢٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠٩,١٠٩,٩٠٢	٢١٧,٦٧٩,٩٣٩		إجمالي المطلوبات
١٤٨,٥٠٧,٤٤٨	٤٦٩,٥٤٢,٠٥١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

Handwritten signature and stamp

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١٧,١٤٠,٢٥٧ (١٠,٨٠٦,٤٩٤)	١١,١٥٦,٧٠٤ (٦,٠٣٤,١٤٦)	١٥
٦,٣٣٣,٧٦٣	٥,١٢٢,٥٥٨	
(٩,٠٧٠,٨٠٩)	(٨,٠٣٤,٠٢٣)	
(٤,٧٤٤,٦٠٣)	(١,٥٣٧,٥٩٣)	
١,٠٠٢,٧١٥	١,٠٦٦,٢٥٧	١٦
(٦,٤٧٨,٩٣٤)	(١٢,٣٨٢,٨٠١)	
(٥٧٧,٥٠٣)	(٣٤٨,٨٩٤)	
١,٢١٠,١٠٥	٢,٩١٣,٥٧٥	١/١/٦
-	١,٠٧٨,٤٣٨	١٧
(٥,٨٤٦,٣٣٢)	(٨,٧٣٩,٦٩٢)	
(٦٨٩,٥٧٩)	(١,٧٤٧,٠١٨)	١/١٨
(٦,٥٣٥,٩١١)	(١٠,٤٨٦,٧١٠)	
(٨٥٠,٤٦٦)	-	٢/٢١
(٧,٦٨٦,٣٧٧)	(١٠,٤٨٦,٧١٠)	
(٧,١٣٢,٨٣٣)	(١٠,٦٤٤,٤٣٨)	
(٢٥٢,٥٤٤)	١٥٧,٧٢٨	
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	(١٠,٤٨٦,٧١٠)	
(٠,٣٤)	(٠,٣٢)	٢٠
(٠,٣٥)	(٠,٢٧)	
(٠,٣٨)	(٠,٢٧)	


Aiman

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

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

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	(١٠,٤٨٦,٧١٠)	
-	-	
-	(٦٦٧,٥٨٥)	١/١/٦
-	(٦٦٧,٥٨٥)	
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	(١١,١٥٤,٢٩٥)	
(٧,١٣٣,٨٣٣)	(١١,٣١٢,٠٢٣)	
(٢٥٢,٥٤٤)	١٥٧,٧٢٨	
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	(١١,١٥٤,٢٩٥)	

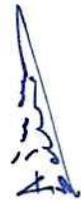
صافي خسارة الفترة
بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة
إلى قائمة الأرباح أو الخسائر:
إعادة قياس التزامات منافع موظفين المحددة
بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها في الفترات اللاحقة
إلى قائمة الأرباح أو الخسائر:
حصة في إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية لشركة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

Aiman
سندس

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

شركة تهامة لإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسبورة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	إحتياطات أخرى	إحتياطي قياس التزامات متابع الموظفين المحددة	خسائر مترجمة	رأس المال	إيضاح
٤,٤٨٢,٦١٣	(١,٨٩,٠٠١٣)	٦,٣٧٢,٦٦٦	(١,٩١١,٦٨٧)	(١٥,١٦٨,١١٧)	(١,٩١١,٦٨٧)	(٢٦,٥١٦,٥٧٠)	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٢ (معدل)
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	(٢٥٢,٥٤٤)	(٧,١٣٢,٨٣٣)	-	-	-	(٧,١٣٢,٨٣٣)	-	صافي خسارة الفترة
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	(٢٥٢,٥٤٤)	(٧,١٣٢,٨٣٣)	-	-	-	(٧,١٣٢,٨٣٣)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٢,٩٠٢,٧٦٤)	(٢,١٤٢,٥٥٧)	(٧٢٠,٢٠٧)	(١,٩١١,٦٨٧)	(١٥,١٦٨,١١٧)	(١,٩١١,٦٨٧)	(٣٣,٦٨٠,٤٠٣)	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
(٦٠٦,٢٠٤٥)	(٣٠,٤٣,٠٢٤)	(٥٧,٥٥٩,٤٣٠)	(٢٢,٦٩٥,١٦٣)	(٢٢,٦٩٥,١٦٣)	(٢,٠٦٥,٦٢٤)	(٨٢,٧٩٨,٦٣٨)	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٣ (مراجعة)
(١,٠٤٦,٦١٠)	١٥٧,٧٢٨	(١,٠٦٤,٤٣٨)	-	-	-	(١,٠٦٤,٤٣٨)	-	صافي خسارة الفترة
(٦٧,٥٥٥)	-	(٦٧,٥٥٥)	(٦٧,٥٥٥)	(٦٧,٥٥٥)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(١١,٥٤٤,٦٩٥)	١٥٧,٧٢٨	(١١,٣١٢,٠٢٣)	(٦٧,٥٥٥)	(٦٧,٥٥٥)	-	(١,٠٦٤,٤٣٨)	-	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق أولوية
(٢٦,٣٨١,١٣٩)	-	(٢٦,٣٨١,١٣٩)	-	-	-	(٢٦,٣٨١,١٣٩)	-	تكلفة زيادة رأس المال
٢٥١,٨٦٢,١١٢	(٢,٨٨٥,٢٩٦)	٢٥٤,٧٤٧,٤٠٨	(٢٢,٣٦٢,٧٤٨)	(٢٢,٣٦٢,٧٤٨)	(٢,٠٦٥,٦٢٤)	(١١٩,٨٢١,٢١٥)	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية المختصرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
(٥,٨٤٦,٣٣٢)	(٨,٧٣٩,٦٩٢)	٢/٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: خسارة الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة خسارة الفترة من العمليات المتوقفة تعديلات لينود غير نقدية
(٨٥٠,٤٦٦)	-		استهلاك ممتلكات ومعدات
٩٤٥,٦٣٩	٥٤٨,٢١٤	٤	استهلاك حق استخدام الأصول
٣,٥٩٧,٥٠٣	٢,٦٤٦,٩٢٠	١/٥	امتيازات إيجار
(١,١١٤,٢٧٨)	(٨٩٢,٤٠٠)	٢/٥	استهلاك استثمارات عقارية
٣٩,٢٦٢	-		الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
(١,٢١٠,١٠٥)	(٢,٩١٣,٥٧٥)	١/١/٦	ربح استبعاد حصص في شركة زميلة
-	(١,٠٧٨,٤٢٨)	١٧	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٤٣٤,٦٥٦	٣٨٠,٠٢١		تكلفة التمويل
٧٢١,٥٦٦	٣٤٨,٨٩٤		
(٣,٢٨٢,٥٥٥)	(٩,٧٠٠,٠٤٦)		
(٢,٤٠٠,٣٣٣)	(٨,٨٨٣,٥٨١)		التغيرات في رأس المال العامل
(٥,٤٨٢,٠٦٥)	٣,٧٧٠,٨٥٥		مخزون، بالصافي
٢٩٨,٨١٣	(١٦٧,٩٥١)		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٦,٢٤٠,٧٠٢	٧,٤٨١,٠٤٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٣,٤٥٠)	١٨٩,٧٨٠		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٩١,٦١٩)	(٧٨,٧٥٨)		مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٢٥,٧٣٣)	(٢٢٢,٦١٠)	١/١٨	إلتزامات منافع الموظفين المحددة المنفوعة زكاة مدفوعة
(٤,٧٤٦,٢٤٠)	(٧,٦١١,٢٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٢٩١,٦٥٥)	(١,٢٧١,٥٩٣)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١١٩,٥٠٠	١٧	إضافات لممتلكات ومعدات
(٢٩١,٦٥٥)	(١,١٥٢,٠٩٣)		صافي المتحصل من استبعاد حصص في شركة زميلة
(٤٠,٥٧٥)	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٦١٦,٨٤٨)	(٤٢٦,١٩٢)	٢/٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	المسدد من قروض
-	(٢٦,٣٨١,١٣٩)	١٠	المسدد من التزامات إيجار
(٤١,٥٠٤)	(٣١,٠٠٤)		محصلات زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق أولوية
(٢,٦٩٨,٩٢٧)	٣٢٣,١٦١,٦٢٩		تكاليف زيادة رأس المال عن طريق إصدار حقوق أولوية
(٧,٧٣٦,٨٢٢)	٣١٤,٣٩٨,٢٧٢		تكاليف تمويل مسددة
٣٤,٥٧٠,٣٨٢	٢٩,٩٩٧,٩١٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢٦,٨٣٣,٥٦٠	٣٤٤,٣٩٦,١٩٠	٩	صافي التغير في النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله في بداية الفترة
			النقد وما يعادله في نهاية الفترة


 Al-
 سولس

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعلومات المكملة لقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	إيضاح	معاملات غير نقدية هامة
-	٦٦٧,٥٨٥	١/١/٦	التغير في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
٣,٤٤٨,١٨٦	-		المحول من النقد وما يعادله إلى أرصدة مبنية أخرى
(٧٣,٣٢٨)	(١٣٧,٥٠٣)		تحويل من مستحق من أطراف ذات علاقة إلى استثمارات في شركات زميلة
٤٩٢,٧٠٧	٣١٧,٨٥٤	٣/٥	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
-	(١,٠٧٥,٥٠٠)	١٧	العوض الغير مستلم من استبعاد حصص في شركة زميلة
١٨٧,٣٥٥	-		تكاليف تمويل قروض مستحقة

Aiman
Selwa

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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).

- يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٣٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) 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 يونيو ٢٠٢٣ 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" وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. أنظر إيضاح ٤/١/٣ لبيان الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها.

٢. أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

١/٢- الالتزام بالمعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" التي اقترتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضا معايير وتفسيرات أخرى اقترتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

- لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

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 الإتمان 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- افتراض الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس الاستمرارية، والتي تفترض ان المجموعة ستكون قادرة على ادارة السيولة للتأكد قدر الامكان من ان لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية وغير العادية. حيث أن المجموعة:

- بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١١٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بما يمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٨٢,٨ مليون ريال سعودي بما يمثل ١٦٦٪ من رأس مال الشركة).

- كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م).

- كما أنه بلغ إجمالي الخسارة الشاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي.

بتاريخ ٢ إبريل ٢٠٢٣ م 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 ٢٠٢٣ م اكتملت عملية الإكتتاب و بيع الإسهام 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 أنخفضت نسبة الخسائر المتراكمة إلى ما دون النصف من رأس مال الشركة بما يمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة و البالغ قدره ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٢ م قامت الشركة الأم بالتقدم بطلب لإنتاح إجراء إعادة التنظيم المالي إلى المحكمة المختصة و ذلك وفق قرار مجلس ادارة الشركة الأم بنفس التاريخ.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤/٢ - إفتراض الاستمرارية (تتمة)

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر حكم المحكمة التجارية بالرياض بقبول طلب الشركة الأم إفتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي و تعيين الأستاذ/ أسامة السديس أمينا للإجراء و منح الشركة مدة مائة و خمسون يوماً من تاريخ فتح الإجراء لإعداد مقترح سداد الدائنين.

بموجب إجراءات إعادة التنظيم المالي يتم تعليق كافة المطالبات ضد الشركة لمدة مائة و خمسون يوماً من قيد طلب إفتتاح الإجراء أو إفتتاحه و تنتهي مدة تعليق المطالبات بانقضاء المدة الموضحة أعلاه أو قبل تصديق المحكمة على المقترح أو إنهاء الإجراء قبل التصديق عليه، و عليه فقد تم رفع جميع طلبات التنفيذ و الأوامر الصادرة ضد الشركة من قبل دائنيها.

- بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٣م صدر قرار من الدائرة المختصة بالمحكمة التجارية بالموافقة على تمديد مهلة إعداد مقترح سداد الدائنين وفق إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة الأم و ذلك لمدة ١٥٠ يوماً (إيضاح ٢٥).

- تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية و سلسلة التوريد و تحصيل ذممها المدينة كما تعمل على إعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة و الإستمرار في توسيع عمليات قطاع التجزئة و قطاع الإنتاج لزيادة الإيرادات بصورة كافية لتغطية مصروفاتها و تحقيق أرباح تشغيلية خلال السنوات اللاحقة. تتوقع المجموعة تحسن في أنشطتها التجارية و نمو الإيرادات خلال العام القادم مدفوعاً بالتشغيل الكامل للفروع الجديدة في قطاع التجزئة و تطوير عمليات قطاع التوزيع، و خطط التقشف التي تم البدء فيها لخفض المصروفات و رفع هامش الربحية بخاصة في قطاع الإنتاج. علاوة على ذلك فإن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها تشتمل على تعزيز نتائجها و تدفقاتها النقدية و التحسينات المستمرة في رأسمالها العامل.

كما تم الإنتهاء من إعداد الإستراتيجية و خطط الإستثمار و الأعمال للمجموعة خلال السنوات المستقبلية والتي تم إعدادها من قبل إستشاري خارجي مستقل و التي ستركز على التوسع في قطاعات النشاط الرئيسية الحالية و التخرج من الشركات التي تحقق خسائر، حيث بدأ تنفيذ جزء من هذه الخطة عن طريق بيع موجودات و مطلوبات العمليات التجارية لشركة أفينتوس جلوبال للتجارة - شركة تابعة (إيضاح ٢١) ، و بيع إستثمار المجموعة في شركة قطرب للإنتاج الإعلامي - شركة زميلة (إيضاح ١٧) .

تتضمن الخطة إستخدام جزء من متحصلات زيادة رأس المال المقترحة في تسوية الإلتزامات المستحقة على شركات المجموعة و بخاصة تلك التي صدر بها أحكام نهائية ملزمة بالسداد على شركات المجموعة.

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، أخذاً بعين الإعتبار أن:

١- التسهيلات البنكية النقدية الخاصة بالمجموعة مضمونة بتغطية نقدية أو موجودات تزيد عن قيمة التسهيلات (إيضاح ١٢).

ب- تتضمن خطة إستخدام متحصلات زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي إستخدام جزء من المتحصلات في سداد الإلتزامات متداولة على المجموعة بما فيها الإلتزامات الصادرة بها أحكام قضائية نهائية ملزمة على شركات المجموعة.

ج- إتمام عملية زيادة رأس المال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي.

د - خضوع الشركة لإجراءات إعادة التنظيم المالي و التي تتضمن تعليق المطالبات ضد الشركة.

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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 وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام والتقديرات والإفتراسات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، تعتقد الإدارة أن جميع المصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات تظل مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. تواصل الإدارة مراقبة الوضع وستعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقرير المستقبلية.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم الأولية الموحدة مع تلك المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ كم هو موضح عنه أدناه:

المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ أو في وقت لاحق لا يوجد لها تأثير على القوائم المالية للمجموعة، علاوة على ذلك لم تعتمد المجموعة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد قد تم إصداره و لم يصبح سارياً حتى ذلك التاريخ.

تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨، حيث قدم تعريفاً لـ "التقديرات المحاسبية". وتوضّح التعديلات التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما أنها توضح كيفية استخدام المنشآت لطرق القياس الفنية ومخلات وضع التقديرات المحاسبية.

ولم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي (٢)

تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية على نحو أكثر نفعاً من خلال القيام بما يلي:

- استبدال متطلب إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية "الهامة" بمتطلب الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "ذات الأهمية النسبية".
- إضافة إرشادات حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم الأهمية النسبية في اتخاذ القرارات المتعلقة بالإفصاح عن السياسات المحاسبية.

وعند تقييم الأهمية النسبية لمعلومات السياسة المحاسبية، تحتاج المنشآت إلى النظر في كل من حجم المعاملات والأحداث أو الظروف الأخرى وطبيعة هذه المعاملات.

ولم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسة المحاسبية في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة.

الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)

تضيق هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) نطاق استثناء الإثبات الأولي بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٢)، بحيث لم يعد ينطبق على المعاملات التي يترتب عليها فروق مؤقتة مساوية خاضعة للضريبة وقابلة للحسم. وينبغي تطبيق التعديلات على المعاملات التي تجرى في بداية أول فترة مقارنة معروضة أو بعدها. فضلاً عن ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة معروضة، ينبغي أيضاً إثبات أصل ضريبي مؤجل (شريطة توفر ربح خاضع للضريبة كافٍ) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للحسم والخاضعة للضريبة المرتبطة بعقود الإيجار والتزامات سحب المعدات من الخدمة.

ولم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة نظراً لعدم وجود موجودات أو التزامات ضريبية مؤجلة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

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 (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. 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 بالأنشطة 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 بالأنشطة 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 تغير في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ويتم التوقف عند تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تدرج موجودات ومطلوبات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين تخلي المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

يتعلق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل بالمساهمين في الشركة الأم وحقوق الملكية غير المسيطرة، حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

عندما يكون من الضروري، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة ليتم توحيد سياساتها المحاسبية لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

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

يتم اعتبار أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كعمالة 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

١/٣- أسس التوحيد (تتمة)

١/١/٣- الشركات الزميلة

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

٢/١/٣- طريقة حقوق الملكية

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

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

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 وقيمتها الدفترية، وإثبات الخسارة كـ "حصة في خسارة شركة زميلة" في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

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

٣/١/٣- 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 المقدر على عمل استثمار إضافي لتغطية الخسائر. التغيير في حصة المجموعة في شركة تابعة الذي لا ينتج عنه فقد سيطرة يتم احتسابه كمعاملات حقوق ملكية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

٤/١٣ - الشركات التابعة ونسبة مساهمة المجموعة في رأسمالها

حصة الملكية		رأس المال (ريال سعودي)	النشاط	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
بشكل مباشر وغير مباشر	٣١ مارس ٢٠٢٣				
					- شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري (ب)
%١٠٠	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للتوزيع (أ)
%١٠٠	%١٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	نشر وتوزيع	المملكة العربية السعودية	- شركة مكنتات تهامة الحديثة (ب)
%١٠٠	%١٠٠	٨١,٦٧١,٩٧٧	بيع القرطاسية والكتب	المملكة العربية السعودية	- شركة استدامة العالمية للعقار (ب)
%١٠٠	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الاستثمار العقارات	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة الدولية للإعلان (ب)
%١٠٠	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إعلانات الطرق	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للتعليم (ج)
%١٠٠	%١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تجارة التجزئة	المملكة العربية السعودية	- شركة الإعلان السريع (د)
%١٠٠	%١٠٠	٢٥,٠٠٠	إعلانات	المملكة العربية السعودية	- شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع (هـ)
%٧٠	%٧٠	١٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة أفينتوس جلوبال للتجارة (و)
%١٠٠	%١٠٠	٦١٦,٤٠٩	تجارة عامة	الإمارات العربية المتحدة	- شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع (ز)
%٥٠	%٥٠	١٠٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	- شركة تهامة للإعلام الجديد (ح)
%١٠٠	%١٠٠	١٠٠,٠٠٠	إعلام و أبحاث	المملكة العربية السعودية	

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

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

(ج) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بالإستحواذ على حصص إضافية من شركة تهامة للتعليم (شركة تابعة) تمثل ٥١٪ من رأس مال الشركة لتصبح نسبة ملكية الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس مال الشركة التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كعامله 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 ٢٠١٩م قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الإعلان السريع - ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ ورأس مال يبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي علماً بأن الشركة لم تبدأ في ممارسة النشاط حتى تاريخ اعداد القوائم المالية الموحدة.

(هـ) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٣٥٪، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بإقتناء 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 كعامله ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العوض المدفوع عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٧,٢٣١,١٣٩ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة):

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

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

تمثلت الصفقة في نقل الأصول والالتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس جلوبال للتجارة و التي تعمل في قطاع التجزئة بدولة الإمارات العربية المتحدة و تقوم بتشغيل فروع بمدن دبي و أبو ظبي و المشاركة لبيع الكتب و القرطاسية و المجلات و الصحف ومنتجات الترفيه و الحلويات و الإكسسوارات.

إشتمل التحويل إلى المشتري على نقل إتفاقية حق إمتياز استخدام العلامة التجارية، الاصول و الإلتزامات محل الصفقة تضمنت كافة أصول النشاط التجاري للشركة في تاريخ تنفيذ الصفقة بما فيها الممتلكات و التجهيزات الخاصة بالفروع و المشروعات تحت التنفيذ و المخزون و الأنظمة الآلية، كما تم 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 إنحصرت في بيع و نقل الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس جلوبال للتجارة و ليس لأي حصص في أسهم الشركة و المملوكة لمجموعة تهامة، حيث ظلت نسبة ملكية المجموعة في شركة افينتوس جلوبال بعد عملية البيع ١٠٠٪ و تعمل شركة افينتوس بعد إتمام و تنفيذ عملية البيع في أنشطة غير تجارية.

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

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

(ح) خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الام بالإستحواذ على كامل حصص الشريك في شركة تهامة للإعلام الجديد (شركة زميلة) و عليه أصبحت ملكية الشركة الأم ١٠٠٪ من رأس مال الشركة و أصبحت شركة تابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، إن أثر إستبعاد الشركة الزميلة و البالغ قدره ١٣٩,٠٠٨٤ ريال سعودي قد تم الإعتراف به مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

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 و التسويق و شركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، تبدأ السنة المالية للشركات التابعة في أول يناير من كل سنة ميلادية و تنتهي في ٣١ ديسمبر من نفس السنة، بإستثناء شركة افينتوس 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 ٣٠ يونيو وذلك لوجود احداث و معاملات جوهرية تمت في الفترة من ١ إبريل إلى ٣٠ يونيو.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. ممتلكات ومعدات، بالصافي:

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٢,٦٥٧,٢٨٣	٥,٣٨٨,١٥٠	صافي القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
٥١٧,٤٦٩	١,٢٧١,٥٩٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٨٠٥,٤٨٧)	(٥٤٨,٢١٤)	الإستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
(٤,٩٨١,١١٥)	-	إستبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة
٥,٣٨٨,١٥٠	٦,١١١,٥٢٩	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ تم بيع وحدة عقارية مملوكة لشركة تابعة (شركة تهامة للتعليم) بدولة الإمارات العربية المتحدة تستخدم كمقر إداري للشركة التابعة افينتوس جلوبال للتجارة، و تبلغ صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ الأستبعاد مبلغ ٥٢٥,٠٣٣ ريال.
- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ تم إستبعاد ممتلكات ومعدات مملوكة لشركة افينتوس جلوبال للتجارة (شركة تابعة) و التي تم تحويلها إلى المشتري (شركة نكست بايت للتجارة) وفق إتفاقية بيع مجموعة من الموجودات و نقل الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس جلوبال للتجارة و تبلغ صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ الإستبعاد ٣,٨٥٧,١٣٦ ريال سعودي (إيضاح ٢١).

٥. إيجارات:

١/٥ - حق استخدام الأصول، بالصافي:

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٠,٥٧٩,٨٣٨	٣٠,٨١٤,٩٨٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,١٩٩,٧٧٠	-	صافي إضافات خلال الفترة / السنة
(١٠,٩٦٤,٦٢٥)	(٢,٦٤٦,٩٢٠)	استهلاك خلال الفترة / السنة
٣٠,٨١٤,٩٨٣	٢٨,١٦٨,٠٦٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٧,٦٥٩,٩٦٧	٢٥,٥١١,٨٩٥	ممتلكات
٨٦٨,١٣٣	٧٥٨,٨٢٦	سيارات
٢,٢٨٦,٨٨٣	١,٨٩٧,٣٤٢	مواقع إعلانية
٣٠,٨١٤,٩٨٣	٢٨,١٦٨,٠٦٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢/٥ - إلتزامات إيجار طويلة الأجل

إن حركة إلتزامات الإيجار للفترة / للسنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
٥٠,٤٧٤,٢١٧	٤٢,٣٢٨,٠٧٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,١٩٩,٧٧٠	-	صافي إضافات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
١,٥٩٧,٤٦٥	٣١٧,٨٥٤	تكلفة التمويل للإلتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة
(٨٣٤,٤٣٥)	-	تحويل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
(٣,٨٦٣,٢٦٦)	(٨٩٢,٤٠٠)	إمتياز إيجار لعمليات مستمرة خلال الفترة / السنة
(٦,٢٤٥,٦٨١)	(٤٢٦,١٩٢)	مدفوعات إلتزامات إيجار خلال الفترة / السنة

٤٢,٣٢٨,٠٧٠	٤١,٣٢٧,٣٣٢
------------	------------

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- إيجارات (تتمة):

٢/٥- التزامات إيجار طويلة الأجل (تتمة):

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٣,١٦٥,٥٦٤	١٢,٨٤٤,٩٩٦	التزامات إيجار متداولة
٢٩,١٦٢,٥٠٦	٢٨,٤٨٢,٣٣٦	التزامات إيجار غير متداولة
٤٢,٣٢٨,٠٧٠	٤١,٣٢٧,٣٣٢	إجمالي التزامات الإيجار

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

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٤,٤٣٤,٠٢٩	١٤,٠٩١,٣٤٩	التزامات إيجار متداولة
٣٠,٧٩٣,٥٧٩	٣١,٠٠٢,١٥٦	التزامات إيجار غير متداولة
٤٥,٢٢٧,٦٠٨	٤٥,٠٩٣,٥٠٥	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 الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)		
٣,٥٩٧,٥٠٣	٢,٦٤٦,٩٢٠	١/٥	مصاريف استهلاك لحق استخدام الأصول
٤٩٢,٧٠٧	٣١٧,٨٥٤	٢/٥	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
٧٥٨,٤٨٩	-		مصاريف إيجار متغيرة
٦٥١,٠٢٤	٦٨١,٥٣٠		مصاريف إيجار قصيرة الأجل
٥,٤٩٩,٧٢٣	٣,٦٤٦,٣٠٤		

يلخص الجدول أدناه استهلاك مصروف استخدام الأصول وفق فئة الأصل:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,٠٦٢,٨٥٧	٢,١٤٨,٠٧٢	ممتلكات
١٣٧,٠١٨	١٠٩,٣٠٧	سيارات
٣٩٧,٦٢٨	٣٨٩,٥٤١	مواقع إعلانية
٣,٥٩٧,٥٠٣	٢,٦٤٦,٩٢٠	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٩٧,٦٢٩	٣٨٩,٥٤١	التكلفة:
٣,٠٤٥,٧١١	٢,١٤٨,٠٧٢	تكلفة الإيرادات
١٥٤,١٦٣	١٠٩,٣٠٧	مصاريف بيعية وتسويقية
٣,٥٩٧,٥٠٣	٢,٦٤٦,٩٢٠	مصاريف عمومية وإدارية

٤/٥- الإيجار قصير الأجل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦٥١,٠٢٤	٦٨١,٥٣٠	إيجارات قصيرة الأجل مسجلة كمصاريف خلال الفترة

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

٥/٥- الإيجار المتغير

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٧٥٨,٤٨٩	-	إيجارات متغيرة مسجلة كمصاريف خلال الفترة

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- إستثمارات 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 يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)
الشركة المتحدة للإعلان المحدودة (أ)	المملكة العربية السعودية	إعلان وترويج	%٥٠	%٥٠	٤.٠٠٨.٦٩٤	٢.٩٢٧.٠٦٢
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 وندرمان تومسون مينا (د)	مملكة البحرين	إعلان	%٣٠	%٣٠	٢١.٢٢٨.٢٩٠	٢٠.٠٤٣.٠٠٠
الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-	-
شركة التقنية المتجددة (هـ)	المملكة العربية السعودية	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-	-
شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة (و)	الإمارات العربية المتحدة	خدمات إعلانية وتسويقية	%٤٠	%٤٠	-	-
شركة قطرب للإنتاج الإعلامي (ز)	المملكة العربية السعودية	إنتاج	%٣٥	-	-	-
					٢٥.٢٣٦.٩٨٤	٢٢.٩٧٠.٠٦٢

تبدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي تم احتساب حصة الشركة الأم في التغيير في صافي موجودات شركة وندرمان تومسون مينا للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بناء على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م التي أعدتها إدارة هذه الشركة، إن القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م لتلك الشركة الزميلة لازالت قيد المراجعة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة المرفقة. تم احتساب حصة الشركة الأم في التغيير في صافي موجودات الشركة المتحدة للإعلان المحدودة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بناء على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م التي أعدتها إدارة هذه الشركة.

١/٦ 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٪.

لاحقا لتاريخ المركز المالي تم تمديد مدة إستكمال نقل الملكية القانونية و جميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. تم تعديل هيكل الإتفاقية بحيث تصبح الشركة المتحدة للإعلان هي الشركة القابضة الجديدة حيث ستقوم 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 إنتهاء كافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة ٣٠٪. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة بناء على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ عند الإنتهاء، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حاليا.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

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

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

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

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

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

يتم احتساب المقابل المستحق الدفع 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 تصفيتهما نظرًا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في أنشطتها إن الإجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وقد بلغت حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء في هذه الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م لا شيء و٣١ مارس ٢٠٢٣ م لا شيء.

١/٦ (ج) - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لا شيء و٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 الام من التغيير في صافي موجودات الشركة الزميلة للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و٢٠٢٢ وكانت اخر قوائم مالية حصلت عليها الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١/٦ (د) - شركة وندرمان طومسون مينا

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الام بتوقيع إتفاقية 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)، تنص الاتفاقية على دمج شركة جي والتر تومسون ("جي دابليو بي بي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة وندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتوحدوا في شركة وندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا.

بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢٣ تم إستكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى لإكمال عملية الإندماج وعليه تم تغيير اسم الشركة الزميلة ليصبح شركة وندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، وأصبحت ملكية شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق في الشركة الزميلة بعد عملية الدمج وإصدار الأسهم الجديدة ٢٥٪. سيتم إثبات أثر عملية الإندماج والتغيير في نسبة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة بناء على حصة المجموعة في صافي موجودات شركة وندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا خلال الربع الثاني المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ حيث تسجل الشركة الأم حصتها في التغيير في صافي موجودات شركة وندرمان تومسون مينا للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بناء على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م بغرض الثبات في الفترات المالية المعروضة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١/٦ (د) - شركة وندرمان طومسون مينا (تتمة):

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

١/٦ (هـ) - الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتجددة

تتضمن الإستثمارات في هاتين الشركتين الزميلتين حصة استثمار الشركة الأم فيهما حيث إنهما لم يمارسا أى أنشطة منذ تأسيسهما وأنه لم تتوفر أى معلومات مالية فيما يتعلق بشركة التقنية المتجددة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وبناء على دراسة الانخفاض التي أجريت، قامت الشركة الأم بتسجيل خسارة انخفاض بنسبة ١٠٠٪ على هذه الإستثمارات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م.

١/٦ (و) شركة تهامة جلوبال - منطقة حرة

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قامت الشركة الأم بقبيل 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 والطعن المقدم على الحكم من قبل مدير الشركة السابق و عليه فقد أصبح الحكم الصادر لصالح الشركة نهائياً وواجب النفاذ (إيضاح ٢٤).

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.

بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣م قامت شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع (شركة تابعة) ببيع حصتها في شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع (شركة زميلة) مقابل ١,١٩٥,٠٠٠ ريال سعودي (إيضاح ١٧).

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

إيضاح		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة		٢٢,٩٧٠,٠٦٢	٣٤,٩١٢,٠٥٤
تحويل من الحساب الجاري لتغطية خسائر خلال الفترة / السنة		٢٠,٩٣٢	٢٣١,٢٧٩
توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة / السنة		-	(١١,٢٣٦,٩٦٢)
أثر إقضاء شركة زميلة لحصص غير مسيطرة بالشركة الزميلة	٢-١١	-	(٦,٨٥٥,٧٥٠)
حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية	١١	(٦٦٧,٥٨٥)	(٢٤٢,٩٣٣)
حصة من نتائج أعمال شركات زميلة خلال الفترة / السنة		٢,٩١٣,٥٧٥	٦,١٦٢,٣٧٤
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة		٢٥,٢٣٦,٩٨٤	٢٢,٩٧٠,٠٦٢

٧- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

تتمثل الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر في الإستثمارات التي تعترزم المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لإغراض إستراتيجية.

١/٧ يوجد لدى المجموعة إستثمارات في الشركات التالية:

إسم الشركة المستثمر بها	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		القيمة الدفترية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)
الشركة الوطنية للتوزيع	المملكة العربية السعودية	توزيع	٨,٣%	٨,٣%	-	-
شركة فوغو	الولايات المتحدة الأمريكية	إعلان	٤%	٤%	-	-
					-	-

تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (تتمة):

٢/٧ القيمة العادلة:

إن حصة المجموعة في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قامت المجموعة بتسجيل خسائر عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار في الوطنية الموحدة للتوزيع من خلال قائمة الخسارة الشاملة الموحدة بقيمة ٤٢٨,٣٦٣ ريال سعودي بناء على التقييم المعد من قبل مكتب تقييم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المستقلين.
إن حصة المجموعة في رأس مال شركة فوجو وهي إحدى الشركات الناشئة بالولايات المتحدة الأمريكية من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للإعلام الجديد).
خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ قامت المجموعة بتسجيل خسائر عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار في الشركة المسجلة بالولايات المتحدة الأمريكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر والخسارة الشاملة الموحدة بقيمة ٧٥١,٠٠٠ ريال سعودي بناء على التقييم المعد من قبل إدارة المجموعة.
بلغت القيمة العادلة للإستثمار المجموعة في رأس مال شركة فوجو كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا شيء ريال سعودي وذلك بناء على نتائج التقييم المعد من قبل مكتب تقييم مرخص من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المستقلين.

٣/٧ فيما يلي بيان الحركة على الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
٤٢٨,٣٦٣	-	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٤٢٨,٣٦٣)	-	٢/٧ خسارة التغير في القيمة العادلة
-	-	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٨- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٣,٠٤٩,٦١١	٢١,١٥٢,٨٥١	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٢/٨)
١١,٥١٧,٦٨٥	٩,٥٢٥,١٦٤	تأمين خطابات ضمان (إيضاح ٥/٨)
١٠,٣٥٣,٣٧٣	١٢,١٠٥,٥٨٩	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى (إيضاح ٣/٨)
١,٦٢٦,٨٢٥	١,٢٠٩,١٣٣	دفعات مقدمة لموردين
١٧٧,٧٣٧	١١١,٤١٥	موجودات عقود (إيضاح ١/٨)
٤٦,٧٢٥,٢٣١	٤٤,١٠٤,١٥٢	
(١٧,٩٢٠,٩٧٢)	(١٧,٩٢٠,٩٧٢)	الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٨٠٤,٢٥٩	٢٦,١٨٣,١٨٠	

تم تصنيف الذمم المدينة التجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٧,٨١٤,٠٤٩	٢٥,١٥٥,٨٣٢	متداولة
٩٩٠,٢١٠	١,٠٢٧,٣٤٨	٤/٨ غير متداولة
٢٨,٨٠٤,٢٥٩	٢٦,١٨٣,١٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- ذم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي (تتمة):

١/٨ - تتعلق موجوات العقود بحق المجموعة في المقابل عن الخدمات المنجزة و المحولة إلى العملاء و لكن لم يتم إصدار فاتورته في تاريخ التقرير (ذم مدينة غير مفوترة). ، يتم الاعتراف بموجوات 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 كموجوات عقود إلى ذم مدينة تجارية. تتعرض موجوات العقود إلى الإنخفاض في القيمة وفقاً للميعار الدولي للتقرير المالي رقم ٩.

٢/٨ - الذم المدينة التجارية لا تحمل عمولة وأعمارها بوجه عام من ٩٠ يوم إلى ٣٦٥ يوم.

٣/٨ تتضمن مصاريف مدفوعة مقدما و ذم مدينة أخرى مبلغ ١,٠٠٧٥,٥٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (لا شي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م) يمثل العوض الغير مستلم من قيام شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع (شركة تابعة) ببيع حصتها في شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع (شركة زميلة)، وفق إتفاقية البيع سيتم سداد باقي مبلغ الشراء على ثلاث دفعات (إيضاح ١٧)

٤/٨ تتمثل الذم المدينة التجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي - غير متداولة و البالغ قدرها ١,٠٠٢٧,٣٤٨ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٩٩٠,٢١٠ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م) في القيمة الحالية للجزء الغير متداول من العوض الغير المستلم من إتفاقية بيع مجموعة من الموجوات و نقل للإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفينتوس جلوبال للتجارة و المستحق وفق إتفاقية البيع خلال ١٨ شهراً من تاريخ إستكمال الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة و الهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الامتياز و عقود الإيجار (إيضاح ٢١).

٥/٨ يتمثل تأمين خطابات الضمان في الغطاء النقدي المحجوز من قبل البنوك المصدرة لبعض خطابات الضمان الصادرة نيابة عن الشركة من قبل البنوك. إن التأمين النقدي محتجز لدي بنوك بالمملكة العربية السعودية حتى تاريخ إنتهاء الغرض من الضمان و الإفراج عنه (إيضاح ٢٢).
يتضمن تأمين خطابات الضمان مبلغ ٨٨٠,٧٠٤ ريال سعودي لدي بنك الرياض كتغطية نقدية للضمانات الصادرة من قبل البنك نيابة عن الشركة بموجب عقد التسهيلات غير النقدية المبرم مع البنك (إيضاح ١٢) و(إيضاح ٢٢).

٩- نقد وما يعادله:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	
٣٤٤,٣٩٤,٩٣٢	٢٩,٩٩٤,٦٧٦	نقد لدي بنوك محلية ودولية
١,٢٥٨	٣,٢٤٢	نقد في الصندوق
٣٤٤,٣٩٦,١٩٠	٢٩,٩٩٧,٩١٨	النقد و ما يعادله
(٢٠,٩٧٠,٤٠٧)	(٢٠,٩٧٠,٤٠٧)	نقد مقيد التصرف به
٣٢٣,٤٢٥,٧٨٣	٩,٠٢٧,٥١١	النقد الحر

- يتضمن النقد لدي بنوك و مؤسسات مالية محلية و دولية مبلغ ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي) محتفظ به لدى البنك الاهلي السعودي و مقيد التصرف به بموجب إتفاقية التسهيلات مع البنك (إيضاح ١٢).

- كما يتضمن النقد لدي بنوك و مؤسسات محلية و دولية مبلغ ٢١٨,٩٢٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٢١٨,٩٢٦ ريال سعودي) محتفظ به من قبل شركة تابعة لدى بنك محلي و مقيد التصرف به.
خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م إستحققت التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة من البنك الأهلي السعودي بإجمالي قيمة ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي) ، لم تقم الشركة بسداد قيمة التسهيل المستحق في تاريخ الإستحقاق حيث إن تاريخ إستحقاق التسهيل كان بعد صدور حكم المحكمة بقبول طلب الشركة لإفتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي و الذي يقضي بتعليق كافة المطالبات على الشركة. (إيضاح ٢-٤).

- تتضمن إتفاقية التسهيلات غير النقدية مع بنك الرياض شرط يسمح للبنك بخصم أية مبالغ محتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك و فاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ١,٥٢٦,٥٠٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٤,٢٠٤,٢٢٥ ريال سعودي) (إيضاح ١٢).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- رأس المال:

- أصدر مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م توصية إلى الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بزيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي و ذلك بغرض تمويل خطط التوسع للشركة و الإستثمارات المستقبلية، بالإضافة إلى دعم رأس المال العامل و سداد الإلتزامات المالية.
- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٢م صدرت موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة زيادة رأس المال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.
- بتاريخ ٢ إبريل ٢٠٢٣م 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 اكتملت عملية الإكتتاب و بيع الإسهام غير المكتتب بها في كامل قيمة الزيادة التي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية ، اكتملت 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 الأسهم 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 للمساهمين و إستكمال الإكتتاب بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٢٦,٣٨١,١٣٩ ريال سعودي، حيث إن هذه التكاليف متعلقة بمعاملة حقوق ملكية فقد تم إثبات تلك التكاليف مباشرة على أنها حسم من حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم.
- 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 والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالاً سعودية (٣١ مارس ٢٠٢٣م مبلغ ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريالاً سعودية.

١١- احتياطات أخرى

إيضاح	احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	أثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة (إيضاح ١/١١)	حصة من أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الزميلة (إيضاح ٢/١١)	إجمالي احتياطات أخرى
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٢	(٢,٩٦٥,١٠٦)	(١,٥١٢,٢٤٤)	(١,٠٦٩,٠٧٦)	-	(١٥,١٦٨,١١٧)
حصة احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	(٢٤٢,٩٣٣)	-	-	-	(٢٤٢,٩٣٣)
خسائر التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	-	(٤٢٨,٣٦٣)	-	-	(٤٢٨,٣٦٣)
حصة أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة	-	-	-	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (مراجعة)	(٣,٢٠٨,٠٣٩)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(١,٠٦٩,٠٧٦)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(٢٢,٦٩٥,١٦٣)
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٣	(٣,٢٠٨,٠٣٩)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(١,٠٦٩,٠٧٦)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(٢٢,٦٩٥,١٦٣)
حصة احتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	(٦٦٧,٥٨٥)	-	-	-	(٦٦٧,٥٨٥)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مراجعة)	(٣,٨٧٥,٦٢٤)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(١,٠٦٩,٠٧٦)	(٦,٨٥٥,٧٥٠)	(٢٣,٣٦٢,٧٤٨)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- إحتياطات أخرى (تتمة):

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

١/١/١١ شركة تهامة للتعليم

خلال السنة 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. وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٣,٤٥٩,٦٢٨ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة للشركة الأم كأثر الإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة.

٢/١/١١ شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م قامت الشركة الأم بإقتناء حصص إضافية تمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الإنتاج المتكامل، وحيث أن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، عليه تم تسجيلها كمعاملة ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العوض المنفوع عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٧,٢٣١,١٣٩ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائدة 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 م قامت شركة جي والتر تومسون مينا (شركة زميلة) بالإستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة للشركة الزميلة، حيث إن هذه الصفقة تتعلق بالإستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة للشركة الزميلة دون تغيير في السيطرة، عليه قامت الشركة الزميلة بتسجيلها كمعاملة حقوق ملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية. قامت المجموعة بتسجيل حصتها من التغيير في صافي موجودات الشركة الزميلة نتيجة لهذا الإستحواذ و البالغ قدرها ٦,٨٥٥,٧٥٠ ريال سعودي ضمن حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم كحصة من أثر إستحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الزميلة (إيضاح ١/٦-د).

١٢- قروض:

- لدي المجموعة تسهيلات ائتمانية نقدية و غير نقدية مع بنوك محلية بالريال السعودي. تم الحصول على تلك التسهيلات بغرض إعادة هيكلة الإلتزامات المالية على الشركة الأم و توفير تسهيلات غير نقدية لإصدار ضمانات. تحمل تلك التسهيلات رسوم تمويل وفقا 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 إذنية و رهن أصول للمجموعة و ضمانات أخرى.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قامت الشركة الأم بالتوقيع على إتفاقية تسهيلات بنكية غير نقدية مع بنك الرياض لمدة ثلاث سنوات بقيمة ٥٩١,٠٠٠ ريال سعودي لإصدار ضمانات و إتمادات مستندية.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م إستحققت التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة من البنك الأهلي السعودي بلجمالي قيمة ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي) ، لم تقم الشركة بسداد قيمة التسهيل المستحق في تاريخ إستحقاق حيث إن تاريخ إستحقاق التسهيل كان بعد صدور حكم المحكمة بقبول طلب الشركة لإفتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي و الذي يقضي بتعليق كافة المطالبات على الشركة (إيضاح ٢-٤).

١/١٢ مطلوبات محتملة و موجودات مرهونة كضمانات و تأمين

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

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

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

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 ٥/٨).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- قروض (تتمة):

١/١٢ مطلوبات محتملة و موجودات مرهونة كضمانات و تأمين (تتمة):

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

مدینون تجاریون و أرصدة مدینة أخرى	نقد و ما يعادله	سندات أذنیة	
-	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما فی ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨٨,٧٠٤	-	٥٩١,٠٠٠	تسهیل البنك الإهلی السعودی
٨٨,٧٠٤	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٢,٥٩١,٠٠٠	تسهیل بنك الریاض الإجمالی
-	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما فی ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٨٨,٧٠٤	-	٥٩١,٠٠٠	تسهیل البنك الإهلی السعودی
٨٨,٧٠٤	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٢,٥٩١,٠٠٠	تسهیل بنك الریاض الإجمالی

٢/١٢ شروط أخرى

- تحتفظ الشركة لدى البنك الأهلي السعودي بمبلغ ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما فی ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (كما فی ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي) مقيد ضمن النقد لدي بنوك و مؤسسات مالية محلية و دولية (إيضاح ٩) و مقيد التصرف به بموجب إتفاقية التسهيلات مع البنك.
- تتضمن الإتفاقية مع بنك الریاض شرط یسمح للبنك بخصم أیه مبالغ محتفظ من قبل الشركة لدي البنك وفاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ١,٥٢٦,٥٠٩ ريال سعودي كما فی ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (كما فی ٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٤,٢٠٤,٢٢٥ ريال سعودي)، تظهر تلك الأرصدة ضمن بند النقد و ما يعادله دون مقاصة (إيضاح ٩) ، إضافة إلى هامش تغطية نقدية مقابل خطابات الضمان بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما فی ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ مارس ٢٠٢٣ م: ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي)، تظهر ضمن نثم مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي دون مقاصة (إيضاح ٥/٨).

٣/١٢ فیما يلي القروض البنكية القائمة:

قروض و تسهيلات نقدية

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٠,٧٥١,٤٨١	قروض قصيرة الأجل
٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٠,٧٥١,٤٨١	اجمالي القروض النقدية

٤/١٢ فیما يلي بيان بالحركة على القروض النقدية خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٧٥١,٤٨١	الرصيد كما فی بداية الفترة / السنة
(١٩٤,٤٣٨)	-	مدفوعات القروض خلال الفترة / السنة
٨٣٥,٧١١	-	تكاليف تمويل مستحقة خلال الفترة / السنة
(٣٠٦,٥٦١)	-	تكاليف تمويل مسددة خلال الفترة / السنة
٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٠,٧٥١,٤٨١	الرصيد كما فی نهاية الفترة / السنة

٥/١٢ تسهيلات غير نقدية لإصدار خطابات ضمان (إيضاح ٢٢):

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥٩١,١٦٠	٥٩١,١٦٠	تسهيل غير نقدي من بنك الریاض
٥٩١,١٦٠	٥٩١,١٦٠	اجمالي التسهيلات غير النقدية

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥٥,٣٩٣,٤٤٦	٥٨,٨٩٥,٥٧١	ذمم دائنة تجارية (إيضاح ١/١٣)
٨,٨٠٨,٧٥٤	٨,٨٠٨,٧٥٤	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٢/١٣)
٣٠٧,٤٥٨	٣٤٦,٧٩١	مطلوبات عقود (إيضاح ٣/١٣)
٣٩,٨٥٣,٢٦٥	٤٣,٨٦٧,١٣١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٤/١٣)
١٠٤,٣٦٢,٩٢٣	١١١,٩١٨,٢٤٧	

١/١٣ ذمم دائنة تجارية

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مستحقات تأجير مواقع إعلانية لصالح أحد الأمانات بمبلغ ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي . خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر حكم لصالح أحد الأمانات بالحجز على أموال شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق و التنفيذ عليها في حدود مبلغ المديونية التي تطالب بها الامانة و البالغ قدرها ١,٨٢٠,٦٢١ ريال سعودي عن عقود تأجير مواقع إعلانية 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 المرفقة.

تتضمن الذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م مبلغ ١١,٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٣م: ١١,٨ مليون ريال سعودي) تتمثل في مستحقات لصالح إحدى الإمانات عن إستئجار وإستغلال مواقع إعلانية، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م 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 ٢٠٢٣م)، وهذا يمثل توزيعات أرباح نقدية قديمة (قبل عام ٢٠٠٩م) أعلنتها الشركة الام ولكن لم يتم تحصيلها أو المطالبة بها من جانب المساهمين القدامى عندما لم تكن هناك وسيلة في ذلك الوقت لتحويل توزيعات الأرباح لحسابات هؤلاء المساهمين الكترونياً.

٣/١٣ مطلوبات عقود

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

٤/١٣ مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى

تتضمن المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى التزامات قضايا و مطالبات بمبلغ ٤,٣٣٩,٧١٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٣م : ٤,٣٣٩,٧١٦ ريال سعودي) مقابل حكم نهائي ضد الشركة في دعوتين قضائيتين من أحد عملاء شركة تابعة (شركة تهامة للتوزيع) و يقضي الحكمين بسداد الشركة لمبلغ ٥,٣١٩,٩٢٩ ريال سعودي لصالح المدعى، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م تقدمت الشركة بالتماس على الحكم لدي محكمة الإستئناف التي رفضت التماس الشركة و أصبح الحكم واجب النفاذ على الشركة.

تتضمن المصاريف المستحقة و المطلوبات الأخرى مبلغ بما يقارب ١١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (١١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م) 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 المدعى و بالتالي أصبح الحكم واجب النفاذ على الشركة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت محكمة التنفيذ بالتنفيذ على النقد الموجود لدي صندوق مرابحة محلي تنفيذاً للأحكام النهائية الصادرة على الشركة لصالح أحد الافراد و عملاء شركة تهامة للتوزيع الموضحة أعلاه، بلغ إجمالي قيمة المبلغ المنفذ عليه ٣,٦٠٢,٦٢٧ ريال سعودي تم تحويلها من قبل الشركة المديرية للصندوق إلى محكمة التنفيذ بعد تسهيل وحدات الصندوق المملوكة من قبل الشركة. قامت محكمة التنفيذ (قبل تاريخ صدور حكم المحكمة بإفتتاح إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة) بتوزيع كامل المبلغ المنفذ عليه من الصندوق كسداد جزئي للمبالغ المستحقة بموجب أوامر التنفيذ الصادرة على الشركة و عليه تم عمل مقاصة ما بين المبلغ الفعلي الموزع مع الأرصدة الدائنة المقيدة لصالح المنفذ لصالحهم بموجب تلك الأحكام الموضحة أعلاه.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- معاملات و أرصدة أطراف ذات علاقة:

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

١/١٤ الرواتب والتعويضات والمصاريف ذات العلاقة لمجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

فيما يلي تفاصيل الرواتب و التعويضات لمجلس الادارة و كبار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١,١٨١,٥٩٣	٢,١٣٠,١٦٧	الرواتب
٢٦٣,٠٥٩	٤٢٩,٣١١	بدلات
٣٢٢,٥٢٥	٤٣٥,٩٠١	تعويضات ومزايا عينية أخرى
-	٣٩,٧٩٢	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة و اللجان
١,٧٦٧,١٧٧	٣,٠٣٥,١٧١	

٢/١٤ معاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة ، أجريت بعض المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقا للشروط والأسس التجارية المتبعة مع الغير سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات معتمدة من ادارة المجموعة.
فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م:

صافي مبلغ المعاملات ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٧٣,٣٢٨	١٣٧,٥٠٣	حساب جاري	شركة زميلة	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
١٥٢,١٥٨	١٧١,٩٢١	عقود إنتاج	شركة زميلة	شركة وندرمان تومسون - مينا
٣,٤٥٠	-	حساب جاري	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان
-	١٤٣,٧٥٠	خدمات إعلامية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان
-	٥٠,٠٠٠	خدمات إدارية	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان

٣/١٤ - مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
١٣٧,٥٠٣	-	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
٣,٩٧٠	-	الشركة المتحدة للإعلان
-	١٧١,٩٢١	شركة وندرمان تومسون - مينا
١٤١,٤٧٣	١٧١,٩٢١	

٤/١٤ - مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٣م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
-	١٨٩,٧٨٠	الشركة المتحدة للإعلان

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الإيرادات من العمليات المستمرة:

توزيع الإيرادات من العملاء حسب نوع المنتج / الخدمة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١,٢٢٩,٩٥٢	٢٥٠,٩٣٧
٨,١٨٦,٩٣٥	٨,٣٤٣,٥٣٣
٦٠٠,٦٢,٢٨٠	١,٨٥٦,٩٤٣
١,٦٥٠,٦١٧	٧٠٥,٢٩١
١٠,٤٧٣	-
١٧,١٤٠,٢٥٧	١١,١٥٦,٧٠٤

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

المعلومات الجغرافية للإيرادات من العمليات المستمرة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٧,١٤٠,٢٥٧	١١,١٥٦,٧٠٤
١٧,١٤٠,٢٥٧	١١,١٥٦,٧٠٤

المملكة العربية السعودية
إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

توقيت إثبات الإيرادات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٥,٤٨٩,٦٤٠	١٠,٤٥١,٤١٣
١,٦٥٠,٦١٧	٧٠٥,٢٩١
١٧,١٤٠,٢٥٧	١١,١٥٦,٧٠٤

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

١٦- إيرادات أخرى، بالصافي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٩٤١,٤٥٤	٨٩٢,٤٠٠	٢/٥
-	٩٠,١٨٥	
٣٥,٧٩٤	-	
١,٦٠٨	١,٥١٣	
٢٣,٨٥٩	٨٢,١٥٩	
١,٠٠٢,٧١٥	١,٠٦٦,٢٥٧	

إمميزات إيجار لعمليات مستمرة*
خصم مكتسب
أرباح إستثمارات في صندوق مراهبات وودائع
أرباح فروق تقييم عملة
إيرادات أخرى، بالصافي

* تمثل خصم مكتسب من عقود تأجير معارض للمجموعة بقطاع التجزئة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- ربح إستبعاد حصص في شركة زميلة

بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣م قامت شركة شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع (شركة تابعة) ببيع حصتها في شركة قطرب للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع (شركة زميلة). بلغ إجمالي القيمة العادلة للعرض عن المعاملة ١,١٩٥,٠٠٠ ريال سعودي تم إستلام مبلغ ١١٩,٥٠٠ ريال سعودي منها و الباقى قدره ١,٠٧٥,٥٠٠ ريال سعودي تم إدراجه ضمن بند نم تجارية و أرصدة مدينة أخرى بالصافي، وفق إتفاقية البيع سيتم سداد باقى مبلغ الشراء على ثلاث دفعات (إيضاح ١/٦/ز). و بلغ صافى القيمة الدفترية للحصص فى الشركة الزميلة كما فى تاريخ الإستبعاد ١١٦,٥٧٢ ريال سعودي، و تم إدراج الربح من إستبعاد الحصص فى الشركة الزميلة و البالغ قدره ١,٠٧٨,٤٢٨ ريال سعودي ضمن قائمة الربح او الخسارة الأولية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

- يلخص الجدول التالى الربح المحقق من الإستبعاد:

كما فى ٢ مايو ٢٠٢٣م	قيمة العوض
١,١٩٥,٠٠٠	يخصم :
(٣٣٩,٩٤٥)	صافى قيمة الإستثمار فى تاريخ الإستبعاد
٤٥٦,٠٥٧	مطلوب من طرف ذو علاقة فى تاريخ الإستبعاد
١١٦,٥٧٢	إجمالى الحصص فى الشركة الزميلة فى تاريخ الإستبعاد
١,٠٧٨,٤٢٨	ربح من الإستبعاد

١٨- زكاة:

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

الشركة الأم

- إستلمت الشركة الأم الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنوات المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠م، و قد قامت الشركة بقيد التزام زكاة إضافى مقابل فروق الربوط المعدلة ، كما قامت الشركة الأم بالإعتراض على تلك الربوط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية بعد رفض إعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك.

- صدر قرار الأمانة العامة الزكوية و الضريبية و الجمركية بإلغاء قرار هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بتعديل إقرار الشركة عن السنة المالية المنتهية فى 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 فى ٣١ مارس ٢٠٢٢م. خلال السنة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣م صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية برفض إستئناف هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك على القرار الصادر لصالح الشركة و عليه أصبح القرار نافذ لصالح الشركة.

- خلال السنة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣م، صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية برفض إعتراض الشركة على الربوط المعدلة للسنوات المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ و قد تقدمت الشركة بإستئناف على القرار امام اللجنة الإستئنافية للمخالفات و المنازعات الضريبية. خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م صدر قرار من قبل اللجنة الإستئنافية برفض الإستئناف المقيد من قبل الشركة للسنوات المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٧ و حتى ٢٠١٩ و بالتالى أصبح القرار نافذ ضد الشركة. و لم يصدر قرار فى الإستئناف المقدم من قبل الشركة عن السنة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ حتى تاريخ إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

- خلال السنة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت الشركة بالإستئناف على قرار الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية بقبول جزئى لإعتراض الشركة على الربط المعدل للسنة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠م امام اللجنة الإستئنافية للمخالفات و المنازعات الضريبية. و لم يصدر قرار فى إستئناف الشركة حتى تاريخ إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨-زكاة (تتمة):

الشركات التابعة الجوهريّة التي تخضع لللائحة الصادرة عن هيئة الزكاة والدخل والجمارك:

شركة مكثبات تهامة الحديثة

- لم تقم شركة مكثبات تهامة الحديثة من تقديم إقراراتها الزكوية منذ التأسيس مع العلم أن إدارة الشركة التابعة قامت باحتساب مخصصات للزكاة سنوياً، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م تسلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، متضمناً إلزام زكوى إضافي بمبلغ ٣,٥٤٠,١٢٣ 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 الربوط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ٢٠١٨، وقد قامت الشركة بتقديم إستئناف على قرار اللجنة. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م تم رفض إستئناف الشركة من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية و عليه أصبحت مبالغ الربوط المعدلة مستحقة الأداء من قبل الشركة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض إعتراض الشركة على الربوط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى ٢٠١٦ و السنة 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 الموحدة المرفقة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار ربط للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ متضمناً إلزام زكوى إضافي بقيمة ٩٩١,٧٩٩ ريال سعودي، قامت الشركة بقيد مخصص بكامل قيمة الفروقات بناء على الربوط المعدل وقد تقدمت الشركة بإعتراض أمام هيئة الزكاة والدخل والجمارك إعتراض الشركة ولم يصدر قرار بشأن إعتراض الشركة حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار ربط للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م متضمناً إلزام زكوى إضافي بقيمة ٨٧٧,٤١٣ ريال سعودي، قامت الشركة بقيد مخصص بكامل قيمة الفروقات بناء على الربوط المعدل و قد تقدمت الشركة بإعتراض على قرار هيئة الزكاة والدخل والجمارك ولم يصدر قرار بشأن إعتراض الشركة حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

شركة تهامة للتوزيع

- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك و سداد الزكاة المستحقة من واقع إقرارها الزكوية.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م إستلمت شركة تهامة للتوزيع الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوط المعدل مبلغ ٣٥٧,٢٤٢ ريال سعودي وقد قامت الشركة بقيد إلزام زكاة إضافي مقابل فرق الربوط المعدل. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م صدر من قبل اللجنة الإستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية برفض الإستئناف المقيد من قبل الشركة وبالتالي أصبح القرار نافذ ضد الشركة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م إستلمت شركة تهامة للتوزيع الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ٢٠١٧، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوط المعدل مبلغ ٥٦٤,٦٥٣ ريال سعودي وقد تم قيد إلزام زكاة مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، 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 ٢٠٢٣م صدر قرار برفض إعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية وقد قامت الشركة بتقديم إستئناف على قرار اللجنة ولم يصدر قرار في الإستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

شركة تهامة للتعليم

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنوات منذ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و سداد الزكاة المستحقة من واقع الإقرار الزكوي المقدم من قبل الشركة و إستلمت الشركة شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و لم تقم هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار أية ربوط معدلة على الشركة حتى تاريخ إعتداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨-زكاة (تتمة):

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

شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي للسنوات منذ التأسيس وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 أية ريبوط معدلة على الشركة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.

١/١٨ - حركة مخصص الزكاة للفترة / للسنة هي على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٢٩,٩٠٥,٨٢٢	٣٦,٦١٠,٦١١	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٧,٨٧٣,٥٠٠	١,٧٤٧,٠١٨	مكون خلال الفترة / السنة
(١,١٦٨,٧١١)	(٢٢٢,٦١٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣٦,٦١٠,٦١١	٣٨,١٣٥,٠١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٩ - المعلومات القطاعية:

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

- المكتبات: يشمل بيع منتجات المكتبات ويعمل هذا القطاع في متاجر الطرق الرئيسية في المملكة العربية السعودية.

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

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

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

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

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
 (خاصة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 يضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المخفضة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمه):
 يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات و(الخسائر) / الأرباح للقطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:

الإجمالي	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي	الإدارة العامة والإستثمارات	المكتبات	التجزئة	التوزيع	الإنتاج	الإعلان
١١,١٥٦,٧٠٤	-	١١,١٥٦,٧٠٤	-	-	٨,٣٤٣,٥٣٣	٢٥٠,٩٣٧	١,٨٥٦,٩٤٣	٧,٥٠٢,٩٩١
-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١,١٥٦,٧٠٤	-	١١,١٥٦,٧٠٤	-	-	٨,٣٤٣,٥٣٣	٢٥٠,٩٣٧	١,٨٥٦,٩٤٣	٧,٥٠٢,٩٩١
٥,١٢٢,٥٥٨	-	٥,١٢٢,٥٥٨	-	-	٤,٨٥٧,١٤٤	٦٥,٣٣٣	٨١,٥٨٧	١١٨,٤٩٤
(١٠,٤٨٦,٧١٠)	-	(١٠,٤٨٦,٧١٠)	(٧,٩٤٢,٢٠٩)	(٤١٠,٧٧٠)	(٣٨٩,٠٥٦)	(١,٨٨٨,٤٣٨)	٥٢٩,١٠٣	(٣٨٥,٣٤٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٠,٤٨٦,٧١٠)	-	(١٠,٤٨٦,٧١٠)	-	-	-	-	-	-

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

الإجمالي	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي	الإدارة العامة والإستثمارات	المكتبات	التجزئة	التوزيع	الإنتاج	الإعلان
١٧,١٤٠,٢٥٧	-	١٧,١٤٠,٢٥٧	-	١٠,٤٧٣	٨,١٨٦,٩٣٥	١,٢٢٩,٩٥٢	٦,٠٦٢,٢٨٠	١,٦٥٠,٦١٧
-	(١٠٠,٢١٣)	١٠٠,٢١٣	-	-	-	-	١٠٠,٢١٣	-
١٧,١٤٠,٢٥٧	(١٠٠,٢١٣)	١٧,٢٤٠,٤٧٠	-	١٠,٤٧٣	٨,١٨٦,٩٣٥	١,٢٢٩,٩٥٢	٦,١٦٢,٤٩٣	١,٦٥٠,٦١٧
٦,٣٣٣,٧٦٣	-	٦,٣٣٣,٧٦٣	-	٤,٢٧٠	٤,٦٦٦,٥٥٤	٥٨٩,٠٨٣	٢٢,٧٦٩	١٠٤١,٠٨٧
(٦,٥٣٥,٩١١)	-	(٦,٥٣٥,٩١١)	(٣,٤٨٠,٦٧٨)	(٤٧٥,٦٥٠)	(١,٠٠٩,٥٠٨)	(١,٠٠٩,٢٥١)	(٨٤١,٠١٢)	٣٥٠,١٨٨
(٨٥٠,٤٦٦)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-

صافي خسارة الفترة
 صافي خسارة الفترة
 - 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
 (خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بإدريال سعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩- المعلومات القطاعية (تتمه):

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات و مطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م:

الإجمالي	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي	الإدارة العامة والإستثمارات	المكتبات	التجزئة	التوزيع	الإنتاج	الإعلان	موجودات مطلوبات
٤٦٩,٥٤٢,٠٠١	(١١٢,٥٩٥,٣٢٣)	٥٨٢,١٣٧,٣٧٤	٤٤١,٧٥٥,٠٤٠	٦,٩٨٤,٤٩٧	٧٠,٩٥٨,٢٢٩	٤٢,٤٣٠,١١٩	٧,١٨٥,٥٣٨	١٢,٨٢٣,٩٥١	
٢١٧,٦٧٩,٩٣٩	(١١٢,٥٩٥,٣٢٣)	٣٣٠,٢٧٥,٢٦٢	٨٥٤,٤٥٠,٣٠٠	٤٤,٩٩٩,٢٥٩	٩٤,٥٠٩,١٧٠	٤٣,٨٤٢,٨٥٧	١٧,١٩٩,٨٧٣	٤٤,٠٧٨,٨٠٣	

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات و مطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م:

الإجمالي	التسويات و الإستبعادات	الإجمالي	الإدارة العامة والإستثمارات	المكتبات	التجزئة	التوزيع	الإنتاج	الإعلان	موجودات مطلوبات
١٤٨,٥٠٧,٤٤٨	(١٠٥,١١٠,٦٥٦)	٢٥٣,٦١٨,١٠٤	١٢٦,٦٩٩,٠٧٧	٧,١٦٩,٥٢٢	٧١,٩٩٧,٠٢٤	٣٢,٧٥٢,٢٢٠	١٠,٤١٢,٢٥٠	٥,٠٨٨,٠١١	
٢٠٩,١٠٩,٩٠٢	(١٠٥,١١٠,٦٥٦)	٣١٤,٢٢٠,٥٥٨	٧٩,٠٨١,٥٣٧	٤٤,٧٧٣,٥١٥	٩٥,١٥٨,٩٠٨	٣١,٧٧٦,٥٢١	٢٠,٩٥٥,٦٨٨	٤٢,٤٧٤,٣٨٩	

- يتم تخصيص تكاليف التمويل ، والمعارات الإستثمارية ، ورسوم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات ، والتغير في مكاسب وخسائر القيمة المعادلة للموجودات المالية ، والذكاة ، والموجودات والمطلوبات المالية على مستوى القطاعات التشغيلية مباشرة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يستند احتساب خسارة السهم الأساسية / المخفضة إلى الخسارة العائدة على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة. تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بقسمة صافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترتين. تم تعديل خسارة السهم بأثر رجعي للفترة المماثلة من العام السابق و المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين بتاريخ ٢ إبريل ٢٠٢٣ م على زيادة رأس مال الشركة الام بقيمة ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية و عليه فقد تغير المتوسط المرجح للأسهم مما أثر على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة منذ ذلك الحين. إن الخسارة المخفضة للسهم هو نفس الخسارة الأساسية للسهم حيث أن المجموعة لا يوجد لديها أوراق مالية قابلة للتحويل ولا أدوات مالية مخفضة لممارستها.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(٦,٤٧٨,٩٣٤)	(١٢,٣٨٢,٨٠١)
(٦,٥٣٥,٩١١)	(١٠,٤٨٦,٧١٠)
(٧,١٣٣,٨٣٣)	(١٠,٦٤٤,٤٣٨)
١٨,٨٩٩,٧٧٤	٣٩,٢٣٠,٧٦٩
(٠,٣٤)	(٠,٣٢)
(٠,٣٥)	(٠,٢٧)
(٠,٣٨)	(٠,٢٧)

خسارة التشغيل من العمليات المستمرة للفترة

صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة

صافي خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الام

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

خسارة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة التشغيل من العمليات المستمرة للفترة

خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة

خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الام

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

٢١ - العمليات المتوقفة

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

تتمثل الصفقة في نقل الأصول و الإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفينتوس 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.

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

بلغ إجمالي القيمة العادلة للعوض عن المعاملة ٤,٦٣٧,٧٢٦ ريال سعودي تم إستلام مبلغ ٢,٤٥١,٢٢٦ ريال سعودي منها و الباقي ٢,١٨٦,٥٠٠ ريال سعودي تم إدراجه ضمن بند ذمم تجارية و أرصدة مدينة إخرى بالصافي، وفق إتفاقية البيع سيتم سداد باقي مبلغ الشراء على دفعتين. قامت المجموعة بإثبات صافي ربح قدره ١,٤٨٤,٥٥٧ ريال سعودي عن المعاملة ضمن قائمة الربح أو الخسائر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م كما يلي:

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- العمليات المتوقفة (تتمة)

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

القيمة العادلة للعوض
القيمة الدفترية لصادف الموجودات المحولة
صافي ربح الإستبعاد

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

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

الموجودات
نم مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصادف
مخزون
ممتلكات ومعدات

١,٧٣٦,٥٦٥
٦٧٢,٠٧٥
٢,٤٠٨,٦٤٠
٣,١٥٣,١٦٩

المطلوبات
نم دائنة تجارية و أرصدة دائنة أخرى
إلتزامات منافع الموظفين المحددة
صافي الموجودات

٢/٢١ نتائج العمليات المتوقفة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٥,٨٩٥,٦٧١	-
(٢,٩٩٧,٨٤١)	-
(٣,٨٠٧,١٥٥)	-
٢٠٢,٩٢٢	-
(١٤٤,٠٦٣)	-
(٨٥٠,٤٦٦)	-

الإيرادات
تكلفة العمليات
مصاريف بيعية وتسويقية
إيرادات أخرى، بالصادف
تكاليف تمويل
صافي خسارة الفترة من العمليات من العمليات المتوقفة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- الارتباطات العرضية

خطابات ضمان

- تتكون الارتباطات العرضية عن خطابات الضمان القائمة على المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م و ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٩,٩٣٦,٩٧٠	١١,٦٧٠,٩٧٢

* خطابات ضمان

* التأمين النقدي لخطابات ضمان كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م بمبلغ ٩,٥٢٥,١٦٤ ريال سعودي مدرج ضمن أرصدة مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى - إيضاح ٥/٨ (٣١ مارس ٢٠٢٣ م بمبلغ ١١,٥١٧,٦٨٥ ريال سعودي).
- تتضمن تأمينات خطابات الضمان هامش تغطية نقدية لدي بنك محلي بقيمة ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٣١ مارس ٢٠٢٣ م بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي) ضمن إتفاقية تسهيلات غير نقدية لإصدار ضمانات و إتمادات (أيضاح ١٢).
- تتضمن خطابات الضمان أعلاه خطابات ضمان صادرة بموجب إتفاقيات تسهيلات بنكية غير نقدية بمبلغ ٥٩١,١٦٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٥٩١,١٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م) (إيضاح ٥/١٢).

٢٣- مطلوبات محتملة:

المطلبات القانونية المحتملة

- هناك بعض القضايا المقامة ضد الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الإعتيادي للإعمال و يتم الترافع بشأنها حالياً.
- هناك دعوى مقامة من قبل مورد خدمات يطالب فيها الشركة بسداد مبلغ ٨٩٣,٧٠٥ ريال سعودي عن إتفاقية تقديم خدمات و لم يتم إصدار قرار في الدعوى حتى تاريخ إتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.
- هناك دعوى عمالية مقامة ضد الشركة للمطالبة برواتب مستحقة و مستحقات نهاية خدمة لموظفين و تعويضات، تبلغ إجمالي قيمة المطالبة ١,١٣٧,١٢٥ ريال سعودي مكون إلزام مقابلها بقيمة بقيمة ٥١١,٣٦٣ ريال سعودي.

٢٤- موجودات محتملة:

١/٢٤ دعاوي قضائية جوهرية مرفوعة من قبل الشركة الأم

- 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 اعضاء مجلس الإدارة السابق الذي ادار الشركة خلال الفترة من ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠١٥ م. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م صدر قرار من قبل الامانة برفض جميع طلبات الشركة، وقد تقدمت الشركة بإستئناف على القرار و لم يصدر قرار من قبل لجان الفصل في منازعات الاوراق المالية في إستئناف الشركة حتى تاريخ إتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قامت الشركة الأم بقتيد دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة و قد صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي الابتدائية بإلزام السيد/ ناصر بن صالح الصرامي بأن يؤدي لشركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق مبلغ ٣,٨٢٥,٧٣٣ درهم إماراتي، إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع ٥٪ من تاريخ المطالبة القضائية و حتي تمام السداد، و إلزام شركة كنانن للتجارة العامة بأن تؤدي إلى شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق مبلغ ١,٢١٧,٩٢٥ درهم إماراتي إضافة إلى الفائدة القانونية بواقع ٥٪ من تاريخ المطالبة القضائية و حتي تمام السداد. و قد صدر حكم نهائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي بعد رفض الإستئناف و الطعن المقدمين على الحكم من قبل مدير الشركة السابق و عليه فقد أصبح الحكم الصادر لصالح الشركة نهائياً و واجب النفاذ.

- لم يتم تسجيل أية موجودات محتملة بالقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة عن القضايا المرفوعة من قبل الشركة وذلك لعدم وجود وسيلة عملية و بشكل موثوق به تقدير الأثر المالي الذي قد ينتج عنها.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(خاضعة لإجراءات إعادة التنظيم المالي)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- أحداث جوهرية:

- 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 ٢٠٢٣ م اكتملت عملية الإكتتاب و بيع الإسهام 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 الأسهم الجديدة نقداً (إيضاح ١٠) .

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م تلقت إدارة الشركة الأم خطاب من مساهمين يملكون ١٠٪ من رأس مال الشركة يطلبون فيه عقد جمعية عامة للمساهمين، وذلك لتصويت على عزل جميع أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في دورته الحالية و فتح باب الترشح لعضوية مجلس الإدارة، و قد قام مجلس إدارة الشركة الأم باتخاذ الإجراءات النظامية بهذا الشأن و لا تتوقع إدارة الشركة الأم وجود اي تأثير جوهرى للطلب على عمليات المجموعة.

- بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٣م صدر قرار من الدائرة المختصة بالمحكمة التجارية بالموافقة على تمديد مهلة إعداد مقترح سداد الدائنين وفق إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة الأم و ذلك لمدة ١٥٠ يوماً تنتهي في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٣م. (إيضاح ٢-٤)

٢٦- أرقام المقارنة:

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

١/٢٦ الأثر على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نتيجة لعمليات إعادة التصنيف اعلاه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (بعد إعادة التصنيف)	عمليات إعادة التصنيف نتيجة العمليات المتوقفة (إيضاح ٢١)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (قبل إعادة التصنيف)	
١٧,١٤٠,٢٥٧	(٥,٨٩٥,٦٧١)	٢٣,٠٣٥,٩٢٨	العمليات المستمرة
(١٠,٨٠٦,٤٩٤)	٢,٩٩٧,٨٤١	(١٣,٨٠٤,٣٣٥)	الإيرادات
٦,٣٣٣,٧٦٣	(٢,٨٩٧,٨٣٠)	٩,٢٣١,٥٩٣	تكلفة الإيرادات
(٩,٠٧٠,٨٠٩)	٣,٨٠٧,١٥٥	(١٢,٨٧٧,٩٦٤)	مجمول الربح / (الخسارة)
(٤,٧٤٤,٦٠٣)	-	(٤,٧٤٤,٦٠٣)	مصارييف التشغيل
١,٠٠٢,٧١٥	(٢,٢,٩٢٢)	١,٢٠٥,٦٣٧	مصارييف بيعية وتسويقية
(٦,٤٧٨,٩٣٤)	٧٠٦,٤٠٣	(٧,١٨٥,٣٣٧)	مصارييف عمومية وادارية
(٥٧٧,٥٠٣)	١٤٤,٠٦٣	(٧٢١,٥٦٦)	إيرادات أخرى، بالصافي
١,٢١٠,١٠٥	-	١,٢١٠,١٠٥	(خسارة) / ربح التشغيل للفترة
(٥,٨٤٦,٣٣٢)	٨٥٠,٤٦٦	(٦,٦٩٦,٧٩٨)	إيرادات / (مصارييف) غير تشغيلية
(٦٨٩,٥٧٩)	-	(٦٨٩,٥٧٩)	تكاليف تمويل
(٦,٥٣٥,٩١١)	٨٥٠,٤٦٦	(٧,٣٨٦,٣٧٧)	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٨٥٠,٤٦٦)	(٨٥٠,٤٦٦)	-	خسارة الفترة قبل الزكاة
(٧,٣٨٦,٣٧٧)	-	(٧,٣٨٦,٣٧٧)	زكاة
			صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات المتوقفة
			خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
			صافي خسارة الفترة

٢٧- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٤٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٢٣م).