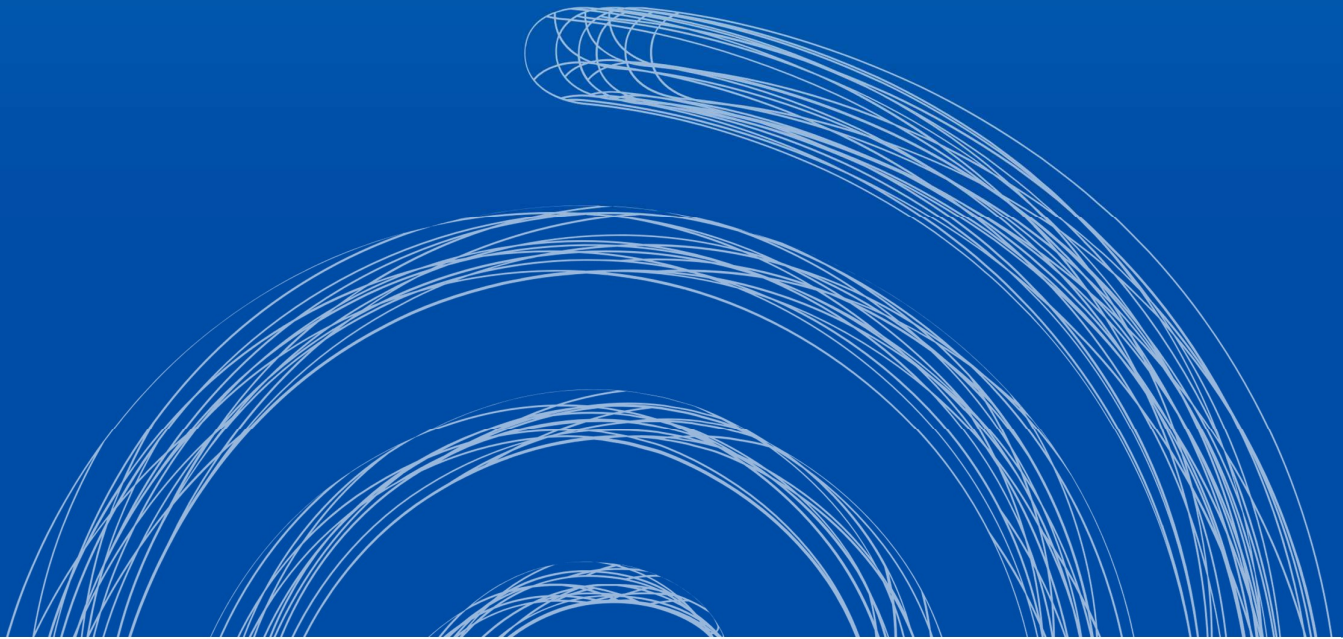




إرث ثقافي عريق

تقرير مجلس الإدارة
للجمعية العامة العادية
عن نشاط الشركة
للعام المالي ٢٠٢٢-٢٠٢٣ م



المقدمة

الحمد لله رب العالمين والصلاة والسلام على سيدنا محمد بن عبد الله وعلى إله وصحبه اجمعين
الاخوة الافاضل مساهموا شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة السلام عليكم ورحمة الله
وبركاته، وبعد

يطيب لمجلس إدارة شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ان يضع بين أيديكم التقرير السنوي
لمجلس الإدارة للفترة من ٢٠٢٢/٤/١ الى ٢٠٢٣/٣/٣١م مرفقا بالتقرير الميزانية النهائية للشركة وبها قائمة
الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين.
كما يتضمن التقرير عرضا شاملا لأداء العمل المحقق والانجازات والقرارات طيلة العام المالي المنصرم.
كما يحمل التقرير بين طياته ملخصا وافيا لآليات حوكمة الشركات والالتزام بلوائح هيئة السوق المالية.

رؤية الشركة

أن تكون الشركة الرائدة والسبّاقة في المملكة والمنطقة، ضمن المجالات التي تعمل فيها، لجعلها الأكثر تطوراً ومواكبة لتكنولوجيا العصر، وتكون الخيار الأول والأمثل لعملائها وشركائه

رسالة الشركة

تسعى الشركة وراء الأفكار المبدعة والتقنية العصرية المتطورة في مجالاتها أينما وجدت، والاستثمار بفرص واعدة جديدة ومبتكرة لتكريس ريادتها في السوق، وتقديم قيم مضافة لشركائها ومساهميها

استراتيجية الشركة

أن تعمل لتحويل الإنجاز إلى قدوة، والمصداقية إلى علامات تجارية عالمية، والخبرة إلى معرفة، والثقة إلى التزام، والحاجة إلى تكنولوجيا، والرؤية إلى ابتكار، والشراكة إلى اعتراز، والشغف إلى نمو، والأفكار إلى مستقبل واعد

قيمنا:

- **الإبداع:** إطلاق العنان لروح الابتكار لدينا لنكون مبدعين في كل ما نقوم به ونقدمه للوصول إلى حلول خلاقة وعملية.
- **الانفتاح:** أن ننفتح على كل ما هو جديد من الأفكار المبدعة والتقنيات المتطورة، بما يجعلنا السباقين دائماً في مجالات أعمالنا.
- **الريادة:** أن نكون أول من يقدم الحلول المبتكرة المعاصرة وأن تكون أعمالنا ومنتجاتنا دائماً في الطليعة.
- **الثقة:** التعامل بصدق والتزام وشفافية مع العملاء والمساهمين وأصحاب المصلحة بحيث يمكن دائماً الاعتماد علينا.
- **العزيمة:** الثبات على الطموح بإرادة قوية والتفوق على الذات أمام الصعاب والتغلب على العقبات مهما بلغت حتى تحقيق أهدافنا.

أهدافنا:

١. المساهمة في تحقيق التنمية المستدامة.
٢. تحسين صناعة الإعلام والاتصالات والتعليم وبيع التجزئة إلى مستويات متطورة وعصرية غير مسبوق.
٣. إطلاق القيمة التجارية خلال شبكات تهامة ومواردها وشراكاتها.

محتويات التقرير

اولا - ملامح تأسيس الشركة

- ١- وصف للنشاط الرئيسي ومدى تأثيره على حجم اعمال الشركة ومدى إسهامه في النتائج
- ٢- توجيهات مجلس الإدارة واستراتيجيته الرئيسية لدعم الشركة والارتقاء بها
- ٣- الشركات التابعة والزميلة
 - ٣/١ شركة تهامة الدولية للإعلان.
 - ٣/٢ شركة مكنتبات تهامة الحديثة.
 - ٣/٣ شركة تهامة للتوزيع.
 - ٣/٤ شركة تهامة للاستثمار التجاري.
 - ٣/٥ شركة استدامة العالمية للعقار.
 - ٣/٦ شركة تهامة للتعليم.
 - ٣/٧ شركة الإعلان السريع.
 - ٣/٨ شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع.
 - ٣/٩ شركة أفنتوس جلوبال للتجارة.
 - ٣/١٠ شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع
 - ٣/١١ الشركة الدولية للخدمات الاعلانية.
 - ٣/١٢ شركة تهامة للإعلام الجديد.
 - ٣/١٣ الشركة الدولية لبيع مواد الاعلان.
 - ٣/١٤ الشركة المتحدة للإعلان.
 - ٣/١٥ شركة الصحفيون المتحدون.
 - ٣/١٦ شركة جي والتر تومسون في الشرق الأوسط وشمال أفريقيا
 - ٣/١٧ الشركة الخليجية لتطوير الانظمة.
 - ٣/١٨ شركة تهامة جلوبال دبي.
 - ٣/١٩ شركة التقنية المتجددة.
 - ٣/٢٠ شركة قطرب للإنتاج الإعلامي

ثانيا - ملامح النتائج المالية للشركة

- ١- أهم الانجازات والقرارات
- ٢- المخاطر المستقبلية المتعلقة بأعمال الشركة
- ٣- ملخص اداء الشركة والتحليلات والنتائج المالية الموحدة
 - ٣/١ النتائج المالية
 - ٣/٢ تأثير الأنشطة الرئيسية على نتائج الاعمال
 - ٣/٣ توزيع الإيرادات المحققة
 - ٣/٤ القوائم المالية
 - ٣/٥ قائمة المركز المالي
 - ٣/٦ حساب الارباح والخسائر
 - ٣/٧ قائمة حقوق المساهمين
 - ٣/٨ المدفوعات للجهات الحكومية
 - ٣/٩ المعايير المحاسبية
 - ٣/١٠ عمليات متوقفة
 - ٣/١١ تعديلات سنوات سابقة وأرقام المقارنة
 - ٣/١٢ أحداث لاحقة جوهرية

ثالثاً - الوضع الزكوي

رابعاً - القروض

خامساً - ارتباطات والتزامات وأصول محتملة.

سادساً - المسؤولية الاجتماعية

سابعاً - لائحة حوكمة الشركة

- ١- التواصل مع المساهمين
- ٢- سياسة توزيع الأرباح
- ٣- مجلس الإدارة وتصنيف العضوية به
- ٤- الإدارة التنفيذية
- ٥- سجل حضور اجتماعات المجلس
- ٦- سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية و بيان التعويضات و المكافآت
- ٧- بيان مصلحة أعضاء المجلس وتغيرها
- ٨- التنازلات عن الرواتب والتعويضات والأرباح
- ٩- لجان المجلس
- ١/٩ لجنة المراجعة الداخلية
- ٢/٩ لجنة الترشيحات والمكافآت
- ٣/٩ اللجنة التنفيذية
- ١٠- نتائج المراجعة السنوية لفعالية اجراءات الرقابة الداخلية بالشركة
- ١١- معاملات مع أطراف ذات علاقة
- ١٢- غرامات هيئة السوق المالية
- ١٣- المستقبل والطموح
- ١٤- الادوات المالية وادارة المخاطر
- ١٥- وصف لأنشطة ادوات الدين
- ١٦- وصف مصالح الاسهم وادوات الدين
- ١٧- اقرارات المجلس
- ١٨- توصيات المجلس

ثامناً - تقرير المراجع الخارجي

أولاً : ملامح تأسيس الشركة

١- وصف للأنشطة الرئيسية ومدى تأثيرها على حجم اعمال الشركة ومدى اسهامه في النتائج.

تعد شركة تهامة واحدة من كبريات المجموعات السعودية المتخصصة في مجال الإعلان والعلاقات العامة والتسويق وخدمات الوسائل الاعلانية والنشر والتجزئة والتعليم، وقد بدأت نشاطها كشركة ذات مسؤولية محدودة في العام ١٩٧٤م ثم تحولت الى شركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ٢٩ جمادى الثانية ١٤٠٣هـ الموافق ١٣ ابريل ١٩٨٣م الصادر عن وزارة التجارة والصناعة. كما تعمل الشركة في مجال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع بموجب ترخيص وزارة الثقافة والإعلام برقم ٢٣٢٣٢ ويبلغ رأسمالها ٥٠ مليون ريال موزعة على ٥ مليون سهم.

وتمارس شركة تهامة أنشطتها من خلال مكتبها الرئيس بالرياض (وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٦ اكتوبر ٢٠١٦ على نقل المركز الرئيسي للشركة ليصبح في مدينة الرياض بدلاً من مدينة جدة) وشبكة فروعها وشركاتها التابعة والزميلة بالمملكة العربية السعودية ودول الخليج.

واستطاعت تهامة خلال مسيرتها أن تحوز على الثقة كونها الرائدة في الإعلان والتسويق حيث تولت تهامة حقوق الشراكة الحصرية لمجموعة متميزة من الوسائل الاعلامية والصحف والمجلات الدولية وعدد من القنوات الفضائية العربية والشراكات العالمية الاستراتيجية.

وتعد تهامة الشركة الأم التي انبثقت عنها العديد من الشركات العاملة في مجالات التسويق الاعلاني (صحف، مجلات وقنوات فضائية) حيث أسهمت تهامة في النجاحات التي تحققت للعديد من الشركات الخاصة التي شقت طريقها في عالم الإعلان والتسويق في كلا المحيطين المحلي والإقليمي.

بدء نشاط إعلانات الطرق مع انطلاقة الشركة الأولى عام ١٩٧٦ م وتطور عبر السنين من ناحية الشكل ومستوى الاستثمار وقد تزامن مع بداية هذا النشاط افتتاح ورشة جديدة لخدمة وسائل إعلانات الطرق وقد ركزت تهامة على التوسع في مجال لوحات إعلانات الطرق لتغطي كافة أنحاء المملكة بمدنها وطرقها الرئيسية. في عام ٢٠١٩، طورت تهامة حضورها الإنتاج من خلال استثمارات في قطاع الإنتاج الإعلامي والإعلانات التجارية.

٢- توجيهات مجلس الادارة واستراتيجيته الرئيسية لدعم الشركة والارتقاء بها.

تسير الشركة في استراتيجيتها الاساسية التي تبناها مجلس الادارة منذ بداية دورته والتي تبني على التوسيع والتنوع في استثمارات الشركة والاندماج مع الشركات الأخرى التي لديها بعض المشروعات الجديدة والتي يحتاج إليها السوق والسعي في رفع كفاءة العمل واستثمار الموارد الحالية واكمال مسيرتها بالاندماجات، وتحسين التركيز على الاستراتيجية وزيادة القدرة التنافسية. كما تركز إستراتيجية الشركة على الاستفادة من مكانتها في صناعة الإعلان والعلم والمعرفة والمكتبات وذلك بتطوير فرص استثمارية في مجال صناعة الإعلان وتطوير القطاعات الجديدة مثل الإنتاج والتجزئة إضافة إلى تطوير الشراكة ما بين تهامة و شركة تكنولوجيا التعليم - هوتن مفلن هاركورت و التي تقوم شركة تهامة للتوزيع (شركة تابعة) بإدارة وتشغيل الاتفاقيات معها.

٣- الشركات التابعة والمسيطره وأنشطتها

الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى الشركة الأم السيطرة (غالباً عن طريق امتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت) ولها القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع اقتصادية

١/٣ شركة تهامة الدولية للإعلان

إن شركة تهامة الدولية للإعلان هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٠م برأسمال ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بغرض فصل قطاع الإعلان في شركة مستقلة وفق الإستراتيجية الموضوعية في ذلك الوقت، إلا إن الشركة لم تبدأ في ممارسة النشاط بعد.

٢/٣ شركة مكتبات تهامة الحديثة

مع شركة تهامة للمكتبات كان الهدف نشر الوعي والثقافة على السوق الوطني عام ١٩٧٦ م ممثلة في نشر اول كتاب من نوعه في المملكة وهو (دليل الشخصيات الهامة) باللغة الإنجليزية ثم تتابعت أعمال النشر وتم اصدار العديد من السلاسل والكتب المميزة. وسعت الشركة الى العمل على تحسين النشاط والارتقاء بمستواه وشاركت في العديد من المعارض المحلية والعالمية بهدف الأخذ بالكتاب الوطني من المحلية إلى العالمية. ومع مرور الزمن وتغيير العادات والمستجدات التي ظهرت على الساحة وأدت إلى تراجع الطلب على الكتاب وتراجع عادة القراءة وانخفاض توجه الناس نحو الكتاب المطبوع كل هذا أدى إلى مواجهة قطاع النشر والمكتبات لصعوبات كثيرة أدت إلى تحقيق خسائر.

٣/٣ شركة تهامة للتوزيع

- أن النشاط الرئيسي للشركة حالياً بإدارة وتشغيل عقد التوزيع الحصري لمنتجات شركة هوتن مفلن هاركورت. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت شركة تهامة للتوزيع بتمديد اتفاقية التوزيع الحصرية مع شركة تكنولوجيا التعليم - هوتن مفلن هاركورت.

- تم تجديد الاتفاقية ما بين تهامة و شركة تكنولوجيا التعليم - هوتن مفلن هاركورت و التي تعد المزود العالمي الرائد للمناهج التعليمية للفترة من الروضة و حتى الثانوى، و تمنح الإتفاقية تهامة حق التوزيع الحصري لمنتجات هوتن

ملفان هاركوت في المملكة العربية السعودية. تسري الإتفاقية حتى ديسمبر ٢٠٢٣م وتتضمن بند يسمح بتمديدتها حتى ديسمبر ٢٠٢٥.

- أسست تهامة و هاركورت شراكة ناجحة منذ عام ٢٠١٠م ، لتقديم خدمات تعليمية متكاملة لأكثر من ١٧٠ مدرسة في جميع أنحاء المملكة. تواصل تهامة تطوير خدماتها المتكاملة لعملائها بما في ذلك التدريب والتطوير المهني.

- تستثمر أتش أم أتش في مواصلة الابتكار في قطاع سوق التعليم الأساسي والثانوي، حيث تركز بشكل كبير على النهج الرقمي الأول لتصميم المناهج التعليمية وتقديمها، والاستفادة من المنصات الرقمية وأحدث التطورات في تكنولوجيا التعليم.

- حصدت مجموعة منتجات هاركورت الجديدة "نحو التعليم" (بما في ذلك، في القراءة ، والدراسات الاجتماعية ، والرياضيات ، وما إلى ذلك) على أعلى الجوائز من كبار المعلمين في الولايات المتحدة الأمريكية، و التي سيتم طرحها من قبل تهامة إلى الأسواق في المملكة العربية السعودية من العام الدراسي القادم.

- كان لكوفيد ١٩ تأثير مدمر على العالم، وكان على المدارس أن تستجيب لتلك المتغيرات بشكل سريع من خلال التحول إلى إطار التعليم عن بعد. وتعتبر مناهج هاركورت "نحو التعليم" مثالية كحل لهذه المتغيرات، حيث تقدم منهجاً متكاملاً تماماً مع محتوى غني يمكن تقديمه عن بُعد والذي يربط المعلمين بالأدوات المناسبة لمراقبة أداء الطلاب وتحسينه.

- عملت المجموعة خلال السنوات السابقة على إعادة هيكلة قطاع التوزيع الذي بدأ يعمل بموظف واحد ويخدم ٢٠ مدرسة، خدمات تهامة التعليمية الجديدة متكاملة وبفريق من ٢٠ موظف ويخدمون أكثر من ١٧٠ مدرسة بالمملكة، واهمية قطاع التعليم والتركيز عليه لأنه يمثل ٨٪ من الناتج القومي الاجمالي العالمي.

- الشركة حالياً تمتلك أكثر من ٨,٤% من حصة الملكية من شركة الوطنية للتوزيع الموحدة. (الوطنية للتوزيع) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

٤/٣ شركة تهامة للاستثمار التجاري

تأسست عام ١٩٩٩م كان هدف تهامة من الاستثمار – في شركات تعمل في نفس المجال - هو تحسين روافد للأرباح من خلال التوسع الأفقي بالإضافة إلى تحقيق السياسة الإستراتيجية لذا فإنها شاركت في تأسيس العديد من الشركات مع الشركة الأم.

٥/٣ شركة استدامة العالمية للعقار

هي شركة تم تأسيسها في عام ٢٠١٠م بغرض تطوير واستثمار عقاري بمفهوم عصري علما بان الشركة لم تبدأ في ممارسة النشاط بعد.

٦/٣ شركة تهامة للتعليم

قامت تهامة بتأسيس شركة تهامة للتعليم – شركة ذات مسؤولية محدودة وبرأس مال يبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك بغرض تقديم خدمات تدريب و تطوير تعليمية، تم تعديل نشاط الشركة ليصبح تجارة التجزئة. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بالاستحواذ 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.

تمتلك الشركة الحقوق الحصرية لتوزيع منتجات العلامة التجارية المعروفة عالمياً WH Smith في المملكة العربية السعودية.

ورسالتنا في قطاع التجزئة هي تحويل تجربة العميل من مجرد تسوق إلى أسلوب حياة ترفيهي من خلال توفير منتجات وخدمات مبتكرة عالية الجودة عبر كافة منصات بيع التجزئة. وتعتمد الشركة استراتيجية جديدة لتطوير أسس عملها تعكس احتياجات المستهلك المتغيرة من خلال متاجر بشكل جديد، وقنوات تسويق جديدة، وفريق إدارة معزز، وذلك بالشراكة مع WH Smith.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قامت (شركة تهامة للتعليم) بتوقيع اتفاقيات استئجار عدد ١٤ وحدة لتجارة التجزئة بالمطارات التي تديرها شركة تجمع مطارات الثاني.

ستقوم تهامة بتشغيل ال ١٤ وحدة لتجارة التجزئة تحت العلامة التجارية دبليو أتش سميث بالمطارات التي تديرها شركة تجمع مطارات الثاني بالمملكة العربية السعودية وذلك بعقود تأجيريه لمدة ثلاث سنوات

سيساهم افتتاح الوحدات الجديدة في تطوير الشراكة الناجحة القائمة ما بين تهامة ودبليو أتش سميث و توسيع نطاق الوحدات المشغلة بموجب امتياز العلامة التجارية لدبليو أتش سميث و التي تشتمل ايضا على ٦ وحدات لتجارة التجزئة بمطار الملك عبد العزيز الدولي بمدينة جدة وحدتين بمطار الملك خالد الدولي بمدينة الرياض، اضافة الى وحدات في مستشفيات كبرى بمدن المملكة.

٧/٣ شركة الإعلان السريع

خلال سنة ١٤٤٠هـ، قامت الشركة بتأسيس شركة الإعلان السريع – شركة ذات مسؤولية محدودة مملوكة بنسبة ١٠٠٪ ورأس مال يبلغ ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي و ذلك بهدف تدعيم قطاع الإعلان بالمجموعة. علماً بأن الشركة لم تبدأ في ممارسة النشاط بعد.

٨/٣ شركة الإنتاج المتكامل

إيماناً من تهامة بأن قطاع الإنتاج المحلي سيشهد نمو كبير خلال الفترة القادمة بما يتوافق مع رؤية المملكة ٢٠٣٠. دخلت تهامة مؤخراً في قطاع إنتاج الأفلام والإعلان التجارية و التوعوية و الأفلام الوثائقية من خلال المساهمة في تأسيس شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي و المسموع (شركة تابعة)

شركة الإنتاج المتكامل متخصصة في إنتاج المحتوى المرئي بثلاث أقسام رئيسية.

١- إنتاج البرامج التلفزيونية والمسلسلات والأفلام السينمائية.

٢- إنتاج الإعلانات التجارية والأفلام الدعائية.

٣- إنتاج المواد المرئية المخصصة للعرض في وسائل التواصل الاجتماعي.

نجحت شركة الإنتاج المتكامل خلال اول سنة لها من صنع اسم مميز لها في مجال الإنتاج الاعلاني و التوعوي معتمدة على النجاحات السابقة لشركاء تهامة في الشركة في هذا المجال و شبكة عملائهم و أسم تهامة العريق بمجال الإعلام خاصة و انه من المعروف ان الشركات الناشئة لا تحقق أى عوائد في سنواتها الأولى و يؤكد على صحة توجه إدارة تهامة من الدخول في شراكة مع شركات لها خبرة و عقود قائمة و شبكة عملاء بهذا العملاء لتخطي فترة السنوات الأولى و الدخول من فترة جني الأرباح

كما فازت الشركة بعدة جوائز محلية وعالمية.

قامت شركة تهامة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م باقتناء حصص إضافية تمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الإنتاج المتكامل بقيمة تقدر ب ٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٩/٣ شركة أفنتوس جلوبال للتجارة

- في يوليو ٢٠١٩ قامت تهامة عن طريق إحدى شركاتها التابعة بالاستحواذ على شركة أفنتوس جلوبال للتجارة والتي لديها حق امتياز استخدام العلامة التجارية "دبليو أتش سميث" بدولة الإمارات العربية المتحدة.
- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢م تم توقيع اتفاقية ما بين شركة أفنتوس جلوبال للتجارة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪) والعاملة بدولة الإمارات العربية المتحدة وشركة نكست بايت للتجارة وذلك لبيع مجموعة من الموجودات ونقل الالتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفنتوس جلوبال للتجارة.

- تتمثل الصفقة في نقل الأصول والإلتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة أفينتوس جلوبال للتجارة والتي 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 ٢٠٢٢م تم استكمال الحصول على الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة والهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الامتياز و عقود الإيجار، و عليه قامت الشركة التابعة بنقل اتفاقية حق امتياز 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 مفاولي المشروعات تحت التنفيذ الخاصة بالفروع، و مستحقات موظفي الشركة.

١٠/٣ شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع - شركة ذات مسئولية محدودة برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مملوكة بنسبة ٥٠٪.

قامت تهامة باستثمار في شراكة مع شركة ميركوت لإنتاج فيلم مسامير الذي حقق نجاح كبير و كان متصدر شبك التذاكر في صالات العرض وقت إطلاقه، الاستثمار يتوافق مع أهداف تهامة من تمكين الأعمال الوطنية و هو عمل سعودي ١٠٠٪ من حيث الإنتاج و المحتوي

١١/٣ الشركة الدولية للخدمات الاعلانية (إنتر ماركس)

جرى تأسيسها منذ عام ١٩٨١م بالشراكة مع إحدى الشركات اللبنانية المتخصصة بالإعلان وذلك بموجب ترخيص من لجنة الاستثمار الأجنبي في وزارة الصناعة. وتملك تهامة ٥١٪ من رأس مال الشركة. تخفيض معظم عملاتها لحجم الإنفاق الاعلاني أثر ذلك قدرة الشركة على الاستمرار.

قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركس في ١٦ نوفمبر ٢٠١١ تعليق نشاط الشركة لمدة ستة أشهر قابلة للتجديد و عدم القيام بأي أعمال جديدة خلال المدة وذلك تجنباً للخسارة إن عدم قدرة تهامة على استخدام الحق القانوني لها لإدارة هذه الشركة نتيجة لتوقف نشاط الشركة منذ ١٦ نوفمبر ٢٠١١م و عدم قدرة الشركة على الحصول على أية بيانات و معلومات مالية تمكنها من القيام بتوحيد الشركة و انتهاء السجل التجاري و التراخيص اللازمة للشركة لأداء عملها مما أدى إلى فقدان الشركة الأم للسيطرة على الشركة المستثمر بها. و عليه قررت الشركة الأم التوقف عن تجميع البيانات المالية للشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركس ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة - انترماركس تصفية الشركة و قد قام الشركاء بتعيين مصفى لاتخاذ الإجراءات النظامية بهذا الشأن.

١٢/٣ شركة تهامة للإعلام الجديد

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م قامت الشركة بالمساهمة في تأسيس شركة تهامة للإعلان الجديد والتي تعمل في مجال الدعاية والإعلان والتسويق الإلكتروني والتسويق نيابة عن الغير برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الام بالاستحواذ 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، و تطمع تهامة للتوسع في هذا المجال مواكبة متطلبات السوق.

الشركات الزميلة

ان الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها، ولكن بدون سيطرة و عادة ما يصاحب ذلك ملكية لنسبة تبلغ أو تزيد عن ٢٠ % من حقوق التصويت.

١٣/٣ الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان

بدأت الشركة نشاطها منذ عام ١٩٩٥ م و تملك تهامة ٤٢,٥٪ من رأس المال و شركة كساب الدولية ٤٢,٥٪ و الشيخ / إبراهيم بن محمد العيسى ١٥٪.

قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان المحدودة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ البدء في تصفيتهما نظرا لتكديدها خسائر تشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على الاستمرار في انشطتها ان الاجراءات القانونية لهذا القرار لا تزال قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

١٤/٣ الشركة المتحدة للإعلان

تم تأسيس هذه الشركة عام ١٩٧٦م وتبلغ حصة تهامة ٥٠٪. 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 وحصة شركة تهامة ٣٠٪.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ تم تمديد مدة استكمال نقل الملكية القانونية و جميع الموافقات التنظيمية الاخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، حيث تم تعديل هيكل الاتفاقية 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 وستتنازل تهامة عن نسبة ٢٠٪ من ملكيتها في الشركة المتحدة للإعلان إلى مجموعة دابليو بي بي لتصبح ملكية تهامة في الشركة المتحدة للإعلان بعد انتهاء كافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة ٣٠٪. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ عند الانتهاء، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً.

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

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

يجوز ممارسة خيار الشراء أو خيار البيع في أي وقت بين ١ يناير و ٣١ مارس في أي عام بعد السنة الخامسة من استكمال نقل الملكية القانونية واستيفاء جميع الموافقات التنظيمية الأخرى لتأسيس الشركة الجديدة. ("فترة تنفيذ الخيار"). وتكون مشروطة بإعطاء دابليو بي بي أو شركة تهامة (حسب الحالة) إشعاراً كتابياً 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 الغاؤه 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:

- في حالة خيار الشراء، وفقاً لتقدير تهامة، إما على مضاعف إيرادات المبيعات أو مضاعف متوسط الأرباح (بناءً على الحسابات السنوية المدققة)، يتم اختياره وفقاً لتقدير تهامة.
- في حالة خيار البيع، على مضاعف متوسط الأرباح على أساس الحسابات السنوية المراجعة.

١٥/٣ شركة الصحفيون المتحدون

تملك تهامة ٥٠٪ من رأس المال وقد شاركت تهامة في هذه الشركة منذ عام ١٩٩٠م بهدف الحصول على الامتياز الإعلاني لمجلة " كل الناس" التي كان يرأس تحريرها الإعلامي عماد الدين أديب. تم قيد استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا شي و ٣١ مارس ٢٠٢٢م لأشياء حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترزم الشركة تقديم دعم مالي لها يزيد عن حصتها في رأس مالها، كونها شركة ذات مسؤولية محدودة، وعليه لم يتم تسجيل حصة الشركة الام من التغير في صافي موجودات الشركة الزميلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢م وكانت اخر قوائم مالية حصلت عليها الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

١٦/٣ شركة جي ولتر طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا

شركة جي ولتر طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا والتي تم تأسيسها بمملكة البحرين في عام ٢٠٠٠م وبلغت حصة تهامة عند التأسيس ٨١٪ و تلي ذلك قيام تهامة ببيع حصة تمثل ٥١٪ إلى شركة جي ولتر طومسون الأمريكية و عليه أصبحت حصة تهامة ٣٠٪ في الشركة منذ ذلك التاريخ.

وتمثل هذه الشركة أحد روافد الأرباح الجيدة لتهامة لما لها من نشاط متميز على مستوى الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وتتواجد مكاتب الشركة في دول عديدة بهدف تقديم خدمات إعلانية للعملاء الدوليين من خلال مكاتبها المنتشرة بالمنطقة.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية مع شركة دلبو بي بي لاندماج شركة جي ولتر طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (شركة زميلة لتهامة) مع شركة واندلمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتأسيس شركة واندلمان طومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مجموعة قابضة بمملكة البحرين)، تنص الاتفاقية على دمج شركة جي ولتر طومسون ("جي دلبو بي بي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة واندلمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتتوحدا في شركة ويندرمان طومسون الشرق الأوسط وشمال أفريقيا. ستمتلك شركة تهامة نسبة ٢٥٪ من شركة واندلمان طومسون مينا بعد الانتهاء من نقل الحصص وكافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة.

لاحقا لتاريخ المركز المالي وبتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٣م تم تمديد فترة استكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة عند الانتهاء، بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حاليا.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت شركة جي ولتر طومسون مينا (شركة زميلة) بالاستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة للشركة الزميلة، حيث إن هذه الصفقة تتعلق بالاستحواذ 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.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م تم تعديل حصة الشركة الأم في التغيير في صافي موجودات شركة جي ولتر طومسون مينا (شركة زميلة) نتيجة لقيام الشركة الزميلة بتعديل الرصيد الافتتاحي لأرباحها المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠٢٠م، وعليه تم إثبات حصة المجموعة من هذا التعديل و البالغ قدره ١,٨٧٩,٩٤٢ ريال سعودي عن طريق تعديل الرصيد الافتتاحي للاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وقد تم إثبات أثر هذا التعديل على رصيد الخسائر المتراكمة الافتتاحي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م.

١٧/٣ الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة

قامت الشركة بالدخول كشريك من خلال إحدى شركاتها التابعة (تهامة للاستثمار التجاري) في تأسيس الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة والشركاء فيها هم كالتالي: شركة تهامة للاستثمار التجاري ٣٠ % ، دار المستورد (تعود ملكيتها لرئيس المجلس السابق) ٣٠ % ، مؤسسة زخة للمقاولات (تعود ملكيتها للدكتور/ عبد العزيز المزيني عضو المجلس السابق) ٤٠ % ، علما بأنها لم تمارس أية أنشطة و لم تحقق أية إيرادات منذ تأسيسها في عام ٢٠١٠ وحتى تاريخه. قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ببيع خسائر انخفاض في مقابل القيمة الكاملة الاستثمار في الشركة ضمن قائمة الأعمال الموحدة في قائمة الميزانية العمومية بمبلغ ١٩,٤٧٦,٢٨١ ريال سعودي.

١٨/٣ شركة تهامة جلوبال دبي

قامت شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق خلال يناير ٢٠١٤م بتحويل فرعها بدبي الي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بدولة الامارات العربية المتحدة تحت اسم شركة تهامة جلوبال منطقة حرة. وتبلغ حصة تهامة منها حاليا نسبة ٤٠٪. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم ببيع دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميلة بدولة الإمارات العربية المتحدة وقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي للاستئناف بعد رفض الاستئناف والطعن المقدم على الحكم من قبل مدير الشركة السابق وعليه فقد أصبح الحكم الصادر لصالح الشركة نهائيا وواجب النفاذ.

١٩/٣ شركة التقنية المتجددة

قامت الشركة بالدخول كشريك في تأسيس شركة التقنية المتجددة والشركاء فيها هم كالتالي: شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة ٣٠ %، دار المستورد (تعود ملكيتها لرئيس المجلس السابق) ٣٠ % ، مؤسسة زخة للمقاولات (تعود ملكيتها للدكتور/ عبد العزيز المزيني عضو المجلس السابق) ٤٠ % علما بأنها لم تمارس أية أنشطة و لم تحقق أية إيرادات منذ

تأسسها في عام ٢٠١٠ وحتى تاريخه. قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بقيد خسائر انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة ضمن قائمة الأعمال الموحدة في قائمة الميزانية العمومية بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٢٠/٣ 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 و المسموع برأس مال قدره ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. لاحقا لتاريخ المركز المالي و 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.

ويمكن تلخيص موقف ملكية الشركات التابعة والزميلة على النحو التالي:

اسم الشركة	نسبة الملكية	رأس المال ريال سعودي	محل التأسيس	المحل الرئيس للعمليات	النشاط الرئيسي
شركة تهامة للاستثمار التجاري	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	السعودية	السعودية	استثمار تجاري
شركة مكنتبات تهامة الحديثة	٪١٠٠	٨١,٦٧١,٩٧٧	السعودية	السعودية	النشر والمكنتبات
شركة استدامة العقارية	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	السعودية	السعودية	الاستثمار العقاري
شركة تهامة الدولية للإعلان	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	السعودية	السعودية	الاعلان
شركة تهامة للتوزيع	٪١٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	السعودية	السعودية	توزيع
شركة تهامة للتعليم	٪١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	السعودية	السعودية	تجارة التجزئة

دعاية وإعلان	السعودية	السعودية	٢٥,٠٠٠	٪١٠٠	شركة الإعلان السريع
إنتاج أفلام و برامج	السعودية	السعودية	١٠,٠٠٠	٪٧٠	شركة الإنتاج المتكامل
تجزئة	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	٦١٦,٤٠٩	٪١٠٠	شركة أفنتوس جلوبال للتجارة
إنتاج أفلام	السعودية	السعودية	١٠٠,٠٠٠	٪٥٠	شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع
اعلان	السعودية	السعودية	١,٠٠٠,٠٠٠	٪٥١	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية (غير موحدة)
إعلام وأبحاث	السعودية	السعودية	١٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	شركة تهامة للإعلام الجديد
اعلان وتسويق	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	٥١,٠٠٠	٪٤٠	شركة تهامة جلوبال دبي
دار نشر	الشرق الاوسط	المملكة المتحدة	٤٤٠	٪٥٠	شركة الصحفيون المتحدون
دعاية واعلان	السعودية	السعودية	٥٠٠,٠٠٠	٪٥٠	الشركة المتحدة للإعلان
دعاية واعلان	السعودية	السعودية	١,٠٠٠,٠٠٠	٪٤٢,٥	الشركة السعودية لبيع مواد الاعلان
اعلان وعلاقات عامة	الشرق الاوسط وشمال افريقيا	البحرين	٣,٧٥٠,٠٠٠	٪٣٠	شركة جي وولتر طومسون - مينا

الشركة الخليجية لتطوير الانظمة	٣٠٪	٥٠٠,٠٠٠	السعودية	السعودية	تقنية الحلول المالية
شركة التقنية المتجددة	٣٠٪	٥٠٠,٠٠٠	السعودية	السعودية	تقنية الحلول المالية
شركة قطرب للإنتاج	٣٥٪	١٠٠,٠٠٠	السعودية	السعودية	إنتاج أفلام و برامج

٢- الملامح الرئيسية للنتائج المالية واداء للشركة

١- اهم الانجازات والقرارات

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

وتجدر الإشارة إلى إن قيد طلب افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي – على نحو ما تقدم – يعفي الشركة من تطبيق أحكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ الخسائر المتراكمة أكثر من ٥٠٪ من رأس المال.

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر حكم المحكمة التجارية بالرياض بقبول طلب الشركة الأم افتتاح إجراء إعادة التنظيم المالي وتعيين الأستاذ/ أسامة السديس أميناً للإجراء ومنح 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 وخمسون يوماً من قيد طلب افتتاح الإجراء أو افتتاحه وتنتهي مدة تعليق المطالبات بانقضاء المدة الموضحة أعلاه أو قبل تصديق المحكمة على المقترح أو إنهاء الإجراء قبل التصديق عليه، وعليه فقد تم رفع جميع طلبات التنفيذ والأوامر الصادرة ضد الشركة من قبل دائنيها.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي وبتاريخ 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، وبتاريخ ٤ مايو ٢٠٢٣م اكتملت عملية الاكتتاب وبيع الأسهم غير المكتتب بها في كامل قيمة الزيادة التي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية حتى تم الوفاء بكامل قيمة الأسهم الجديدة نقداً

لاحقاً لتاريخ المركز المالي وبتاريخ 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 وذلك لمدة ١٥٠ يوماً

تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية وسلسلة التوريد وتحصيل ندمها المدينة كما تعمل على إعادة هيكلة بعض شركاتها التابعة والاستمرار في توسيع عمليات قطاع التجزئة وقطاع الإنتاج لزيادة الإيرادات بصورة كافية لتغطية مصروفاتها وتحقيق أرباح تشغيلية خلال السنوات اللاحقة. تتوقع المجموعة تحسن في أنشطتها التجارية ونمو الإيرادات خلال العام القادم مدفوعاً بالتنشغيل الكامل للفروع الجديدة في قطاع التجزئة وتطوير عمليات قطاع التوزيع، وخطط التقشف التي تم البدء فيها لخفض المصروفات و رفع هامش الربحية بخاصة في قطاع الإنتاج. علاوة على

ذلك فأن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها تشتمل على تعزيز نتائجها وتدفقاتها النقدية والتحسينات المستمرة في رأسمالها العامل.

كما تم الانتهاء من إعداد الإستراتيجية وخطط الاستثمار و الأعمال للمجموعة خلال السنوات المستقبلية والتي تم إعدادها من قبل استشاري خارجي مستقل و التي ستركز على التوسع في قطاعات النشاط الرئيسية الحالية و التخارج من الشركات التي تحقق خسائر، حيث بدأ تنفيذ جزء من هذه الخطة عن طريق بيع موجودات ومطلوبات العمليات التجارية لشركة افينتوس جلوبال للتجارة - شركة تابعة، كما تم لاحقاً لتاريخ المركز المالي بيع استثمار المجموعة في شركة قطرب للإنتاج الإعلامي - شركة زميلة

تتضمن الخطة استخدام جزء من متحصلات زيادة رأس المال المقترحة في تسوية الالتزامات المستحقة على شركات المجموعة وبخاصة تلك التي صدر بها أحكام نهائية ملزمة بالسداد على شركات المجموعة.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية مع مجموعة دابليو بي بي لتأسيس شركة جديدة بالملكة العربية السعودية تحت مسمى أي سي جي السعودية وستملك دابليو بي بي ٧٠٪ من الشركة القابضة الجديدة وحصه شركة تهامة ٣٠ %.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م تم تمديد مدة استكمال نقل الملكية القانونية و جميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، حيث تم تعديل هيكل الاتفاقية 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 انتهاء كافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة ٣٠٪.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية مع شركة دابليو بي بي لاندماج شركة جي والتر تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (شركة زميلة لتهامة) مع شركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا لتأسيس شركة واندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا (مجموعة قابضة بمملكة البحرين)، تنص الاتفاقية على دمج شركة جي والتر تومسون ("جي دابليو تي") الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وشركة واندرمان الشرق الأوسط وشمال إفريقيا، لتتوحد في شركة واندرمان تومسون الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. ستمتلك شركة تهامة نسبة ٢٥٪ من شركة واندرمان تومسون مينا بعد الإنتهاء من نقل الحصص وكافة الإجراءات الرسمية ذات العلاقة.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي وبتاريخ ٣١ مايو ٢٠٢٣م تم تمديد فترة استكمال نقل الملكية القانونية وجميع الموافقات التنظيمية الأخرى المطلوبة لتصبح قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قامت (شركة تهامة للتعليم) بتوقيع اتفاقيات استئجار عدد ١٤ وحدة لتجارة التجزئة بالمطارات التي تديرها شركة تجمع مطارات الثاني. ستقوم تهامة بتشغيل ال ١٤ وحدة لتجارة التجزئة تحت العلامة التجارية دابليو أتش سميث بالمطارات التي تديرها شركة تجمع مطارات الثاني بالملكة العربية السعودية وذلك بعقد تأجيريته لمدة ثلاث سنوات. سيساهم افتتاح الوحدات الجديدة في تطوير الشراكة الناجحة القائمة ما بين تهامة و دابليو أتش سميث وتوسيع نطاق الوحدات المشغلة بموجب امتياز العلامة التجارية لدابليو أتش سميث و التي تشتمل أيضا على وحدات لتجارة التجزئة بمطار الملك عبد العزيز الدولي بمدينة جدة و مطار الملك خالد الدولي بمدينة الرياض.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قامت شركة تهامة للتعليم بتوقيع اتفاقية تعديل عقد استئجار مواقع لتجارة التجزئة بمطار الملك خالد الدولي مع شركة مطارات الرياض.

بموجب الاتفاقية سيتم تعديل شروط التأجير الخاصة بموقعين حاليين مستأجرين من قبل شركة تهامة للتعليم بمطار الملك خالد الدولي بمدينة الرياض، إضافة إلى استئجار موقع جديد لتجارة التجزئة بالمطار.

لتصبح إجمالي عدد المواقع المستأجرة والمشغلة من قبل شركة تهامة للتعليم (شركة تابعة) بمطار الملك خالد الدولي عدد ٣ مواقع لتجارة التجزئة.

تقوم تهامة بتشغيل تلك الوحدات بالمطار بموجب امتياز حصري للعلامة التجارية دبليو أتش سميث، ستخدم هذه الوحدات الركاب عبر المبنى بما في ذلك المغادرين والقادمين وكذلك المسافرين المحليين والدوليين.

- رأس المال

- بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠٢٢م وافقت الجمعية العامة غير العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٢م على خفض رأس مال الشركة بقيمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي و ذلك عن طريق إلغاء عدد ١٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم و ذلك لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة للشركة بقيمة ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.
- أصدر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ فبراير 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 الاستثمارات المستقبلية، بالإضافة إلى دعم رأس المال العامل و سداد الالتزامات المالية.
- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٢م صدرت موافقة هيئة السوق المالية على طلب الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية.
- لاحقاً لتاريخ المركز المالي 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 الاكتتاب و بيع الأسهم 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.

-٢ المخاطر المستقبلية المتعلقة بأعمال الشركة:

ان أنشطة الشركة تعترضها مخاطر مختلفة ففي مجال الدعاية والاعلان وهو من الاسواق السريعة من حيث المتغيرات وظهور الوسائل الاعلانية الحديثة وارتباط هذه الوسائل بمزايدات حكومية تخضع لأنظمة البلديات والامانات فان خطر فقدان احدى المزايدات سواء بالمنافسة القوية او انتهاء العقد او عدم طرحها من قبل الامانة مرة اخرى او من ارتفاع قيمة تكاليف عقود تأجير المواقع الاعلانية امرا وارداً.

كذلك الحال في قطاع التجزئة وقيود السفر والمنافسة في قطاع التعليم وتقوم الشركة برصد وتقييم هذه المخاطر والتعامل معها بشكل مستمر وقد تلجأ في بعض الاوقات الى الاستعانة ببيوت الخبرة في مجال ادارة وتقييم المخاطر.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على اساس 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 ٨٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بما يمثل ١٦٦٪ من رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٢٦,٥ مليون ريال سعودي بما يمثل ٥٣٪ من رأس المال).
- كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٥٠,٣ مليون ريال سعودي).
- كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (١٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).

وتجاوزت بذلك الخسائر المتراكمة نصف رأس مال الشركة و حسب نص المادة الثانية و الثلاثون بعد المائة من نظام الشركات، إذا بلغت خسائر شركة المساهمة (نصف) رأس المال المصدر، وجب على مجلس الإدارة الإفصاح عن ذلك و عما توصل إليه من توصيات بشأن تلك الخسائر خلال (سنتين) يوماً من تاريخ علمه ببلوغها هذا المقدار، دعوة الجمعية العامة غير العادية إلى الاجتماع خلال (مائة و ثمانين) يوماً من تاريخ العلم بذلك للنظر في استمرار الشركة مع إتخاذ أي من الإجراءات اللازمة لمعالجة تلك الخسائر او حلها.

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

و تجدر الإشارة إلى إن قيد طلب إفتاح إجراء إعادة التنظيم المالي – على نحو ما تقدم – يعفي الشركة من تطبيق أحكام نظام الشركات فيما يخص بلوغ الخسائر المتراكمة أكثر من ٥٠٪ من رأس المال.

بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر حكم المحكمة التجارية بالرياض بقبول طلب الشركة الأم لإفتاح إجراء إعادة التنظيم المالي و تعيين الأستاذ/ أسامة السديس أميناً 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 إفتاح الإجراء أو إفتاحه و تنتهي مدة تعليق المطالبات بإنقضاء 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.

لاحقاً لتاريخ المركز المالي وبتاريخ 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 إكتملت عملية الإكتتاب و بيع الإسهام غير المكتتب بها في كامل قيمة الزيادة التي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية حتى تم الوفاء بكامل قيمة الأسهم الجديدة نقداً

- لاحقاً لتاريخ المركز المالي وبتاريخ 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.

- تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية وسلسلة 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 للفرع 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 سترتكز على التوسع في قطاعات النشاط الرئيسية الحالية و التخارج 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 ، كما تم لاحقاً لتاريخ المركز المالي بيع إستثمار المجموعة في شركة قطرب للإنتاج الإعلامي - شركة زميلة.

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 جنبا إلى جنب مع مقارنة الميزانية مع النتائج الفعلية للسنة الحالية. في سياق الأعمال الإعتيادية، أخذنا بعين الإعتبار أن:

أ- التسهيلات البنكية النقدية الخاصة بالمجموعة مضمونة بتغطية نقدية أو موجودات تزيد عن قيمة التسهيلات.

ب- إن المطلوبات المتداولة تتضمن مخصص زكاة بما يقارب ٣٦ مليون ريال سعودي لا يزال جزء منها غير مستحق بشكل قطعي على المجموعة حيث إنه و حتي تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الموحدة المرفقة لم يتم صدور قرارات نهائية بشأنها من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية و التي قامت الشركة بالإعتراض على تعديلات هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك امامها.

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

د- إتمام عملية زيادة رأس المال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي لاحقا لتاريخ المركز المالي.

هـ - 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 الإعتيادي. إستنادا إلى العوامل الموضحة أعلاه، لدي المجموعة توقع معقول بانها ستكون قادرة على الإستمرار بأعمالها في المستقبل المنظور. و بناء عليه، تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس مبدأ الإستمرارية.

٣- ملخص اداء الشركة والتحليلات والنتائج المالية الموحدة

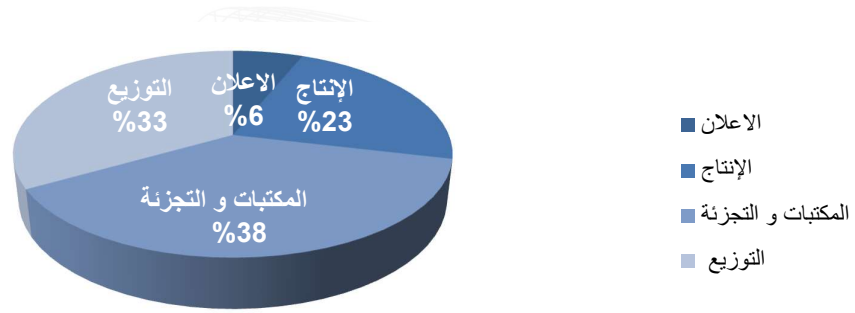
٣/١ النتائج المالية:

بلغ صافي الخسارة ٥٧,٥ مليون ريال مقابل صافي خسارة ٣٧,٧ مليون ريال في العام السابق بارتفاع قدره ٥٢,٥٪ ، وخسارة السهم العائدة لمساهمي الشركة الام ١١,٢٧ ريال مقارنة بخسارة السهم ٧,١ ريال في العام السابق بارتفاع قدره ٥٩٪. بلغ إجمالي الربح من العمليات المستمرة ٣١,٦ مليون ريال مقارنة بإجمالي ربح من العمليات المستمرة قدره ١٥,٢ مليون ريال عن العام السابق بارتفاع ١٠٨٪ ، وبلغت الخسارة من العمليات المستمرة ٥٥,١ مليون ريال مقابل خسارة من العمليات المستمرة ٣٦,٣ مليون ريال في العام الماضي بارتفاع بنسبة ٥٢٪.

٣/٢ تأثير الأنشطة الرئيسية على نتائج الأعمال:

حقق قطاع الإعلان إيرادات بلغت ٥ مليون ريال مقارنة بإيرادات ٦,٣ مليون ريال للعام السابق ، بانخفاض قدره ٢١٪ ، وحققت صافي خسارة ٨,٦ مليون ريال مقارنة بصافي خسارة ٣,٩ مليون ريال للعام السابق تمثل ارتفاع بنسبة ١٢١٪. وبلغت إيرادات قطاع الإنتاج ١٨,٤ مليون ريال مقابل ٢٣,٩ مليون ريال للعام الماضي بانخفاض نسبته ٤٩٪. حقق قطاع المكتبات والتجزئة خسارة القطاع من ٧,٤ ريال العام الماضي إلى ٣,٨ مليون ريال بانخفاض نسبته ٤٩٪. حقق قطاع المكتبات والتجزئة إيرادات بلغت ٣١,٢ مليون ريال، مقابل ٢٣,٢ مليون ريال للعام السابق ، بارتفاع نسبته ٣٤٪ عن العام السابق ، وبلغ صافي خسارة القطاع ٢٩ مليون ريال مقارنة بصافي خسارة عن العام السابق بمبلغ ١٢,٧ مليون ريال، بارتفاع قدره ١٢٨٪. وحققت قطاع التوزيع إيرادات بلغت ٢٧,٢ مليون ريال مقابل ٢٣ مليون ريال في العام السابق وذلك بارتفاع قدره ١٨٪ و بلغ صافي خسارة القطاع ٤,١ مليون ريال مقارنة بصافي خسارة ٤,٣ مليون ريال عن العام السابق بانخفاض قدرها ٥٪. بلغ صافي خسارة الشركة الأم وقطاع الاستثمار ١٣,٤ مليون ريال ، مقابل خسارة ٣,٥ مليون ريال عن العام السابق ، وذلك بارتفاع قدره ٢٨٣٪.

القطاع	الإيرادات بالمليون	مجمّل / (الخسارة) الربح بالمليون	صافي الربح / (الخسارة)
الإعلان	٥,٠	٢,٦	(٨,٦)
الإنتاج	١٨,٤	١,٤	(٣,٨)
المكتبات والتجزئة	٣١,٢	١٦,٩	(٢٩,٠)
التوزيع	٢٧,٢	١٠,٨	(٤,١)
الشركة الأم والاستثمارات	-	-	(١٣,٤)
عمليات متوقفة	٠,٠	٠,٠	١,٤
الإجمالي	٨١,٩	٣١,٦	(٥٧,٥)



٣/٣ توزيع الإيرادات المتحققة:

(أ) التوزيع الجغرافي حسب الدولة:

تحققت جميع إيرادات المجموعة من العمليات المستمرة و البالغ قدرها ٨١,٩ مليون ريال داخل المملكة العربية السعودية

الدولة	المبلغ بالمليون	النسبة
السعودية	٨١,٩	100%
إجمالي الإيرادات من العمليات المستمرة	٨١,٩	100%

المعلومات الجغرافية للإيرادات حسب الدولة

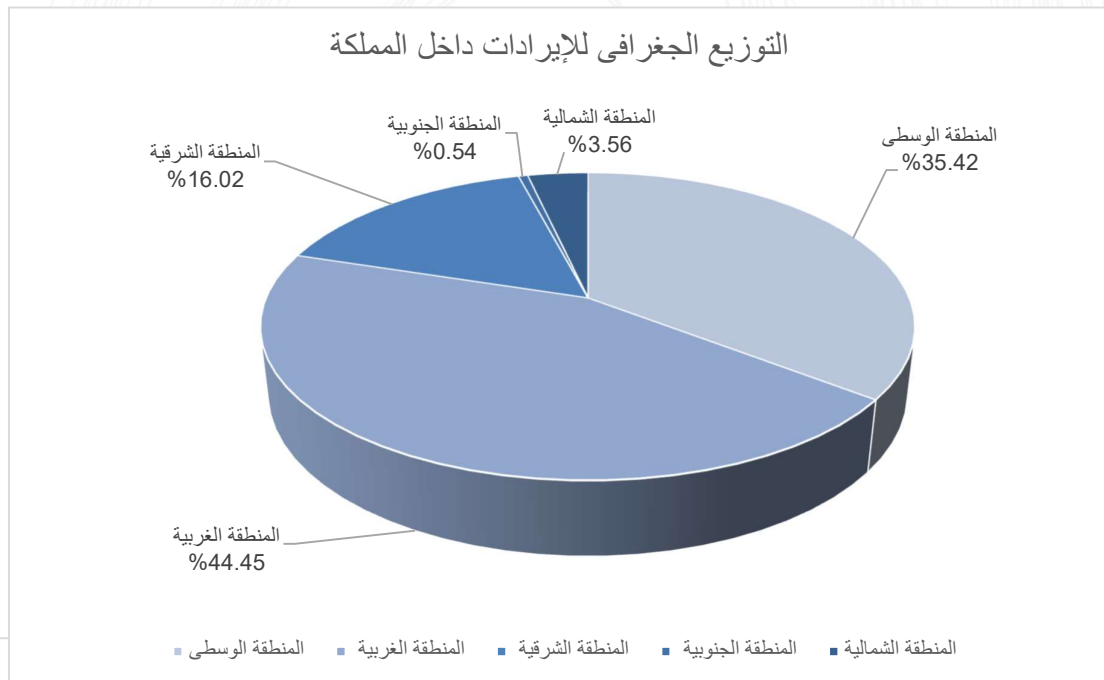


أما الإيرادات التي حققتها الشركات الزميلة داخل المملكة (الشركة المتحدة للإعلان) فتبلغ ٣٩,٥ مليون ريال سعودي وتبلغ ملكية الشركة في الشركة الزميلة نسبة ٥٠٪، و الشركات الزميلة خارج المملكة فهي تقدر بمبلغ ١٦٠,٩ مليون ريال سعودي وتعود لشركة جي ولتر طومسون مينا و التي تمتلك فيها الشركة حصة ٣٠ ٪

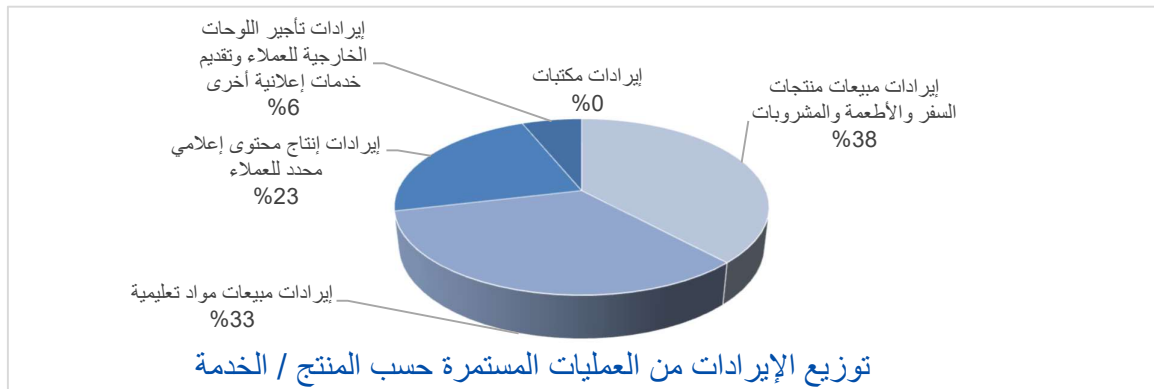
ب) التوزيع الجغرافي حسب المنطقة للإيرادات المحققة داخل المملكة العربية السعودية :

وبلغت الإيرادات المحققة من النشاط في المنطقة الوسطى ٥٠٪ من إجمالي الإيرادات المحققة في المملكة ، حيث يوجد عدد من متاجر التجزئة المنتشرة وأنشطة قطاع الإنتاج ، بالإضافة إلى تركيز معظم إيرادات شركة التوزيع في المنطقة الوسطى. وبلغت الإيرادات المحققة من النشاط في المنطقة الغربية ٣٤,٤٪ من إجمالي الإيرادات المحققة في المملكة ، والتي تمثل متاجر البيع بالتجزئة في المنطقة الغربية وعملاء شركة التوزيع من المدارس الدولية في المنطقة الغربية. بلغت الإيرادات المحققة في المنطقة الشرقية ١٢,٤٪ من إجمالي الإيرادات المحققة في المملكة ، وتمثل إيرادات إعلانات الطرق وإيرادات شركة التوزيع بالمنطقة الشرقية ومحل البيع بالتجزئة في مدينة الدمام ، فيما بلغت الإيرادات من المنطقة الجنوبية ٠,٤٪ من إجمالي الإيرادات المحققة في المملكة والتي تمثل إيرادات شركة التوزيع في المنطقة الجنوبية. وبلغت إيرادات المنطقة الشمالية ٢,٨٪ من إجمالي الإيرادات المحققة في المملكة، والتي تمثل إيرادات عملاء شركة التوزيع في المنطقة.

النسبة	المبلغ بالمليون	المنطقة
٥٠,٠٪	٤٠,٩٠	المنطقة الوسطى
٣٤,٤٪	٢٨,١٩	المنطقة الغربية
١٢,٤٪	١٠,١٦	المنطقة الشرقية
٠,٤٪	٠,٣٤	المنطقة الجنوبية
٢,٨٪	٢,٢٦	المنطقة الشمالية
١٠٠٪	٨١,٩	اجمالي الإيرادات من العمليات المستمرة



المبلغ بالمليون ريال	توزيع الإيرادات من العملاء حسب نوع المنتج / الخدمة:
٣١,١٦	إيرادات مبيعات منتجات السفر والأطعمة والمشروبات
٢٧,٢٠	إيرادات مبيعات مواد تعليمية
١٨,٤٤	إيرادات إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء
٥,٠٤	إيرادات تأجير اللوحات الخارجية للعملاء وتقديم خدمات إعلانية أخرى
٠,٠١	إيرادات مكنتبات
٨١,٩	إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة



٣/٤ القوائم المالية :

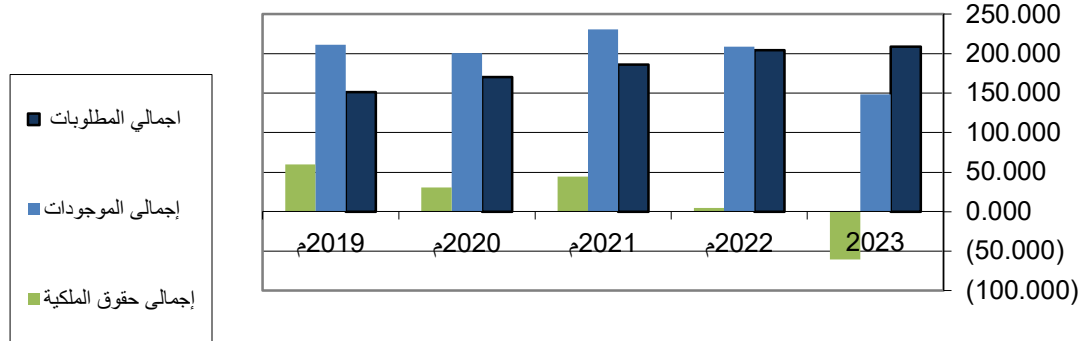
- بلغ صافي الخسارة خلال الأثنى عشر شهرا ٥٧,٥ مليون ريال مقابل صافي خسارة ٣٧,٧ مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق و بنسبة ارتفاع بلغت ٥٢,٥%.
- بلغت خسارة السهم خلال الأثنى عشر شهرا ١١,٢٧ ريال مقابل خسارة للسهم قدره ٧,١ ريال للفترة المماثلة من العام السابق و بنسبة ارتفاع ٥٨,٧%.
- بلغ إجمالي الربح خلال الأثنى عشر شهرا ٣١,٦ مليون ريال مقابل إجمالي ربح ١٥,٢ مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق بارتفاع قدره ١٠٨%.
- بلغت الخسارة من التشغيل خلال الأثنى عشر شهرا ٥٥,١ مليون ريال مقابل خسارة من التشغيل ٣٦,٣ مليون ريال للفترة المماثلة من العام السابق بارتفاع قدره ٥١,٨%.

٣/٥ قائمة المركز المالي :

فيما يلي ملخص لقائمة المركز المالي (للخمس سنوات المنصرمة) بالآلاف كما في ٣١ مارس من كل سنة:

البند	٢٠٢٣	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الموجودات					
الموجودات المتداولة	٨٨,٢٠٩	١١٧,٣٦٩	١٤٢,٢٨	٩٥,٦٨٢	١١٦,٩٩
الموجودات الغير متداولة	٦٠,٢٩٨	٩١,٥٢٢	٨٨,٣٢٥	١٠٥,١	٩٤,١٥٥

٢١١,١٤	٢٠٠,٧٨	٢٣٠,٦١	٢٠٨,٨٩١	١٤٨,٥٠٧	اجمالي الموجودات
					المطلوبات وحقوق الملكية
١٢٥,٣	١٤٧,٧٤	١٥٤,٠٧	١٦٧,٦٢٥	١٧٤,٨٩١	المطلوبات المتداولة
٢٦,٠٥٩	٢٢,٤٧٥	٣١,٩٢٨	٣٦,٧٨٢	٣٤,٢١٩	المطلوبات غير متداولة
١٥١,٣٦	١٧٠,٢٢	١٨٦	٢٠٤,٤٠٧	٢٠٩,١١٠	اجمالي المطلوبات
٥٩,٧٨٧	٣٠,٥٦٥	٤٤,٦٠٩	٤,٤٨٤	(٦٠,٦٠٢)	حقوق الملكية
٢١١,١٤	٢٠٠,٧٨	٢٣٠,٦١	٢٠٨,٨٩١	١٤٨,٥٠٧	اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



بلغ صافي الخسارة ٥٧,٥ مليون ريال مقابل صافي خسارة ٣٧,٧ مليون ريال في العام السابق بارتفاع قدره ٥٢,٥٪، وخسارة السهم العائدة لمساهمي الشركة الام ١١,٢٧ ريال مقارنة بخسارة السهم ٧,١ ريال في العام السابق بارتفاع قدره ٥٩٪. بلغ إجمالي الربح من العمليات المستمرة ٣١,٦ مليون ريال مقارنة بإجمالي ربح من العمليات المستمرة قدره ١٥,٢ مليون ريال عن العام السابق بارتفاع ١٠٨٪، وبلغت الخسارة من العمليات المستمرة ٥٥,١ مليون ريال مقابل خسارة من العمليات المستمرة ٣٦,٣ مليون ريال في العام الماضي بارتفاع بنسبة ٥٢٪.

يعود سبب ارتفاع الخسائر خلال السنة الحالية مقارنة بالسنة المماثلة من العام السابق بشكل رئيسي إلى:

- ارتفاع المصروفات العمومية والإدارية بما يقارب ٢٤ مليون ريال سعودي، حيث ارتفع مخصص المخزون بطيء الحركة مقارنة بالسنة السابقة بما يقارب ١٨,٦ مليون ريال سعودي.
- خلال السنة الحالية تم قيد خسائر مطالبات بما يقارب ٤,٣ مليون ريال سعودي والمتمثلة في صافي القيمة الدفترية للوح الإعلانية وذلك بعد صدور حكم برد دعوى الشركة في الاستئناف المقدم من قبلها على الحكم الابتدائي الصادر من قبل المحكمة الإدارية برفض دعوى الشركة التي تطالب أمانة منطقة الرياض بالتعويض عن الإضرار التي لحقت بالأعمدة الإعلانية المملوكة للشركة والتي تمت إزالتها من قبل المدعى عليها بطريقة أدت إلى حدوث الإضرار بها، تسجيل خسائر قضايا بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي.
- خلال السنة الحالية تم قيد مصروفات إعادة التنظيم المالي بما يقارب ١,٥ مليون ريال سعودي.
- ارتفعت خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى بما يقارب ٤,٣ مليون ريال سعودي مقارنة بالعام السابق.
- كما ارتفعت المصروفات البيعية بما يقارب ٥,٥ مليون ريال سعودي بشكل رئيسي نتيجة التوسع في عمليات قطاع التجزئة.

- انخفضت حصة المجموعة من نتائج اعمال الشركات الزميلة بما يقارب ١,٩ مليون ريال سعودي، و إرتفع مخصص الزكاة بما يقارب ٧,٥ مليون ريال سعودي مقارنة بالعام السابق.
تم مقابلة هذا الارتفاع جزئياً ب:
- ارتفاع مجمل الربح من العمليات المستمرة بما يقارب ١٦,٤ مليون ريال سعودي حيث،
ارتفع مجمل ربح قطاع التجزئة بما يقارب ٥,٢ مليون ريال سعودي بعد فتح الفروع الجديدة بالمطارات ونمو إيرادات القطاع،
كما ارتفع مجمل ربح قطاع الإعلان بما يقارب ٣,٤ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض كلفة الإيرادات،
كما ارتفع مجمل ربح قطاع التوزيع بما يقارب ٣,٤ مليون ريال سعودي نتيجة لنمو إيرادات القطاع،
ومجمل ربح قطاع الإنتاج بما يقارب ٤,٤ مليون ريال سعودي نتيجة لانخفاض كلفة الإيرادات.
- كما حقق العمليات المتوقفة (شركة افنتس جلوبال للتجارة - شركة تابعة) حيث تم بيع الموجودات ونقل الالتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لها للمشتري أرباح خلال السنة بما يقارب ١,٤ مليون ريال سعودي، مقابل خسائر خلال العام السابق بما يقارب ٥,٩ مليون ريال سعودي.

- تأثرت النتائج المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بعدد من البنود أدت إلى ارتفاع الخسائر للسنة على النحو التالي:

- ١- تسجيل مخصص مخزون بطيء الحركة بما يقارب ٢٢,٦ مليون ريال سعودي.
- ٢- قيد خسائر مطالبات بما يقارب ٤,٣ مليون ريال سعودي وذلك بعد صدور حكم برد دعوى الشركة في الاستئناف المقدم بدعوى الشركة التي تطالب أمانة منطقة الرياض بالتعويض عن الإضرار التي لحقت بالأعمدة الإعلانية المملوكة للشركة.
- ٣- تسجيل خسائر قضايا بقيمة ٠,٥ مليون ريال سعودي.
- ٤- قيد مصروفات إعادة التنظيم المالي بما يقارب ١,٥ مليون ريال سعودي.
- ٥- قيد خسائر انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى بما يقارب ٥,٣ مليون ريال سعودي.
- ٦- ارتفاع مخصص الزكاة بما يقارب ٧,٥ مليون ريال سعودي مقارنة بالعام الماضي.

يبلغ تأثير تلك البنود مجتمعة على قائمة الربح او الخسارة الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ما يقارب ٤١,٧ مليون ريال سعودي.

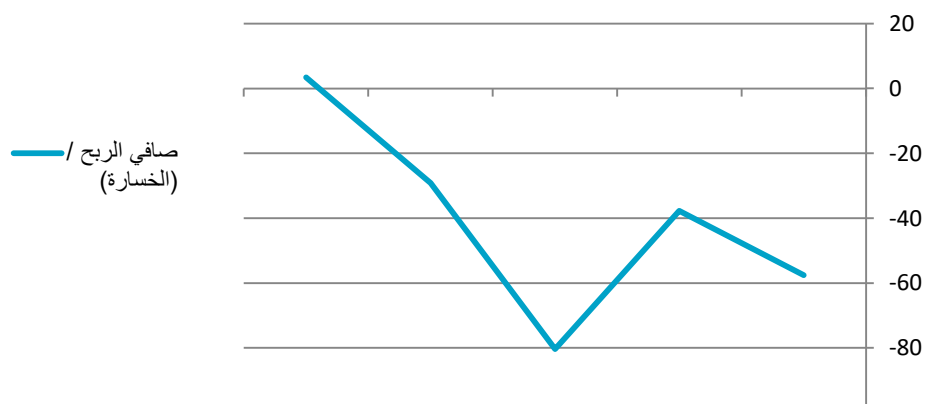
على الرغم من نمو إيرادات المجموعة من العمليات المستمرة بما يقارب ٥,٥ مليون ريال سعودي وارتفاع مجمل الربح من العمليات المستمرة بما يقارب ١٦,٤ مليون ريال سعودي على النحو التالي:
ارتفع مجمل ربح قطاع التجزئة بما يقارب ٥,٢ مليون ريال سعودي بعد فتح الفروع الجديدة ونمو إيرادات القطاع،
كما ارتفع مجمل ربح قطاع الإعلان بما يقارب ٣,٤ مليون ريال سعودي نتيجة انخفاض كلفة الإيرادات،
كما ارتفع مجمل ربح قطاع التوزيع بما يقارب ٣,٤ مليون ريال سعودي نتيجة لنمو إيرادات القطاع،
ومجمل ربح قطاع الإنتاج بما يقارب ٤,٤ مليون ريال سعودي نتيجة لانخفاض كلفة الإيرادات.
و فيما يلي ملخص قائمة الأرباح و الخسائر (للخمس سنوات المنصرمة) كما في ٣١ مارس: (بالآلاف)

البيان / السنة	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
المبيعات	81.85	76.38	73.25	96.81	80.65
إيرادات أخرى	6.84	8.21	6.07	9.72	17.94
حصة الشركة من أرباح الشركات الزميلة	6.16	8.11	(6.51)	7.04	1.51
التكلفة والمصروفات	(145.90)	(124.17)	(143.07)	(140.56)	(94.89)
صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة الشرعية	(51.05)	(31.47)	(70.26)	(26.99)	5.21
الزكاة	(7.87)	(0.35)	(10.08)	(2.13)	(1.78)
عمليات متوقفة	1.41	(5.90)	-	-	-
صافي الربح / (الخسارة)	(57.51)	(37.72)	(80.34)	(29.12)	3.42

مقارنة قائمة الأرباح والخسائر للسنتين المنتهيتين في ٣١ مارس (بالآلاف)

النسبة	الفرق	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	البند
7.2%	٥,٤٧	٧٦,٣٨	٨١,٨٥	الإيرادات من العمليات المستمرة
-17.9%	١٠,٩٤	(٦١,١٥)	(٥٠,٢١)	تكلفة الإيرادات
107.7%	١٦,٤٠	١٥,٢٣	٣١,٦٤	مجمّل الربح
				مصاريّف التشغيل:
17.9%	(٥,٥٠)	(٣٠,٧١)	(٣٦,٢١)	مصاريّف بيعيه وتسويقية
86.0%	(٢٤,٠٩)	(٢٧,٩٩)	(٥٢,٠٨)	مصاريّف عمومية وإدارية
429.2%	(٤,٢٩)	(١,٠٠)	(٥,٢٩)	خسائر انخفاض في قيمة ذمّم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى، بالصادف
-16.7%	(١,٣٧)	٨,٢١	٦,٨٤	إيرادات أخرى، بالصادف
52.0%	(١٨,٨٤)	(٣٦,٢٦)	(٥٥,١١)	خسارة التشغيل من العمليات المستمرة للسنة
				(مصاريّف) / إيرادات غير تشغيلية:
-36.5%	١,٢١	(٣,٣١)	(٢,١١)	تكاليف تمويل
-24.0%	(١,٩٥)	٨,١١	٦,١٦	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
62.2%	(١٩,٥٨)	(٣١,٤٧)	(٥١,٠٥)	خسارة السنة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
2162.8%	(٧,٥٣)	(٠,٣٥)	(٧,٨٧)	زكاة
85.2%	(٢٧,١١)	(٣١,٨٢)	(٥٨,٩٢)	صافي خسارة السنة من العمليات المستمرة
				العمليات المتوقفة
-123.9%	٧,٣٢	(٥,٩٠)	١,٤١	ربح / خسارة السنة من العمليات المتوقفة
52.5%	(١٩,٧٩)	(٣٧,٧٢)	(٥٧,٥١)	صافي خسارة السنة

صافي (الخسارة) / الربح



٣/٧ قائمة حقوق المساهمين :

فيما يلي قائمة حقوق المساهمين (بالآلاف)

صافي التغير	م2022	م2023	حقوق المساهمين
0.0	50.0	50.0	رأس المال
(56.3)	(26.5)	(82.8)	خسائر متراكمة
(0.2)	(1.9)	(2.1)	احتياطي قياس منافع الموظفين
(7.5)	(15.2)	(22.7)	احتياطيات أخرى
(63.9)	6.4	(57.6)	مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمين بالشركة
(1.2)	(1.9)	(3.0)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(65.1)	4.5	(60.6)	مجموع حقوق الملكية

٣/٨ المدفوعات للجهات الحكومية

فيما يلي بيان بالمبالغ المستحقات للجهات الحكومية والمبالغ التي تم سدادها الى تلك الجهات خلال العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م: (بالآلاف)

الرصيد كما في ٣١ مارس 2023م	المسدد خلال الفترة	المستحق خلال الفترة	الرصيد كما في ٣١ مارس 2022م	البيان
36,610	(1,169)	7,873	29,906	هينة الزكاة و الدخل و الجمارك
1,009	(1,221)	2075	155	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
73,730	(2,108)	5,879	69,959	أمانات وهينات حكومية اخرى
111,349	(4,498)	15,827	100,020	إجمالي المستحق للجهات الحكومية

٣/٩ المعايير المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية التي اقترتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضا معايير وتفسيرات أخرى اقترتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٣/١٠ عمليات متوقفة

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

تتمثل الصفقة في نقل الأصول والالتزامات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس جلوبال للتجارة والتي تعمل في قطاع التجزئة بدولة الإمارات العربية المتحدة وتقوم بتشغيل فروع بمدن دبي وأبو ظبي والشارقة لبيع الكتب والقرطاسية والمجلات والصحف ومنتجات الترفيه والحلويات والإكسسوارات.

بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٢٢م تم استكمال الحصول على الموافقات اللازمة من أصحاب المصلحة والهيئات ذات العلاقة لإكمال عملية نقل حقوق الامتياز عقود الإيجار، و عليه قامت الشركة التابعة بنقل اتفاقية حق امتياز استخدام العلامة التجارية، إضافة إلى الأصول والالتزامات محل الصفقة بما فيها الممتلكات والتجهيزات الخاصة بالفروع والمشروعات تحت التنفيذ والمخزون والأنظمة الآلية، والالتزامات المستقبلية الخاصة بعقود تأجير الفروع من تاريخ إتمام الصفقة ومستحقات مقاولي المشروعات تحت التنفيذ الخاصة بالفروع، ومستحقات موظفي الشركة.

بلغ إجمالي القيمة العادلة للعرض عن المعاملة ٤,٦٣٧,٧٢٦ ريال سعودي تم إستلام مبلغ ٢,٤٥١,٢٢٦ ريال سعودي منها والباقي ٢,١٨٦,٥٠٠ ريال سعودي تم إدراجه ضمن بند ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى بالصافي، وفق اتفاقية البيع سيتم سداد باقي مبلغ الشراء على دفعتين.

٣/١١ تعديلات سنوات سابقة وأرقام المقارنة

تعديلات سنوات سابقة:

تتعلق تعديلات السنوات السابقة بحصة الشركة الأم في التغيير في صافي موجودات شركة جي والتر تومسون مينا (شركة زميلة) نتيجة لقيام الشركة الزميلة بتعديل الرصيد الافتتاحي لأرباحها المتراكمة كما في ١ يناير ٢٠٢٠م، وعليه تم إثبات حصة المجموعة من هذا التعديل والبالغ قدره ١,٨٧٩,٩٤٢ ريال سعودي عن طريق تعديل الرصيد الافتتاحي للاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وقد تم إثبات أثر هذا التعديل على رصيد الخسائر المتراكمة الافتتاحي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م مع تعديل معلومات المقارنة لقائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م حيث لا يوجد أثر لهذا التعديل على قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، ٢٠٢٢م.

أرقام المقارنة:

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع عرض السنة الحالية ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم "٥" الموجودات غير المتداولة المعدة للبيع والعمليات المتوقفة.

٣/١٢ أحداث لاحقة جوهرية

- لاحقا لتاريخ المركز المالي في 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 الاكتتاب و بيع الأسهم الغير مكتتب 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 والبالغ قدره ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي حيث تم الوفاء بكامل قيمة الأسهم الجديدة نقداً.

- لاحقا لتاريخ المركز المالي و 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

بلغ إجمالي القيمة الدفترية للحصص في الشركة الزميلة كما في تاريخ الاستبعاد ١,١٩٥,٠٠٠ ريال سعودي، و تم تحقيق ربح من استبعاد الشركة الزميلة بمبلغ ١,٠٧٨,٤٢٨ ريال سعودي.

- 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 استكمال الاكتتاب بها لاحقاً لتاريخ المركز المالي (إيضاح ١٣) مبلغ ٢٦,٣٨٤,١٣٩ ريال سعودي، منها مبلغ ٣,٠٢١,٥٩٤ ريال سعودي تم تكبدها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م مقيدة ضمن بند مصروفات مدفوعة مقدما و نم مدينة أخرى، و حيث إن هذه التكاليف متعلقة بمعاملة حقوق ملكية، سيتم قيد كامل التكاليف و البالغ قدرها ٢٦,٣٨٤,١٣٩ ريال سعودي خلال الربع الأول من العام المالي المنتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م مباشرة على أنها حسم من حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم.

- لاحقا لتاريخ المركز المالي وبتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢٣ م صدر قرار من الدائرة المختصة بالمحكمة التجارية بالموافقة على تمديد مهلة إعداد مقترح سداد الدائنين وفق إجراءات إعادة التنظيم المالي للشركة الأم وذلك لمدة ١٥٠ يوما.

- لاحقا لتاريخ المركز المالي 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 أي تأثير جوهري للطلب على عمليات المجموعة.

ثالثا: الوضع الزكوي:

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

الشركة الأم

- استلمت الشركة الأم الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠م، و قد قامت الشركة بقيد التزام زكاة إضافي مقابل فروق الربوط المعدلة، كما قامت الشركة الأم بالاعتراض على تلك الربوط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية بعد رفض اعتراض 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 في ٣١ مارس ٢٠١٥ و عليه قامت الشركة بعكس المخصص المكون مقابل الربط المعدل للسنة و البالغ قدره ٢,٠٩٦,٠٣٨ ريال سعودي ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية برفض استئناف هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك على القرار الصادر لصالح الشركة و عليه أصبح القرار نافذ لصالح الشركة.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، صدر قرار من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية برفض اعتراض الشركة على الربوط المعدلة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ و قد تقدمت الشركة باستئناف على القرار امام اللجنة الاستئنافية للمخالفات و المنازعات الضريبية. لاحقا لتاريخ المركز المالي صدر قرار من قبل اللجنة الاستئنافية برفض الاستئناف المقيد من قبل الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و حتى ٢٠١٩ و بالتالي أصبح القرار نافذ ضد الشركة. ولم يصدر قرار في الاستئناف المقدم من قبل الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة.

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت الشركة بالاستئناف على قرار الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية بقبول جزئي لاعتراض الشركة على الربط المعدل للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م امام اللجنة الاستئنافية للمخالفات و المنازعات الضريبية. ولم يصدر قرار في استئناف الشركة حتي تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة.

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

- لم تقم شركة مكنتات 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 التزام زكوي إضافي بمبلغ ٣,٥٤٠,١٢٣ ريال سعودي، وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما قامت الشركة بالاعتراض على تلك الربوط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض اعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبية والجمارك.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م صدر قرار من الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية برفض اعتراض الشركة على الربط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ٢٠١٨، وقد قامت الشركة بتقديم استئناف على قرار اللجنة، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م تم رفض استئناف 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 اعتراض الشركة على الربوط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحتى ٢٠١٦ و السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وقد قامت الشركة بتقديم استئناف على قرار اللجنة و لم يصدر قرار في الاستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار ربط للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ متضمناً لالتزام زكوي إضافي بقيمة ٩٩١,٧٩٩ ريال سعودي، قامت الشركة بقيد مخصص بكامل قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل و قد تقدمت الشركة بالاعتراض على قرار الهيئة أمام الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض هيئة الزكاة والدخل والجمارك اعتراض الشركة و لم يصدر صدر قرار بشأن اعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار ربط للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ متضمناً لالتزام زكوي إضافي بقيمة ٨٧٧,٤١٣ ريال سعودي، قامت الشركة بقيد مخصص بكامل قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل و قد تقدمت الشركة بالاعتراض على قرار هيئة الزكاة والدخل والجمارك و لم يصدر صدر قرار بشأن اعتراض الشركة حتى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة.

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 إقراراتها الزكوية.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م استلمت شركة تهامة للتوزيع الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبية والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تبلغ إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل مبلغ ٣٥٧,٢٤٢ ريال سعودي وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، كما قامت الشركة بالاعتراض على الربط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض اعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م صدر قرار برفض اعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية وقد قامت الشركة بتقديم استئناف على قرار اللجنة و لم يصدر قرار في الاستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية والضريبية والجمركية حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م استلمت 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 الربط المعدل مبلغ ٥٦٤,٦٥٣ ريال سعودي وقد تم قيد مخصص مقابلها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، كما قامت الشركة بالاعتراض على تلك الربوط أمام الأمانة العامة للجان الزكوية والضريبية والجمركية بعد رفض اعتراض الشركة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٣م صدر قرار برفض اعتراض الشركة من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية وقد قامت الشركة بتقديم إستئناف على قرار اللجنة و لم يصدر قرار فى الإستئناف من قبل الأمانة العامة الزكوية و الضريبية و الجمركية حتى تاريخ إعتقاد القوائم المالية الموحدة.

شركة تهامة للتعليم

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوى للسنوات منذ التأسيس و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و سداد الزكاة المستحقة من واقع الإقرار الزكوى المقدم من قبل الشركة و استلمت الشركة شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و لم تقم هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بإصدار أية ربوط معدلة على الشركة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة.

شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوى للسنوات منذ التأسيس و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و سداد الزكاة المستحقة من واقع الإقرار الزكوى المقدم من قبل الشركة و استلمت الشركة شهادات الزكاة عن هذه السنوات و لم تقم هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك بإصدار أية ربوط معدلة على الشركة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة.
حركة مخصص الزكاة للسنة هي على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٣٠,٢٥٩,٧٠١	٢٩,٩٠٥,٨٢٢	الرصيد كما فى بداية السنة
٣٤٧,٩٥٢	٧,٨٧٣,٥٠٠	مكون خلال السنة
(٧٠١,٨٣١)	(١,١٦٨,٧١١)	المدفوع خلال السنة
٢٩,٩٠٥,٨٢٢	٣٦,٦١٠,٦١١	الرصيد كما فى نهاية السنة

رابعاً : القروض

- 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 لأصدار ضمانات و تمويل شراء سيارات. تحمل تلك التسهيلات رسوم تمويل وفقاً للإتفاقيات المعنية و تخضع هذه الإتفاقيات لشروط و أحكام التسهيلات البنكية التى تطبق على جميع أنواع التسهيلات التى تقدمها البنوك لعملائها. بعض تلك الإتفاقيات مضمونة مقابل سندات إنذنية و رهن أصول للمجموعة و ضمانات أخرى.

- خلال السنة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بتوقيع تجديد وتعديل لاتفاقية التسهيلات البنكية مع البنك الأهلئ السعودى لمدة سنة واحدة بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودى كحد شامل يمكن إستخدامه لعدة حدود فرعية بما يتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية.

- يتم سداد تكاليف التمويل مع أصل التمويل فى تاريخ الإستحقاق و تحمل التسهيلات أعلاه مصاريف مالية وفقاً للمعدلات السائدة فى المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه

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

- خلال السنة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت الشركة التابعة (إفينتوس جلوبال للتجارة) بإنهاء التمويل السابق الحصول عليه من بنك خارجى لشراء سيارات و عليه تم رفع الرهن المقيد على سيارات الشركة التابعة لصالح البنك.

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

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت الشركة التابعة (أفينتوس جلوبال للتجارة) بالإتفاق مع بنك رأس الخيمة على إنهاء إتفاقية التسهيل غير النقدي لإصدار خطابات الضمان و عليه فقد تم خلال نفس السنة إلغاء كافة الشروط و الضمانات التي كانت ضمن الإتفاقية و رفع الرهن على موجودات المجموعة التي كانت مرهونة مقابل التسهيل (وحدة إدارية ضمن بند ممتلكات و معدات و الإستثمارات العقارية و مخزون الشركة التابعة). يأتي هذا الامر ضمن الإجراءات المتفق عليها بإتفاقية نقل الأصول و الإلتزامات للعمليات التجارية للشركة التابعة.

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
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

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

إستثمارات عقارية	مخزون	ممتلكات ومعدات	مدفونون تجاريون و أرصدة مدينة أخرى	نقد و ما يعادله	سندات أذنية	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
-	-	-	-	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل البنك الأهلي السعودي
-	-	-	٨٨,٧٠٤	-	٥٩١,٠٠٠	تسهيل بنك الرياض
-	-	-	-	-	-	تسهيل بنك الإمارات دبي الوطني
-	-	-	-	-	-	تسهيل بنك رأس الخيمة
-	-	-	٨٨,٧٠٤	٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٢,٥٩١,٠٠٠	الإجمالي
						كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل البنك الأهلي السعودي

-	-		٨٨,٧٠٤	-	٥٩١,٠٠٠	تسهيل بنك الرياض
-	-	٢٣٢,٩٨٨	-	-	-	تسهيل بنك الإمارات دبي الوطني
٢,٨٠٩,٢٢٧	١,٤٦١,٠٤٢	٥٤٠,١٨٠	-	٢,٠٣١,٢٥٥	٤,٩٣٥,٠٥٣	تسهيل بنك رأس الخيمة
٢,٨٠٩,٢٢٧	١,٤٦١,٠٤٢	٧٧٣,١٦٨	٨٨,٧٠٤	٢٢,٠٣١,٢٥٥	٢٧,٥٢٦,٠٥٣	الإجمالي

شروط أخرى

- تحتفظ الشركة لدى البنك الأهلي السعودي بمبلغ ٢٠,٧٥١,٤٨١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م: لا شيء) مقيد ضمن النقد لدي بنوك و مؤسسات مالية محلية و دولية و مقيد التصرف به بموجب إتفاقية التسهيلات مع البنك.
- تتضمن الإتفاقية مع بنك الرياض شرط يسمح للبنك بخصم أية مبالغ محتفظ من قبل الشركة لدي البنك و فاء للتسهيل الغير نقدي و قد بلغت قيمة الإرصدة المحتفظ بها من قبل الشركة لدي البنك مبلغ ٤,٢٠٤,٢٢٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٤٠,٧٩١ ريال سعودي)، تظهر تلك الأرصدة ضمن بند النقد و ما يعادله دون مقاصة ، إضافة إلى هامش تغطية نقدية مقابل خطابات الضمان بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي)، تظهر ضمن ذمم مدينة تجارية و أرصدة مدينة أخرى، بالصافي دون مقاصة.

فيما يلي القروض البنكية القائمة: قروض و تسهيلات نقدية

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٢٠,٢٢٢,٣٣١	٢٠,٧٥١,٤٨١	قروض قصيرة الأجل - البنك الأهلي السعودي
١٩٤,٤٣٨	-	قروض طويلة الأجل - بنك الامارات دبي الوطني
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٧٥١,٤٨١	اجمالي القروض النقدية
(٢٠,٣٧٨,٣١١)	(٢٠,٧٥١,٤٨١)	ناقصا: الجزء المتداول
٣٨,٤٥٨	-	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

فيما يلي بيان بالحركة على القروض النقدية خلال السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٢٠,٣٤٥,٢٢٣	٢٠,٤١٦,٧٦٩	الرصيد كما في بداية السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	المتحصلات من القروض خلال السنة
(٣,١٥٠,٧٨٥)	(١٩٤,٤٣٨)	مدفوعات القروض خلال السنة
١,٠٩٢,٧٧١	٨٣٥,٧١١	تكاليف تمويل مستحقة خلال السنة
(٨٧٠,٤٤٠)	(٣٠٦,٥٦١)	تكاليف تمويل مسددة خلال السنة
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٧٥١,٤٨١	الرصيد كما في نهاية السنة

تسهيلات غير نقدية لإصدار خطابات ضمان:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٤,٩٣٥,٠٥٣	-	تسهيل غير نقدي من بنك رأس الخيمة
٥٩١,١٦٠	٥٩١,١٦٠	تسهيل غير نقدي من بنك الرياض
٥,٥٢٦,٢١٣	٥٩١,١٦٠	اجمالي التسهيلات غير النقدية

خامسا : ارتباطات و التزامات و أصول محتملة

الارتباطات العرضية

خطابات ضمان

- تتكون الارتباطات العرضية عن خطابات الضمان القائمة على المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ مارس ٢٠٢٢م مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	خطابات ضمان *
١٥,١٠٤,٠٢٠	١١,٦٧٠,٩٧٢	

* التأمين النقدي لخطابات ضمان كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بمبلغ ١١,٥١٧,٦٨٥ ريال سعودي مدرج ضمن أرصدة مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (٣١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ ٩,٧٥٧,١٦١ ريال سعودي).

- تتضمن تأمينات خطابات الضمان هامش تغطية نقدية لدي بنك محلي بقيمة ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٢م بمبلغ ٨٨,٧٠٤ ريال سعودي) ضمن اتفاقية تسهيلات غير نقدية لإصدار ضمانات واعتمادات.
- تتضمن خطابات الضمان أعلاه خطابات ضمان صادرة بموجب اتفاقيات تسهيلات بنكية غير نقدية بمبلغ ٥٩١,١٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٥,٥٢٦,٢١٣ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).

مطلوبات محتملة:

المطلوبات القانونية المحتملة

- هناك بعض القضايا المقامة ضد الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الإعتيادي للإعمال ويتم الترافع بشأنها حالياً.
- هناك دعوى مقامة من قبل مورد خدمات يطالب فيها الشركة بسداد مبلغ ٨٩٣,٧٠٥ ريال سعودي عن إتفاقية تقديم خدمات ولم يتم إصدار قرار في الدعوى حتى تاريخ إعتداد هذه القوائم المالية الموحدة.

- هناك دعوى عمالية مقامة ضد الشركة للمطالبة برواتب مستحقة ومستحقات نهاية خدمة لموظفين و تعويضات، تبلغ إجمالي قيمة المطالبة ١,١٣٧,١٢٥ ريال سعودي مكون إلزام مقابلها بقيمة بقيمة ٥١١,٣٦٣ ريال سعودي.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، تم قيد دعوى من قبل الهيئة العامة للمنافسة و المتضمن إتهام الشركة بمخالفة نظام المنافسة أمام لجنة الفصل بمخالفات نظام المنافسة ضد شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق للمطالبة بإيقاع غرامة مالية لا تتجاوز ١٠٪ من إجمالي المبيعات او بما لا يقل عن ١٠ ملايين ريال سعودي عند استحالة تقدير المبيعات وقد صدر قرار الامانة العامة للجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة برد دعوى المدعى العام بالهيئة العامة للمنافسة المقامة ضد المدعى عليها شركة تهامة للإعلان و العلاقات العامة و التسويق نتيجة لعدم ثبوت ارتكاب الجهة المدعى عليها لهذه المخالفة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م صدر قرار من قبل محكمة الإستئناف الإدارية بالرياض بتأييد قرار لجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة و رفض طلب الإستئناف المقدم من قبل الهيئة العامة للمنافسة، و لم تقم إدارة المجموعة بقيد أى مخصص مقابل الدعوى المقيدة بناء نظرا لتأييد محكمة الإستئناف قرار لجنة الفصل في مخالفات نظام المنافسة برد الدعوى لعدم ثبوت ارتكاب الشركة الأم لهذه المخالفة.

موجودات محتملة:

دعاوي قضائية جوهرية مرفوعة من قبل الشركة الأم

- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة بالتقدم بدعوى أمام الامانة العامة للجان الفصل في منازعات الاوراق المالية بشأن الحق الخاص للشركة ضد بعض أعضاء مجلس الإدارة السابق الذي أدار الشركة خلال الفترة من ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٩م حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠١٥م. خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م 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 الأوراق المالية في إستئناف الشركة حتي تاريخ إعتقاد القوائم المالية الموحدة.
- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بقيد دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك بالشركة الزميله بدولة الإمارات العربية المتحدة و قد صدر حكم إبتدائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي الإبتدائية 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 كنان 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. وقد صدر حكم نهائي لصالح الشركة من قبل محاكم دبي بعد رفض الإستئناف والطعن المقدمين على الحكم من قبل مدير الشركة السابق و عليه فقد أصبح الحكم الصادر لصالح الشركة نهائيا و واجب النفاذ.
- لم يتم تسجيل أية موجودات محتملة بالقوائم المالية الموحدة عن القضايا المرفوعة من قبل الشركة وذلك لعدم وجود وسيلة عملية وبشكل موثوق به تقدير الأثر المالي الذي قد ينتج عنها.

سابعاً : المسؤولية الاجتماعية

من خلال المشاركة الواسعة في تغطية الحملات التوعوية والوطنية والاجتماعية، تواصل الشركة الانخراط في المسؤولية الاجتماعية من خلال توفير إعلانات بائر مجانية.

كما تواصل الشركة تقديم لافئات مجانية للمناسبات التعليمية والاجتماعية، حيث تعتبر تهامة مفهوم المسؤولية الاجتماعية استثماراً حقيقياً في المجتمع وليس مجرد عمل خيري يقتصر على الدعم والتبرعات المالية التي تقدمها بعض الشركات.

كانت تهامة من أوائل الشركات التي ساهمت في نشر العلم والمعرفة في المجتمع السعودي، من خلال مكثبات تهامة عبر مناطق المملكة العربية السعودية. كما كانت تهامة من أوائل من طبع ونشر آلاف الكتب الفكرية والأدبية لأدباء سعوديين، مما ساهم في تعزيز ورفع مستوى الوعي الثقافي في المجتمع السعودي.

الموظفين والتدريب

- ❖ اكملت الشركة دليل السياسات والإجراءات لكل قطاع اعمال والذي يتضمن بيان حقوق وواجبات ومهام الموظف تجاه الشركة بما يكفل تحقيق اكبر فعالية في الأداء.
- ❖ حافظت الشركة على الموظفين السعوديين قدر المستطاع في برنامجها اعادة تاهيل الموظفين مما يؤكد على حرصها الى الاحتفاظ بالكفاءات الوطنية واشراكهم في العملية الانتاجية.

الجمعيات العامة للمساهمين:

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م تم عقد الجمعيات العامة للمساهمين التالية :

أولاً:

اسم العضو	الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٢١م
الاستاذ / سلطان صلاح الدين عبدالعظيم (رئيس مجلس الإدارة)	X
الاستاذ / إبراهيم محمد إبراهيم الشيبب (نائب رئيس مجلس الإدارة)	X
المهندس / ساري بن إبراهيم المعيوف	X
الاستاذ / سلمان محمد ناصر الاسمري	X
الاستاذ/ عبد العزيز نجيب السويلم	X
الدكتور / المعتصم بالله زكي علام	X

ثانياً: تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣/٠٤/٠٢م، والتي تم فيها الموافقة على زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح رأس المال بعد الزيادة ٤٠٠ مليون سعودي.

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات واسبابها.

م	تاريخ الطلب	اسباب الطلب
١	٢٠٢٢/٠٨/١٥	إجراءات الشركة
٢	٢٠٢٢/٠٩/٠٧	إجراءات الشركة
٣	٢٠٢٢/٠٩/٢١	الجمعية العامة

٤	٢٠٢٢/١٢/٠٧	إجراءات الشركة
٥	٢٠٢٣/٠١/١٠	إجراءات الشركة
٦	٢٠٢٣/٠٢/٠٩	الجمعية العامة
٧	٢٠٢٣/٠٢/٢١	الجمعية العامة
٨	٢٠٢٣/٠٢/٢٣	الجمعية العامة
٩	٢٠٢٣/٠٣/١٢	الجمعية العامة
١٠	٢٠٢٣/٠٣/٢٨	الجمعية العامة

ثامنا : لائحة حوكمة الشركة.

تسترشد الشركة بما ورد في لائحة الحوكمة الجديدة الصادرة من قبل هيئة السوق المالية وبما يتوافق مع النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات والإجراءات التي تضمن احترام الشركة للأنظمة واللوائح والالتزام بمتطلبات الإفصاح عن المعلومات الجوهرية ونظام تعارض المصالح في مجلس الإدارة ومنسوبي الشركة وسياسة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح وآلية حل الخلافات معهم.

الشركة وتماشياً مع لائحة حوكمة الشركات ونظام الشركات الجديد لديها:

- لائحة عمل لجنة المراجعة.
- لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.
- قواعد السلوك.
- سياسات تعارض المصالح.
- سياسة السرية.
- سياسة ادارة المخاطر.
- سياسة الإفصاح والشفافية.
- سياسة علاقات اصحاب المصلحة.
- التعهد بالسرية.
- تعهد الالتزام بسياسة التضارب في المصالح.
- الاقرار بحقوق المساهمين واصحاب المصالح.
- سياسة ومعايير العضوية في مجلس الادارة.
- سياسة تعاقب أعضاء مجلس الادارة.
- سياسة تعاقب الادارة التنفيذية.

١- التواصل مع المساهمين

تولي شركة تهامة اهتماماً بالغاً في تطبيق لائحة حوكمة الشركات بما يعزز علاقتها مع المساهمين وأصحاب المصالح وعملاً بمبدأ الإفصاح والشفافية، حيث تطلعهم على أداؤها وأنشطتها خلال العام من خلال التقرير الربعي و تقرير مجلس الإدارة السنوي وكذلك إطلاعهم بشكل مستمر عن أية تطورات مهمة قد تطرأ و يكون لها تأثير على

طريق موقع تداول و وسائل الاتصال الأخرى، مثل موقع الشركة الإلكتروني وتخصيص بريد إلكتروني للتواصل الفعال مع المساهمين.

إن النظام الأساسي للشركة كفل الحقوق العامة للمساهمين والتي منها جميع الحقوق المتصلة بالسهم بما فيها حق التصرف في الأسهم و الحق في الحصول على نصيب من الأرباح المقرر توزيعها والحق في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عن التصفية وحق حضور جمعيات المساهمين والتصويت على قراراتها وحق مراقبة أعمال مجلس الإدارة وحق الاستفسار وطلب المعلومات بما لا يضر بمصلحة الشركة أو يتعارض مع نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية. وقد قامت الشركة بإنشاء وحدة لعلاقات المساهمين هدفها الأساسي هو التأكد من أن الشركة تقوم بتطبيق آليات ومتطلبات التواصل مع المساهمين.

٢- سياسة توزيع الأرباح .

وفقاً للمادة الحادية والسبعون من النظام الأساسي للشركة توزع أرباح الشركة الصافية السنوية على الوجه الآتي:

١ - يجنب (١٠ ٪) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠ ٪) من رأس المال المدفوع.

٢ - للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطيات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لإنشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

٣ - للجمعية العامة العادية أن تقرر توزيع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة تمثل (٥ ٪) من رأس مال الشركة المدفوع.

٤ - للجمعية العامة العادية بعد مراعاة الأحكام المقررة في النظام الأساسي والمادة (٧٦) السادسة والسبعين من نظام الشركات تخصيص بعد ما تقدم نسبة (١٠ ٪) من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

٣- مجلس الإدارة وتصنيف العضوية به.

يتكون مجلس إدارة الشركة من (٧) أعضاء تعينهم الجمعية العامة للمساهمين لمدة لا تزيد عن ثلاث (٣) سنوات. تم انتخاب مجلس إدارة الشركة الجديد من قبل الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٠٣م وذلك للدورة الجديدة والتي تبدأ من ١٤-١٠-٢٠٢١م وتنتهي بتاريخ ١٣-١٠-٢٠٢٤م.

العضو المستقل عضو مجلس إدارة غير تنفيذي يتمتع بالاستقلال التام في مركزه وقراراته، ولا تنطبق عليه أي من عوارض الاستقلال المنصوص عليها بلائحة الحوكمة الصادرة من هيئة السوق المالية . توجب تهامة على العضو المستقل بشأن شروط الاستقلال الآتي :

(١) يجب أن يكون عضو مجلس الإدارة المستقل قادراً على ممارسة مهامه وإبداء آرائه والتصويت على القرارات بموضوعية وحياد، بما يُعين مجلس الإدارة على اتخاذ القرارات السليمة التي تسهم في تحقيق المصالح العليا للشركة.

(٢) على مجلس الإدارة أن يجري تقييماً سنوياً لمدى تحقق استقلال العضو والتأكد من عدم وجود علاقات أو ظروف تؤثر أو يمكن أن تؤثر فيه.

(٣) توجب تهامة لتوافر شروط الاستقلال اللازم توافره في عضو مجلس الإدارة المستقل - على سبيل المثال لا الحصر - ما يلي:-

(أ) الا يكون مالكاً لما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها أو له صلة قرابة مع من يملك هذه أكثر من النسبة .

(ب) الا يكون ممثلاً لشخص ذي صفة اعتبارية يملك ما نسبته خمسة في المائة أو أكثر من أسهم الشركة أو من أسهم شركة أخرى من مجموعتها.

- ت) الا تكون له صلة قرابة مع أي من أعضاء مجلس الإدارة في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- ث) الا تكون له صلة قرابة مع أي من كبار التنفيذيين في الشركة أو في شركة أخرى من مجموعتها.
- ج) الا يكون عضو مجلس إدارة في شركة أخرى من مجموعة الشركة المرشح لعضوية مجلس إدارتها.
- ح) الا يعمل أو كان يعمل موظفاً خلال العامين الماضيين لدى الشركة أو أي طرف متعامل معها أو شركة أخرى من مجموعتها كمراجعي الحسابات وكبار الموردين، أو أن يكون مالكاً لحصص سيطرة لدى أي من تلك الأطراف خلال العامين الماضيين.
- خ) الا تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة.
- د) الا يتقاضى مبالغ مالية من الشركة علاوة على مكافأة عضوية مجلس الإدارة أو أي من لجانه تزيد عن ٢٠٠ الف ريال أو ٥٠٪ من مكافأته في العام السابق التي تحصل عليها مقابل عضوية مجلس الإدارة او اي من لجانه ايهما اقل.
- ذ) الا يشترك في عمل من شأنه منافسة الشركة، أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله الشركة.
- ر) الا يكون قد أمضى ما يزيد عن تسع سنوات متصلة أو منفصلة في عضوية مجلس إدارة الشركة.

العضو التنفيذي عضو مجلس الإدارة الذي يكون متفرغاً في الإدارة التنفيذية للشركة ويشارك في الأعمال اليومية لها.

العضو غير التنفيذي عضو مجلس الإدارة الذي لا يكون متفرغاً لإدارة الشركة ولا يشارك في الأعمال اليومية لها .

مهام مجلس الإدارة:

مع مراعاة الاختصاصات المقررة للجمعية العامة، تتركز مهام المجلس الرئيسية في وضع التوجهات والأهداف الاستراتيجية ووضع أنظمة وضوابط الرقابة الداخلية والإشراف عليها واعتماد الموازنات الرئيسية والسياسات المالية والسياسات التي تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح بما يخدم مصالح الشركة ومستثمريها. إضافة إلى عدد من المهام الأخرى التي تم منحت بالنظام الأساسي للشركة. وفيما يلي أسماء أعضاء المجلس وتصنيف عضويتهم

اعضاء مجلس الادارة خلال السنة المالية ٢٠٢٢/٠٤/٠١م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م.

اسم العضو	الوظيفة	تصنيف العضوية	العضوية في مجالس إدارات الشركات المساهمة الأخرى خلال العام المالي	المؤهلات والخبرات
الاستاذ / سلطان صلاح الدين عبدالعظيم	رئيس مجلس الإدارة	مستقل		العمل في القطاع البنكي وخاصة لدى مجموعة سامبا المالية طيلة ١٠ سنوات، تدرج خلالها في العديد من المناصب القيادية، لديه معرفة تامة في التسويق والاعلان من خلال مشاركته في تأسيس وكالة ون اب للدعاية والاعلان وكان يقود دفة إدارة التطوير والتسويق فيها، حتى استقال منها عام ٢٠٢٠ وتفرغ للأعمال العائلية، يحمل الأستاذ/ سلطان درجة بكالوريوس من جامعة الملك عبد العزيز بجدة في إدارة الأعمال.
الاستاذ / ابراهيم محمد ابراهيم الشبيب *	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي		حائز على بكالوريوس ماجستير في الاعلام والعلاقات العامة مع مرتبة الشرف من جامعة الملك سعود، لديه الكثير من المحافل في مجالات متعددة منها الإدارة العامة للمشروعات البنئية وإدارة العملاء وإدارة البرامج والإشراف على تأسيس الشركات وإدارتها وتطويرها، بالإضافة إلى مجال الاتصالات البنئية وأنظمة إدارة الجودة، والإدارة البنئية، والإدارة المالية واللوجستية. وعلاوة على ذلك هو عضو الجمعية السعودية للإعلام والاتصال.
المهندس / ساري بن ابراهيم المعيوف ****	عضو مجلس الإدارة	مستقل		عضو مجلس إدارة كل من "شركة مطابقة"، و"شركة المصادر الدولية لأنظمة البنئية والجودة"، و"الشركة السعودية للمختبرات الخاصة". شغل منصب مدير الثروات في شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي "ميفك" بين ٢٠٠٧ و ٢٠١٣، ومدير علاقات الشركات المالية في "شركة أي إن جي لندن" بين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩، ومستشار هندسي في "شركة أي سي بي الرياض" بين ٢٠٠٤ و ٢٠٠٧. حصل على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية ٢٠٠٤ من "جامعة جنوب كاليفورنيا" في الولايات المتحدة الأمريكية.
الاستاذ / سلمان محمد ناصر الاسمري	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي		حامل لشهادة البكالوريوس في نظم إدارة المعلومات (نظم المعلومات الإدارية) من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن تم صقلها بأكثر من ١٠ سنوات من الخبرة في الصناعة المصرفية والمالية. تطلت رحلته المهنية بمحطات معرفية وإثراء للخبرة. شارك الأستاذ سلمان في العديد من المشاريع الناجحة خلال حياته المهنية في مجال الخدمات المصرفية والاتصالات والتجارة الإلكترونية، والاستثمار العقاري والصناعات المالية ويشغل السيد سلمان منصب الرئيس التنفيذي لشركة أديم المالية منذ عام ٢٠١٢.
الاستاذ/ عبد العزيز نجيب السويلم **	عضو مجلس الإدارة – العضو المنتدب	تنفيذي		عضو مجلس إدارة لشركة الإنتاج المتكامل وعمل في الإدارة التنفيذية في مجال الإعلان والإنتاج لأكثر من ١٠ سنوات، منتج تنفيذي منذ عام ٢٠٠٧، حصل على دورة في صناعة الأفلام في لوس أنجلوس حصل البكالوريوس من جامعة الإمام محمد في الاعلام والاتصال التسويقي، وماجستير في إدارة الأعمال من كلية بايز للأعمال كما عمل مع كبار العملاء من العلامات التجارية والقطاعات الحكومية.
الدكتور / المعتمد بالله زكي علام	عضو مجلس الإدارة	مستقل	عضو مجلس إدارة شركة توبك الزراعية	يحمل درجة الدكتوراة في العلوم المالية والمصرفية من جامعة بانور – ويلز بريطانيا وهو أستاذ مساعد في معهد الاقتصاد الإسلامي، إضافة لعضوية الدكتور في مجلس الإدارة هو رئيس لجنة المراجعة في شركة تهامة

* بتاريخ ٠١-٠٩-٢٠٢٢م صدرت موافقة مجلس الإدارة على تمديد تكليف العضو المنتدب الأستاذ/ ابراهيم الشبيب لمدة ٣ أشهر ابتداء من تاريخ ٠٣-٠٧-٢٠٢٢م.

** بتاريخ ٢٧-٠٩-٢٠٢٢م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ ابراهيم الشبيب من منصب العضو المنتدب المكلف، وتعيين الأستاذ/ عبد العزيز السويلم عضوا منتدبا للشركة ابتداء من تاريخ ٠٣-١٠-٢٠٢٢م.

***بتاريخ ٢٩-٠٥-٢٠٢٣م صدرت موافقة مجلس الإدارة على تعيين الأستاذ/ رضا محمد الحيدر عضواً مستقلاً في مجلس الإدارة.

****بتاريخ ٠٦-٠٦-٢٠٢٣م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ ساري إبراهيم المعيوف من عضوية مجلس الإدارة.

٤- الإدارة التنفيذية

م	الأسم	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	الخبرات و المؤهلات
١	عبدالعزیز نجیب السویلیم	العضو المنتدب	عضو مجلس إدارة شركة الانتاج المتكامل	عضو مجلس إدارة لشركة الإنتاج المتكامل وعمل في الإدارة التنفيذية في مجال الإعلان والإنتاج لأكثر من ١٠ سنوات ، منتج تنفيذي منذ عام ٢٠٠٧ ، حصل على دورة في صناعة الأفلام في لوس أنجلوس حصل البكالوريوس من جامعة الإمام محمد في الإعلام والاتصال التسويقي ، وماجستير في إدارة الأعمال من كلية بايز للأعمال كما عمل مع كبار العملاء من العلامات التجارية والقطاعات الحكومية.
2	إبراهيم محمد إبراهيم الشبيب *	عضو مجلس إدارة	العضو المنتدب المكلف	حائز على بكالوريوس وماجستير في الاعلام والعلاقات العامة مع مرتبة الشرف من جامعة الملك سعود، لديه الكثير من المحافل في مجالات متعددة منها الإدارة العامة للمشروعات البيئية وإدارة العملاء وإدارة البرامج والإشراف على تأسيس الشركات وإدارتها وتطويرها، بالإضافة إلى مجال الاتصالات البيئية وأنظمة إدارة الجودة، والإدارة البيئية، والإدارة المالية واللوجستية. وعلاوة على ذلك هو عضو الجمعية السعودية للإعلام والاتصال.
3	مازن محمد الأسمری ****	الرئيس التنفيذي	الرئيس التنفيذي المكلف	بدأ مازن حياته المهنية في العلاقات العامة في الديوان الملكي قبل أن ينضم إلى بنك ستاندرد تشارترد كرئيس للموارد البشرية والعلاقات العامة. ترأس قسم الموارد البشرية والعلاقات الحكومية في مجموعات الاستشارات الهندسية الدولية قبل الانضمام إلى تهامة. انضم مازن إلى تهامة في عام ٢٠١٥ وكان آخر منصب شغله قبل تعيينه نائب الرئيس التنفيذي.
4	جيمس جراهام موراي	النائب التنفيذي الأول للرئيس التنفيذي	الرئيس التنفيذي للعمليات	شغل جراهام مناصب مالية وتشغيلية رفيعة المستوى دولياً ضمن عدد من المجموعات القيادية بما في ذلك ، بيرسون وتايم وورنر ، بالإضافة إلى عمله في الشركات المملوكة للأسهم الخاصة في الشرق الأوسط. وهو مؤسس مدرسة مجانية جديدة في لندن ، مدرسة فولهام للبنين. المؤهلات العلمية: بكالوريوس اقتصاد ، جامعة ليدز. محاسب قانوني.(ICAEW)

<p>يتمتع أيمن بخبرة عملية تبلغ ٢٢ عامًا بدأ حياته المهنية في عام ٢٠٠٠ في ديلويت (مصر والكويت) كمدقق خارجي وعمل هناك حتى عام ٢٠٠٥. في عام ٢٠٠٥ انضم إلى شركة دار الاستثمار (الكويت) كمساعد مدير التدقيق الداخلي وأصبح مراقب مالي أول في ٢٠٠٨. المؤهلات العلمية: درجة البكالوريوس من كلية التجارة وإدارة الأعمال من جامعة القاهرة في مصر ومدقق داخلي معتمد.(CIA)</p>	<p>مدير الشؤون المالية</p>	<p>مدير الشؤون المالية</p>	<p>أيمن محمد سليمان</p>	<p>5</p>
<p>حاصل على بكالوريوس مع مرتبة الشرف في الهندسة الكهربائية ودرجة الماجستير في الإدارة الهندسية من جامعة جنوب كاليفورنيا. شغل عدة مناصب في شركة بينا بوري السعودية المحدودة ، الرياض ، بما في ذلك مدير تطوير الأعمال وعضو مجلس الإدارة. سابقا ، كان عضوا في مجلس إدارة بنك الجزيرة شغل عضوية مجلس ادارة شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق للفترة من ١٤-١٠-٢٠١٥ وحتى ١٣-١٠-٢٠٢١. شغل بمنصب العضو المنتدب لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق للفترة من ١٢-٠٨-٢٠١٥ وحتى ١٣-١٠-٢٠٢١.</p>	<p>العضو المنتدب</p>	<p>المشرف العام على الشركات الدولية بقطاع الاعلام</p>	<p>عبدالكريم إبراهيم المعيوف</p>	<p>6</p>
<p>يتمتع إيهاب بخبرة ٣٠ عامًا في مجال الأعمال ، و ٢٠ عامًا في شركة خاصة تعمل في العلامات التجارية الدولية للأجهزة المنزلية ، و ٦ سنوات كمدير للموارد البشرية في شركة إلكترو للإلكترونيات بالتجزئة وشركة تهامة القابضة بالإضافة إلى ٤ سنوات نائب الرئيس للدعم المؤهلات العلمية: بكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك عبد العزيز</p>	<p>نائب الرئيس التنفيذي للدعم</p>	<p>نائب الرئيس التنفيذي</p>	<p>إيهاب عمر رجب **</p>	<p>٧</p>

٨	نايف أحمد الغامدي ***	أمين سر مجلس الإدارة ورئيس الالتزام	أمين سر مجلس الإدارة ورئيس الالتزام	حاصل على بكالوريوس إدارة الأعمال من جامعة الملك فيصل شغل عدة مناصب ومنها مسؤول الالتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب، ورئيس إدارة الوساطة في شركة الأولى جوجيت كابيتال، ومشرف الوسطاء في شركة ميفك كابيتال، وسيط لإدارة الأصول والخزينة في شركة فالكوم للخدمات المالية.
---	--------------------------	---	---	---

- * بتاريخ ٢٧-٠٩-٢٠٢٢م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ إبراهيم الشبيب من منصب العضو المنتدب المكلف، وتعيين الأستاذ/ عبدالعزيز السويلم عضوا منتدبا للشركة ابتداء من تاريخ ٠٣-١٠-٢٠٢٢م.
- ** بتاريخ ١٨-١٢-٢٠٢٢م، صدرت إقالة نائب الرئيس التنفيذي الأستاذ/ إيهاب عمر رجب.
- *** بتاريخ ٠٧-٠٢-٢٠٢٣م، صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول الاستقالة المقدمة من أمين سر مجلس الإدارة ورئيس الالتزام الأستاذ/ نايف أحمد الغامدي.
- **** بتاريخ ٠٧-٠٦-٢٠٢٣م، صدرت موافقة مجلس الإدارة على البدء بالإجراءات النظامية لإنهاء خدمات الرئيس التنفيذي الأستاذ/ مازن محمد الأسمرى.

- ٥- **سجل حضور اجتماعات المجلس خلال السنة المالية ٢٠٢٢/٠٤/٠١م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م.**
عقد مجلس إدارة الشركة خلال السنة المالية ٢٠٢٢/٠٤/٠١م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م (٩) اجتماعات .
... ويوضح الجدول أدناه سجل حضور أعضاء مجلس الإدارة الاجتماعات المجلس.

اسم العضو	الاجتماع ١ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/١٧	الاجتماع ٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/٢٩	الاجتماع ٣ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٠٨	الاجتماع ٤ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٨/٢٤	الاجتماع ٥ بتاريخ ٢٠٢٢/٠٩/٢٧	الاجتماع ٦ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٠٥	الاجتماع ٧ بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٠٨	الاجتماع ٨ بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٥	الاجتماع ٩ بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/٠٧
الاستاذ / سلطان صلاح الدين عبدالعزيز	X	X	X	X	X	X	X	X	X
الاستاذ / إبراهيم محمد إبراهيم الشبيب	X	X	X	X	X	X	X	X	X
المهندس / ساري بن إبراهيم المعيوف	X	X	X	X	X	X	X	X	X
الاستاذ / سلمان محمد ناصر الاسمرى	X	X	X	X	X	X	X	X	X
الاستاذ/ عبد العزيز نجيب السويلم	X	X	X	X	X	X	X	X	X
الدكتور / المعتصم بالله زكي علام	X	X	X	X	X	X	X	X	X

٦- سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية و بيان التعويضات و المكافآت ١. المقدمة:

يحدد نظام الشركة الأساس عدد أعضاء مجلس الإدارة على ألا يزيد عن (٧) عضواً ولا يقل عن (٥) أعضاء بصفة مستمرة. تم إعداد سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية بشركة تهامة بهدف التوافق مع الفقرة (1) من المادة (61) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية والتي نصت على أن من ضمن اختصاصات لجنة المكافآت والترشيحات " إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيدا لاعتمادها من الجمعية العامة. "

٢. سياسة المكافآت:

- ٢,١. دون إخلال بأحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية، يجب ان يراعى في سياسة المكافآت ما يلي:-
 - ٢,١,١. انسجامها مع استراتيجية الشركة وأهدافها.
 - ٢,١,٢. ان تقدم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل، كأن تربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.
 - ٢,١,٣. ان تحدد المكافآت بناءً على مستوى الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات، ومستوى الأداء.
 - ٢,١,٤. انسجامها مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.
 - ٢,١,٥. الاخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت، م تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.
 - ٢,١,٦. ان تستهدف استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها، مع عدم المبالغة فيها.
 - ٢,١,٧. ان تعد عند التعينات الجديدة.
 - ٢,١,٨. حالات إيقاف صرف المكافأة او استردادها إذا تبين انها تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

٢,١,٩. تنظيم منح أسهم الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواء أكانت إصداراً جديداً أم أسهماً اشتريتها الشركة.

٣. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة*:

- بصفة عامة تخضع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لموافقة الجمعية العامة.
- ٣,١. تتكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بشركة تهامة من مبلغ معين أو بدل حضور عن الجلسات، أو بدل مصروفات أو مزايا عينية أو نسبة من الأرباح ويجوز الجمع بين اثنتين أو أكثر من هذه المزايا وبما لا يتجاوز مع ما نص عليه نظام الشركات، ويقوم مجلس الإدارة بتحديد مكافآت أعضائه سنوياً بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات مع مراعاة الأحكام الواردة بهذا الخصوص في نظام الشركة الأساسي أو أية أنظمة أخرى صادرة عن الجهات المختصة.
- ٣,٢. يتقاضى عضو المجلس بدل حضور عن كل جلسة من جلسات مجلس الإدارة مبلغ وقدره (٥٠٠٠) ريال، إضافة إلى تعويضه مصاريف السفر والإقامة وتذاكر الطيران والمواصلات للأعضاء من خارج مدينة المقر الرئيسي للشركة.
- ٣,٣. بتوصية تصدر من لجنة المكافآت يحدد مجلس الإدارة مكافآت إضافية عينية أو نقدية وفقاً لما يراه مناسبة، بحيث يكون الحد الأدنى لمكافأة عضو مجلس الإدارة هي (15٠,٠٠٠) ريال سنوياً، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
- ٣,٤. تصرف لرئيس مجلس الإدارة مكافأة سنوية إضافية قدرها (60,000) ريال ومكافأة شهرية مقدارها (10,000) ريال نظير قيامه بتصريف وتوجيه أعمال المجلس والتحقق من أدائه لمهامه ومسئوليته الواردة بالنظام الأساسي للشركة.
- ٣,٥. يعتمد مجلس الإدارة صرف المكافأة لأعضاء المجلس ولجانته دون الحاجة للرجوع للجمعية العامة، على أن يتم الإفصاح عن جميع ما يتم صرفه لأعضاء المجلس واللجان بتقرير مجلس الإدارة السنوي الذي يعرض على الجمعية العامة حسب البند المشار إليه بتقرير مجلس الإدارة بناءً على تعليمات هيئة سوق المال.
- ٣,٦. يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة، أو مقابل أي أعمال، أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية (بموجب ترخيص مهني) بالإضافة إلى مكافأة عضوية المجلس واللجان التابعة.
- ٣,٧. يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للمستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.
- ٣,٨. يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو

استشارات. وأن يشتمل أيضا على بيان جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة. وأن يشتمل أيضا على بيان جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.
٣,٩ بتوصية تصدر من لجنة المكافآت يحدد مجلس الإدارة مكافأة لأمين سر المجلس.

٤. مكافآت أعضاء اللجان "اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة":*

- ٤,١ يعتمد مجلس الإدارة بناءً على توصية من لجنة المكافآت والترشيحات مكافآت عضوية اللجان المنبثقة منه وبدلات الحضور وغيرها من استحقاقات دون الحاجة للرجوع للجمعية العامة، على أن يتم الإفصاح عن جميع ما يتم صرفه لأعضاء اللجان بتقرير مجلس الإدارة السنوي الذي يعرض على الجمعية العامة حسب البند المشار إليه بتقرير مجلس الإدارة بناءً على تعليمات هيئة سوق المال.
- ٤,٢ تتكون مكافآت عضوية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة من مكافأة سنوية بمبلغ (130,000) ريال لكل عضو ومبلغ إضافي لرئيس اللجنة قدره (60,000) ريال لرؤساء اللجان.
- ٤,٣ يتقاضى العضو بدل حضور عن كل جلسة من جلسات اللجان المنبثقة من المجلس مبلغ وقدره (25٠٠) ريال، إضافة إلى تعويضه مصاريف السفر والإقامة وتذاكر الطيران والمواصلات للأعضاء من خارج مدينة المقر الرئيسي للشركة.
- ٤,٤ عند تشكيل عضوية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة، يراعى عدد اللجان التي يمكن لعضو المجلس أن يشغلها.

٥. رواتب ومزايا ومكافآت الإدارة التنفيذية:

- ٥,١ يجب على لجنة المكافآت والترشيحات بالمراجعة الدورية - مرة سنوياً - لرواتب ومزايا ومكافآت كبار التنفيذيين وبرامج وخطط الحوافز والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
- ٥,٢ تمنح الشركة كبار التنفيذيين فيها - وفقاً للإجراءات والمعايير التي يعتمدها مجلس الإدارة - مزايا مالية محددة بناء على سلم الرواتب وسياساتها المعتمدة في هذا الشأن وتشمل مكافآت الإدارة التنفيذية على ما يلي:

- ٥,٢,١. راتب أساسي - يدفع شهرياً.
- ٥,٢,٢. البدلات ، تشتمل على سبيل المثال لا للحصر: بدل سكن، بدل نقل، بدل هاتف، بدل تعليم للأبناء.
- ٥,٢,٣. التأمين الطبي لهم ولعائلاتهم.
- ٥,٢,٤. الخطط التحفيزية قصيرة الأجل المرتبطة بأداء الفرد والشركة، والخطط التحفيزية طويلة الأجل مثل خيارات الأسهم وغيرها.
- ٥,٢,٥. مزايا أخرى على سبيل المثال لا للحصر: إجازة سنوية، تذاكر السفر، بدل السفر، ومكافأة نهاية الخدمة.
- ٥,٢,٦. أي مكافآت وبدلات أخرى - نظير أعمالهم - يتم اعتمادها من المجلس.

٦. جدول مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه وكبار التنفيذيين:-

٦,١. الجدول التالي يوضح تفاصيل نوع المكافأة والموصي به:

جدول مكافآت ومزايا أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه	
نوع المكافأة	الموصي بها
بدل حضور جلسات المجلس	يصرف لعضو مجلس الإدارة وأمين المجلس أو من ينوب عنه، بدل حضور مقدار (٥,٠٠٠) ريال عن كل جلسة من جلسات المجلس، ويصرف هذا البديل بالنسبة للأعضاء المدعوون.
بدل حضور جلسات اللجان المنبثقة عن المجلس	يصرف لعضو اللجنة وأمين اللجنة أو من ينوب عنه، بدل حضور مقداره (٢,٥٠٠) ريال عن كل جلسة من جلسات اللجنة.
مكافأة سنوية لعضو مجلس الإدارة	- تصرف مكافأة سنوية للعضو كحد أدنى (150,٠٠٠) مائة وخمسون ألف ريال، يرتبط صرفها بعدد الجلسات التي حضرها عضو مجلس الإدارة من مجموع الجلسات التي عقدها مجلس الإدارة خلال السنة المالية المعنية. - يصرف لرئيس المجلس مكافأة إضافية سنوية قدرها (6٠,٠٠٠) ريال

<ul style="list-style-type: none"> - يصرف لعضو مجلس الإدارة / اللجنة، وأمين السر أو من ينوب عنه بدل إركاب يعادل قيمة تذكرة الدرجة الاعمال إذا كان مقر إقامته خارج المدينة التي يعقد بها الاجتماع. - يصرف لعضو مجلس الإدارة / اللجنة، وأمين السر أو من ينوب عنه، بدل يومي ليشمل السكن والمواصلات الثريات الأخرى مقدار (٣,٠٠٠) ثلاثة آلاف ريال، كمبلغ مقطوع يصرف عند الحضور من خارج مدينة الاجتماع، أو مهام العمل أو الدورات التدريبية والتطويرية داخل المملكة. - يصرف لعضو مجلس الإدارة / اللجنة، وأمين السر أو من ينوب عنه، بدل يومي ليشمل السكن والمواصلات والثريات الأخرى مبلغ مقداره مبلغ (١,٥٠٠) ألف وخمسمائة ريال، إذا كان الاجتماع أو مهمة العمل أو الدورات التدريبية والتطويرية خارج المملكة، ويضاف يوم واحد للسفر داخل المملكة ويومين خارجها. - تقديم خدمة تسهيلات السفر لأعضاء المجلس/ اللجان وفقاً لسياسة الشركة المعمول بها. 	<p>بدل سكن ومواصلات وثرثيات لحضور الاجتماعات ومهام العمل في حال كان مقر العضو خارج مدينة الاجتماع أو مهمة العمل</p>
<p>يصرف لعضو مجلس الإدارة / اللجنة مقداره (٢,٥٠٠) ألفان وخمسمائة ريال عن كل جلسة يحضرها من جلسات المجلس / اللجنة في حالة تم طلبه لحضور مناقشة موضوع ما، أو حضور نقاش يستلزم مشاركته، لأي اجتماع يخص المجلس/ اللجنة أو الشركة ضمن اختصاصه موافق له عليها. وتثبت في محاضر الاجتماعات.</p>	<p>مشاركة/ حضور عضو مجلس الإدارة/ اللجنة المنبثقة من مجلس الإدارة في حال تم طلبه لمناقشة موضوع ما، أو حضور نقاش يستلزم مشاركته، أو اجتماع يخص الشركة أو المجلس / اللجنة ضمن اختصاصه لمناقشة موضوع ما، أو حضور حلقة نقاش</p>
<p>يصرف لعضو مجلس الإدارة و/أو اللجنة بدل مقداره (٥,٠٠٠) خمسة آلاف ريال عن كل يوم عمل لقيامه بأعمال فنية أو إدارية أو استشارية يقوم بها للشركة أو للمجلس / اللجنة ضمن اختصاصه، وذلك بناءً على طلب وموافقة من المجلس، وتفويض رئيس مجلس الإدارة صلاحية الموافقة على المهام بما لا يتجاوز (٢٥) عشرون يوماً، على ألا تتجاوز</p>	<p>القيام بأعمال فنية، أو إدارية أو استشارية للشركة أو المجلس / اللجنة ضمن اختصاصه، وذلك بناءً على طلب وموافقة من المجلس.</p>

للمكافأة للمهمة الواحدة (٥٠,٠٠٠) خمسون ألف ريال، وبحد أعلى سنوي للمكافأة لا يتجاوز (٢٥٠,٠٠٠) مائتان وخمسون ألف ريال للعضو.	
تقديم الخدمات الطبية لعضو مجلس الإدارة وعائلته ووالديه " اختياريًا للعضو"، وأن تكون من ضمن الحد المسموح به وفقاً للمادة السادسة والسبعون من نظام الشركات،	الخدمات الصحية لأعضاء مجلس الإدارة
تصرف مكافأة سنوية لعضو لجنة المراجعة من خارج أعضاء مجلس الإدارة قدرها (١٠٠,٠٠٠) مائة الف ريال، وتقسم المكافأة السنوية بين العضوين في حالة تعيين عضو بديل، وذلك بحسب عدد الجلسات التي يحضرها كل منهما.	مكافأة سنوية لعضوية لجنة المراجعة من خارج أعضاء مجلس الإدارة
تصرف مكافأة سنوية مقدارها (١٣٠,٠٠٠) مائة وثلاثون ألف ريال، لكل عضو عن أعضاء اللجان المنبثقة التي يشكلها المجلس، كما يصرف مكافأة مقدارها (١٣٠,٠٠٠) مائة وثلاثون ألف ريال، للعضوية في لجنة أخرى من لجان المجلس، ويصرف لرئيس اللجنة مكافأة إضافية مقدارها (٦٠,٠٠٠) ستون ألف ريال، وتقسم المكافأة السنوية بين العضوين في تعيين عضو بديل، وذلك بحسب عدد الجلسات التي يحضرها كل منهما.	مكافأة سنوية لعضوية اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة
تصرف المكافآت السنوية لعضوية المجلس ولجانه على الأعضاء بشكل ربع سنوي،	مواعيد صرف المكافآت السنوية لعضوية مجلس الإدارة ولجانه.
- تطبيق سياسة التعويضات والمزايا لأعضاء المجلس ولجانه اعتباراً من بداية العضوية.	موعد تطبيق سياسة التعويضات والمزايا لأعضاء مجلس الإدارة ولجانه.

٦,٢. الجدول التالي يوضح تفاصيل نوع المكافأة والموصي به:

جدول مكافآت ومزايا كبار التنفيذيين	
نوع المكافأة	الموصي بها
راتب أساسي - البدلات - التأمين الطبي - مزايا أخرى	يصرف حسب العقد الوظيفي، وحسب الأنظمة واللوائح الخاصة للجهات التنظيمية.
الخطط التحفيزية قصيرة الأجل - الخطط التحفيزية طويلة الأجل مثل خيارات الأسهم وغيرها.	تصرف بناءً على قرار من مجلس الإدارة أو رئيس مجلس الإدارة منفرداً.
مكافآت وبدلات أخرى نظير أعمالهم للوكالة لهم خارج العقد الوظيفي	تصرف بناءً على قرار من مجلس الإدارة أو رئيس مجلس الإدارة منفرداً.

٦,٣. يفوض مجلس الإدارة رئيس المجلس بالتعميد على الجدول أعلاه.

الجهة المختصة للرقابة على هذي السياسة:

تختص لجنة المكافآت والترشيحات بالمراجعة الدورية لهذه السياسة وتقييم مدى فاعليتها في تحقيق الأغراض المنشودة منها، وتعد هذه السياسة وثيقة قابلة للتحديث والمراجعة بغرض التجاوب مع التغييرات الواقعة في سوق العمل والسير معها، ومن أجل تحقيق نمو الشركة وتوسعها.

٧. أحكام عامة:

تعتبر هذه السياسات والمعايير نافذة من تاريخ موافقة الجمعية العامة عليها، وتحل محل سياسات ومعايير إجراءات العضوية في مجلس الإدارة الموافق عليها من قبل الجمعية العامة العادية.

٨. التطبيق والتفسير:

يتم تطبيق وتفسير بنود هذي السياسات بما لا يتعارض مع نظام الأساسي واي لوائح او سياسات أخرى يقرها مجلس الادارة وبما يتوافق مع نظام الشركات وانظمة هيئة السوق المالية ولوائحها التنفيذية.

يقصد بالكلمات والمصطلحات الواردة في هذي الخطة والإجراءات المعاني الموضحة في لائحة قائمة المصطلحات المستخدمة في لوائح هيئة السوق المالية وقواعدها ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

فيما يلي بيان الرواتب والتعويضات لمجلس الإدارة و كبار التنفيذيين والمصروفات ذات العلاقة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٠٤/٠١م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م

الرواتب والتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٠٤/٠١م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م

بدل المصروفات	المجموع الكل	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة					مبلغ معين		
			المجموع	الأسهام الممنوحة (بتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	المجموع	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة الأعمال الفنية و الإدارية و الإستشارية	مزايا عينية		مجموع بدل حضور جلسات المجلس	بدل حضور جلسات المجلس**
أولاً: الأعضاء المستقلين															
120,916	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1- سلطان صلاح الدين قاسم
40,424	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2- المعتصم بالله زكي علام
52,376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3- ساري بن إبراهيم المعيوف
213,717	0	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0	-	المجموع
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين															
13,683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1- سلمان محمد الأسمرى
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2- إبراهيم محمد الشبيب
13,683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المجموع
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين															
363,944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1- عبد العزيز نجيب السويلم
363,944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المجموع
591,343	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المجموع الكلى

* بتاريخ ٢٠٢٣-٠٣-٠٩م صدر قرار مجلس الإدارة باعتماد سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه والإدارة التنفيذية والتوصية بعرض السياسة على الجمعية العامة للمساهمين لاعتمادها.

** بتاريخ ٢٠٢٣-٠٣-٠٩م صدر بذات القرار قرار مجلس الإدارة بتضمين جدول أعمال الجمعية العامة غير العادية التصويت على اعتماد سياسات مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه والإدارة التنفيذية.

*** بتاريخ ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م رفضت الجمعية العامة العادية اعتماد سياسة المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه والإدارة التنفيذية.

مكافآت أعضاء اللجان خلال الفترة من ٢٠٢٢/٠٤/٠١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة			
-	-	-	١- المعتصم بالله زكي علام
-	-	-	٢- عبد العزيز عوجان الرشيدى
-	-	-	٣- كريم عبد العزيز شنيور
-	-	-	٤- عبد السلام ماجد عبد السلام
-	-	-	المجموع
أعضاء لجنة الترشيحات و المكافآت			
-	-	-	١- ساري بن إبراهيم المعيوف
-	-	-	٢- سلطان صلاح الدين عبد العظيم
-	-	-	٣- سلمان محمد ناصر الأسمرى
-	-	-	المجموع
أعضاء اللجنة التنفيذية			
-	-	-	١- ساري بن إبراهيم المعيوف
-	-	-	٢- سلمان محمد ناصر الأسمرى
-	-	-	٣- المعتصم بالله زكى علام
-	-	-	المجموع

* وافقت الجمعية العامة العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٣/٢/٢٦ هـ (الموافق 2021/10/03م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها عن الأعضاء الجدد. تبدأ من ٢٠٢١/١٠/١٤ حتى نهاية الجلسة يوم ٢٠٢٤/١٠/١٣م.

** بتاريخ ٢٠٢٢-٠٩-٠٦م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ عبد السلام ماجد عبد السلام من عضوية لجنة المراجعة، على أن تكون سارية من ٢٠٢٢-٠٩-٠٧م.

*** تم اعتماد لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣-٠٣-٠٩م.

**** بتاريخ ٢٠٢٣-٠٣-٠٩م صدر بذات القرار قرار مجلس الإدارة بتضمين جدول أعمال الجمعية العامة غير العادية التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.

***** بتاريخ ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م صدرت موافقة الجمعية العامة غير العادية على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.

***** وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٣/٢/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٠٣م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من ٢٠٢١/١٠/١٤م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/١٣م.

***** وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 1443/07/08 هـ (الموافق 2022/02/09م) على قرار مجلس الإدارة تعيين (الاستاذ المعتمد بالله زكي علام وصفة العضوية مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ١٠/١٧/٢٠٢١م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ١٠/١٣/٢٠٢٤م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق (الاستاذ/ سلطان صلاح الدين عبدالعظيم وصفة العضوية مستقل) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ١٧-١٠-٢٠٢١م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة.

مكافآت كبار التنفيذيين

المجموع الكلي	مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس إن وجدت	مكافأة نهاية الخدمة	المكافأة المتغيرة						المكافأة الثابتة					
			المجموع	الأسهم الممنوحة (بتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافأة * دورية	المجموع	مزاي عينية	بدلات	رواتب		
968,602	0	34,521	0	0	0	0	0	0	934,081	107,218	118,123	708,740	العضو المنتدب	-1
853,345	0	31,678	0	0	0	0	0	0	821,667	63,333	0	758,333	العضو المنتدب السابق	2-
1,832,356	0	120,000	0	0	0	0	0	0	1,712,356	214,356	298,000	1,200,000	الرئيس التنفيذي	3-
5,298,428	0	63,148	3,551,313	0	0	0	3,551,313	0	1,683,967	164,242	0	1,519,725	المشرف العام على الشركات الدولية بقطاع الإعلام *****	4-
1,102,762	0	81,000	0	0	0	0	0	0	1,021,762	130,762	231,000	660,000	النائب التنفيذي الأول للرئيس التنفيذي	5-
202,494	0	11,219	0	0	0	0	0	0	191,275	56,275	27,000	108,000	نائب الرئيس التنفيذي	6-
744,948	0	50,000	0	0	0	0	0	0	694,948	103,281	153,396	438,271	مدير الشؤون المالية	7-
231,467	0	0	0	0	0	0	0	0	231,467	48,171	58,986	124,310	أمين سر مجلس الإدارة ورئيس الالتزام	8-
11,234,402	0	391,566	3,551,313	0	0	0	3,551,313	0	7,291,522	887,638	886,505	5,517,379	المجموع	

- *بتاريخ ٠١-٠٩-٢٠٢٢م صدرت موافقة مجلس الإدارة على تمديد تكليف العضو المنتدب الأستاذ/ ابراهيم الشبيب لمدة ٣ اشهر ابتداء من تاريخ ٠٣-٠٧-٢٠٢٢م.
- **بتاريخ ٢٧-٠٩-٢٠٢٢م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ إبراهيم الشبيب من منصب العضو المنتدب المكلف، وتعيين الأستاذ/ عبدالعزيز السويلم عضوا منتدبا للشركة ابتداء من تاريخ ٠٣-١٠-٢٠٢٢م.
- *** بتاريخ ٠٧-٠٦-٢٠٢٢م، صدرت إقالة نائب الرئيس التنفيذي الأستاذ/ إيهاب عمر رجب.
- **** بتاريخ ٠٧-٠٢-٢٠٢٣م، صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول الاستقالة المقدمة من أمين سر مجلس الإدارة ورئيس الالتزام الأستاذ/ نايف أحمد الغامدي.
- ***** بتاريخ ٠٧-٠٦-٢٠٢٣م، صدرت موافقة مجلس الإدارة على البدء بالإجراءات النظامية لإنهاء خدمات الرئيس التنفيذي الأستاذ/ مازن محمد الأسمرى.
- ***** تتمثل في مخصصات مكونة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و لم يتم صرفها، بما يتوافق مع سياسة مكافآت و تعويضات أعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين التي ستعرض على الجمعية العامة للمساهمين لإقرارها في وقت لاحق.
- ***** تتمثل الشراكات الدولية بقطاع الإعلام في شركة جي والتر تومسون الشرق الأوسط وشمال افريقيا، وشركة أي سي جي السعودية وشركاتها التابعة.

ملكية أعضاء مجلس الإدارة وتغيرها خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م:

ادوات الدين			نسبة التغير	نسبة الملكية في نهاية العام	عدد الأسهم في نهاية العام	صافي التغير	الاسهم		الاسم
التغير	نهاية السنة	بداية السنة					عدد الأسهم في بداية العام	صافي التغير	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستاذ / سلطان صلاح الدين عبدالعظيم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستاذ / إبراهيم محمد إبراهيم الشبيب
-	-	-	-	-	-	-	-	-	المهندس / ساري بن إبراهيم المعيوف
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستاذ / سلمان محمد ناصر الأسمرى
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الاستاذ/ عبد العزيز نجيب السويلم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الدكتور / المعتصم بالله زكي علام

ملكية أقرباء أعضاء مجلس الإدارة من الدرجة الاولى وتغيرها خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م:

ادوات الدين			الاسهم					الاسم
التغير	نهاية السنة	بداية السنة	نسبة التغير	نسبة الملكية في نهاية العام	عدد الأسهم في نهاية العام	صافي التغير	عدد الأسهم في بداية العام	
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستاذ / سلطان صلاح الدين عبدالعظيم
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستاذ / ابراهيم محمد ابراهيم الشبيب
-	-	-	-	-	-	-	-	المهندس / ساري بن ابراهيم المعيوف
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستاذ / سلمان محمد ناصر الاسمري
-	-	-	-	-	-	-	-	الاستاذ/ عبد العزيز نجيب السويلم
-	-	-	-	-	-	-	-	الدكتور / المعتصم بالله زكي علام

بيان مصلحة كبار التنفيذيين وأقربائهم من الدرجة الأولى وتغيرها خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م:

اسم التنفيذي	عدد الأسهم في بداية العام	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠٢٣م	صافي التغير في عدد الأسهم خلال العام	الأرباح النقدية الموزعة عن عام ٢٠٢٣م	ملكية الأقرباء من الدرجة الأولى وتغيرها
١ عبد العزيز نجيب السويلم	-	-	-	-	-
٢ إبراهيم محمد الشبيب	-	-	-	-	-
٣ مازن محمد الأسمرى	-	-	-	-	-
٤ جيمس جراهام موراي	-	-	-	-	-
٥ إيهاب عمر رجب	-	-	-	-	-
٦ أيمن محمد سليمان	-	-	-	-	-
٧ عبدالكريم إبراهيم المعيوف	-	-	-	-	-
٨ نايف أحمد الغامدي	-	-	-	-	-

٧- **التنازلات عن الرواتب والتعويضات والأرباح :**

ليست هناك أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي رواتب أو تعويضات تصرف لهم ، كما لا توجد أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن حقوقه في الأرباح .

٨- **لجان مجلس الإدارة:**

تم تشكيل لجان فرعية وتم تشكيل عضويتها من قبل أعضاء المجلس وأعضاء خارجيين وتنفيذيين من ذوي الخبرات والتخصصات وقد ورد ذكرها وأهدافها ومهامها والإطار العام لعملها بالنظام الأساسي المعتمد للشركة، ولهذه اللجان لوائح عمل معتمدة من قبل مجلس الإدارة والجمعية العامة للمساهمين تحدد صلاحيتها وإجراءات عملها وهي كما يلي.

٨/١ لجنة المراجعة

* وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٤٤٣/٢/٢٦ هـ (الموافق ٢٠٢١/١٠/٠٣م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من ٢٠٢١/١٠/١٤م وتنتهي بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/١٣م.

** وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 1443/07/08 هـ (الموافق 2022/02/09م) على قرار مجلس الإدارة تعيين (الاستاذ المعتصم بالله زكي علام وصفة العضوية مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ٢٠٢١/١٠/١٧م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/١٣م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق (الاستاذ/ سلطان صلاح الدين عبدالعظيم وصفة العضوية مستقل) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ١٧-١٠-٢٠٢١م، ويأتي هذا التعيين وفقاً للائحة عمل لجنة المراجعة.

فيما يلي أعضاء لجنة المراجعة الحاليين خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م:

الاسم	الصفة	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات و الخبرات
الدكتور / المعتصم بالله زكي علام	رئيس اللجنة - عضو مجلس إدارة	أستاذ مساعد بمعهد الاقتصاد الإسلامي	محاضر في معهد الاقتصاد الإسلامي	حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال - المالية ٢٠٠٧ جامعة الملك عبدالعزيز بتقدير مع مرتبة الشرف ، أطروحة: الاستثمارات العقارية في السعودية. كما يحمل الدكتور المعتصم بالله دكتوراه في العلوم المالية والمصرفية من جامعة بانجور ماجستير في العلوم المالية والمصرفية الإسلامية من جامعة بانجور. ماجستير في الاقتصاد المالي من جامعة إسكس عضو مجلس إدارة شركة تبوك الزراعية (شركة مساهمة مدرجة وعضو لجنة المراجعة وأستاذ مساعد في معهد الاقتصاد الإسلامي، إضافة لعضوية الدكتور في مجلس الإدارة هو رئيس لجنة المراجعة في شركة تهامة
عبد العزيز عوجان الرشيد	عضو من خارج المجلس	الرئيس التنفيذي للمالية بشركة لندن للاستثمار	مساعد المدير المالي - الشركة الوطنية للتمويل	يحمل عبد العزيز درجة البكالوريوس في المحاسبة من جامعة الملك سعود ، وهو محاسب إداري معتمد (CMA) من معهد المحاسبين الإداريين وعضو معتمد من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وCME-1. يتمتع عبد العزيز بخبرة ٢٥ عامًا في المالية والمحاسبة وإدارة المخاطر وعدد من شركات التمويل والاستثمار. يشغل حاليًا منصب الرئيس التنفيذي للمالية لشركة لندن للاستثمار (شركة مدرجة في نمو - السوق الموازية في تداول).
كريم عبد العزيز شنيور	عضو من خارج المجلس	رئيس التدقيق الداخلي بالشركة السعودية للمختبرات الخاصة	خدمات المراجعة الداخلية في مكاتب الخدمات المهنية	كريم حاصل على بكالوريوس محاسبة من كلية العلوم الاقتصادية وماجستير في إدارة الأعمال (MBA) ، ولديه أكثر من ٢٢ عامًا من الخبرة في عدد من شركات التدقيق الدولية وعمل مستشارًا ماليًا لعدد من الشركات في مجال التمويل وإعادة الهيكلة.
عبد السلام ماجد عبد السلام *	عضو من خارج المجلس	المراقب المالي لشركة المصادر الدولية لأنظمة البيئة و الجودة	المدير المالي لشركة بيوت الأركان	عبد السلام حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة ولديه أكثر من ٢٥ عامًا من الخبرة في المحاسبة والتمويل في عدد من الشركات في مصر ومنطقة الخليج.

*بتاريخ ٠٦-٠٩-٢٠٢٢م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ عبدالسلام ماجد عبدالسلام من عضوية لجنة المراجعة، على أن تكون سارية اعتباراً من ٠٧-٠٩-٢٠٢٢م.

** بتاريخ ١٥-٠٦-٢٠٢٣م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ عبدالعزيز عوجان الرشيد من عضوية لجنة المراجعة على أن تكون سارية اعتباراً من ١٥-٠٦-٢٠٢٣م.

الغرض

الغرض من لجنة المراجعة التابعة لمجلس ادارة الشركة هو القيام بمساعدة المجلس على تحقيق مهامه الرقابية بما يخص الآتي:

- ❖ عمليات المراجعة ، والمحاسبة ، والتقارير المالية عامة في الشركة.
- ❖ نظم الضوابط الداخلية في الشركة بما يتعلق بالتمويل ، والمحاسبة، والالتزام القانوني، والسلوك الأخلاقي.
- ❖ البيانات المالية في الشركة وغيرها من المعلومات المالية التي تقدمها الشركة للمساهمين، و الجمهور، و غيرهم .
- ❖ أداء قسم المراجعة الداخلية للشركة والمراجعين المستقلين.

في أداء واجباتها، تحافظ اللجنة على علاقات عمل فعالة مع مجلس الإدارة، والإدارة التنفيذية، والمدققين الداخليين و الخارجيين. كما ينبغي على كل عضو من أعضاء اللجنة فهم المسؤوليات التفصيلية لعضوية اللجنة وكذلك أعمال الشركة، و العمليات، و المخاطر لتأدية دوره بشكل فعال.

على الرغم من أن اللجنة لديها الصلاحيات والمسؤوليات المنصوص عليها في هذا ميثاق عمل اللجنة، يكون دور اللجنة رقابياً. أعضاء اللجنة ليسوا موظفين في الشركة، و ربما يكونوا أو لا يكونوا محاسبين أو مدققين من حيث المهنة أو خبراء في مجالات المحاسبة أو المراجعة، و على أي حال، فإنه ليس مطلوباً منهم القيام بهذه المهام. وبالتالي فإنه ليس من واجب اللجنة إجراء عمليات مراجعة الحسابات أو تحديد أن البيانات المالية للشركة و الإفصاحات كاملة و دقيقة وفقاً لجميع القواعد و اللوائح المعمول بها. تقع هذه المسؤوليات على الإدارة التنفيذية ومدققي الحسابات المستقلين.

المهام والمسؤوليات

للوفاء بمسؤولياتها و واجباتها تقوم لجنة المراجعة بالتالي :

١- فيما يتعلق بالمراجعين المستقلين

تكون اللجنة مسؤولة بشكل مباشر عن تعيين وتحديد أتعاب والإشراف على عمل المراجعين المستقلين (بما في ذلك حل الخلافات بين الإدارة ومراجعي الحسابات المستقلين بشأن التقارير المالية) لغرض إعداد تقرير مراجعة الحسابات أو الأعمال ذات الصلة بها.

مراجعة نطاق وخطة العمل المعمول بها من قبل المراجعين المستقلين لكل سنة مالية بناء على توصية من مراجعي الحسابات المستقلين.

كما لدى اللجنة الصلاحية المطلقة لمراجعة واعتماد كلاً من الآتي:

- ❖ جميع خدمات المراجعة المقدمة من قبل المراجعين المستقلين.
 - ❖ اعتماد الرسوم وغيرها من شروط العمل المتعلقة بأعمال المراجعين المستقلين.
- كما تقوم اللجنة أيضاً بالمراجعة و الموافقة على الإفصاحات المطلوبة لإدراجها في البيانات المالية وفقاً للمتطلبات النظامية. كما يجب على اللجنة أن تتأكد من استقلالية مدققي الحسابات المستقلين.

٢- فيما يتعلق بالبيانات المالية

- مراجعة ومناقشة بيانات الشركة المالية الربع سنوية والسنوية مع الإدارة، وإدارة المراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات المستقلين (بما في ذلك الإفصاحات التي تحققت في " تقرير نشاط إدارة الشركة " ومراجعة مدقي الحسابات المستقلين للبيانات المالية) قبل عرضها على المساهمين ، أو أي جهة حكومية ، أو سوق الأوراق المالية أو الجمهور .
- المراجعة بشكل دوري ومستمر مع كل من الإدارة التنفيذية، و مراجعي الحسابات المستقلين وقسم التدقيق الداخلي كلاً من الآتي بشكل منفصل:
- ❖ أي خلاف بين الإدارة التنفيذية و مراجعي الحسابات المستقلين أو دائرة التدقيق الداخلي فيما يتعلق بإعداد البيانات المالية.
 - ❖ أية صعوبات واجهت أثناء عملية المراجعة (بما في ذلك أي قيود على نطاق عمل أو الحصول على المعلومات المطلوبة).
 - ❖ رد الإدارة على كل من السابق.
 - ❖ النظر في التغييرات الطارئة على مبادئ المحاسبة وممارسات الإفصاح المالي في الشركة والموافقة عليه عند لزوم الأمر بحسب مقترحات مراجعي الحسابات المستقلين ، أو الإدارة التنفيذية أو قسم التدقيق الداخلي.
 - ❖ المراجعة مع الإدارة التنفيذية و مراجعي الحسابات المستقلين ، وقسم التدقيق الداخلي وإدارة الشركة القانونية ، حسب الحاجة، أية مسائل قانونية أو تنظيمية أو مطابقة يمكن أن يكون لها تأثير كبير على القوائم المالية للشركة ، بما في ذلك التغييرات الهامة في معايير المحاسبة أو قواعدها.
 - ❖ مناقشة كل مما يلي بشكل دوري مع مراجعي الحسابات المستقلين (بدون تواجد الإدارة التنفيذية):
 - ❖ آرائهم حول جودة و ملائمة، ومدى قبول مبادئ المحاسبة للشركة وممارسات الإفصاح المالي ، كما هي مطبقة في تقاريرها المالية.
 - ❖ اكتمال ودقة البيانات المالية للشركة.

٣- فيما يتعلق بإدارة المراجعة الداخلية وأنظمة الرقابة الداخلية

- ❖ الموافقة على تعيين و/أو استبدال مدير إدارة المراجعة الداخلية.
- ❖ مراجعة أداء قسم المراجعة الداخلية بشكل سنوي.
- ❖ مراجعة نطاق و خطة العمل الذي يتعين القيام بها من قبل إدارة المراجعة الداخلية، بناء على توصية من المراجعين المستقلين ومدير المراجعة الداخلية.
- ❖ بالتشاور مع المراجعين المستقلين وإدارة المراجعة الداخلية ، تقوم اللجنة بالآتي :
- ❖ مراجعة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة و الإجراءات المصممة لضمان المطابقة مع القوانين واللوائح المعمول بها.
- ❖ مناقشة المسؤوليات و الميزانية و احتياجات الموظفين في قسم التدقيق الداخلي.
- ❖ إدارة مع مشاريع المراجعة الداخلية المنفذة من قبل مراجعين من خارج الشركة.

٤- أمور أخرى

- ❖ مراجعة واعتماد جميع التعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة.
- ❖ مراجعة و الموافقة على أي تغيير في لوائح السلوك و أخلاقيات الأعمال لأعضاء المجلس أو المدراء التنفيذيين.

- ❖ مراجعة و تقييم مدى ملائمة هذا الميثاق سنويا و التوصية بأي تغيير تراه اللجنة مناسباً إلى المجلس.
- ❖ القيام بتقييم أداؤها سنويا مع تقديم تقرير عن نتائج التقييم إلى المجلس. كما يجب أن يتضمن هذا التقييم على تقييم الالتزام وأداء كل عضو من أعضاء اللجنة بأداء المهام والمسؤوليات المناط بها.
- ❖ القيام بأداء أية مهام أو مسؤوليات قد يكلفها بها مجلس الإدارة من وقت لآخر و ذلك ضمن نطاق أغراض اللجنة العامة.

السلطات

يعطي المجلس لجنة المراجعة السلطة (ضمن نطاق مسؤولياتها) للقيام بما يلي:

- ❖ ترشيح مراجعي الحسابات الخارجيين لمجلس الإدارة وذلك لغرض اعتمادهم من قبل الجمعية العمومية.
- ❖ مراجعة نطاق المراجعة المقترح الذي سيتم تنفيذه ومدى فعالية النطاق وكفايته للتعامل مع المشاكل الخاصة بالشركة.
- ❖ مراجعة نتائج التدقيق مع مراجعي الحسابات الخارجيين ومناقشة البيانات المالية.
- ❖ مراجعة مدى ملائمة الضوابط الداخلية والمالية والتشغيلية للشركة مع مدير و/أو موظفي إدارة المراجعة الداخلية و مراجعي الحسابات الخارجيين، و إبقاء المجلس على علم بالنتائج التي توصلت إليها.
- ❖ الحصول على مشورة قانونية أو مشورة مهنية خارجية عند الحاجة.
- ❖ يجوز للجنة تشكيل وتفويض سلطاتها للجان فرعية عند اللزوم.

تنظيم اللجنة

تتكون لجنة المراجعة الحالية من اربعة أعضاء.

أ) عقدت اللجنة (٨) اجتماعات خلال السنة المالية ٢٠٢٢/٠٤/٠١م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م.

فيما يلي بيان بأسماء اعضاء اللجنة وسجل حضور الاجتماعات وعددها .

م	اسم العضو	الاجتماع الأول ٢٠٢٢/٠٦/٢٦	الاجتماع الثاني ٢٠٢٢/٠٨/١٥	الاجتماع الثالث ٢٠٢٢/٠٨/٢٣	الاجتماع الرابع ٢٠٢٢/١٠/١١	الاجتماع الخامس ٢٠٢٢/١٠/١٨	الاجتماع السادس ٢٠٢٢/١١/٠٣	الاجتماع السابع ٢٠٢٣/٠١/٢٢	الاجتماع الثامن ٢٠٢٣/٠٢/٠٥
١	الدكتور / المعتمد بالله زكي علام	X	X	X	X	X	X	X	X
٢	الأستاذ/ عبدالعزيز عوجان الرشدي	X	X	X	X	X	X	X	X
٣	الأستاذ/ كريم عبد العزیز شنيور	X	X	X	X	X	X	X	X
٤	الأستاذ/ عبدالسلام ماجد عبد السلام	X	X	X					

*بتاريخ ٠٦-٠٩-٢٠٢٢م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ عبدالسلام ماجد عبدالسلام من عضوية لجنة المراجعة، على أن تكون سارية اعتباراً من ٠٧-٠٩-٢٠٢٢م.
** بتاريخ ١٥-٠٦-٢٠٢٣م صدرت موافقة مجلس الإدارة على قبول استقالة الأستاذ/ عبدالعزيز عوجان الرشيد من عضوية لجنة المراجعة على أن تكون سارية اعتباراً من ١٥-٠٦-٢٠٢٣م.
*** وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦/٢/١٤٤٣ هـ (الموافق ٠٣/١٠/٢٠٢١م) على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها للدورة الجديدة والتي تبدأ من ١٤/١٠/٢٠٢١م وتنتهي بتاريخ ١٣/١٠/٢٠٢٤م.
**** وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 08/07/1443 هـ (الموافق 09/02/2022م) على قرار مجلس الإدارة تعيين (الأستاذ المعتصم بالله زكي علام وصفة العضوية مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ ١٧/١٠/٢٠٢١م وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ١٣/١٠/٢٠٢٤م وذلك بدلاً من عضو اللجنة السابق (الأستاذ/ سلطان صلاح الدين عبدالعظيم وصفة العضوية مستقل) على أن يسري التعيين ابتداءً من تاريخ القرار الصادر في ١٧-١٠-٢٠٢١م، ويأتي هذا التعيين وفقاً لائحة عمل لجنة المراجعة.

٨/٢ لجنتي الترشيحات والمكافآت:

قرر مجلس الإدارة تشكيل لجنة الترشيحات ولجنة المكافآت وقرر المجلس أنه يجب ضمهما معاً لتكون لجنة المكافآت والترشيحات على النحو التالي:

فيما يلي أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات خلال السنة المالية ٠١/٠٤/٢٠٢٢م حتى ٣١/٠٣/٢٠٢٣م.

الاسم	الصفة	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات والخبرات
ساري بن إبراهيم المعيوف	رئيس اللجنة - عضو مجلس إدارة	عضو مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان	العضو المنتدب لشركة ثمار التنمية القابضة - رئيس مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان	حائز على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة ولاية كاليفورنيا ١٤ سنة خبرة في المناصب العليا في المملكة وعلى المستوى العالمي، بما في ذلك سبع سنوات في قطاع الخدمات المالية بعد أن عمل في ING
سلطان صلاح الدين عبد العظيم	عضو اللجنة	مدير - وكالة ون أب للدعاية و الإعلان	مجموعة سامبا المالية	سلطان حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الملك عبد العزيز ولديه خبرة في الإعلان والتسويق - وقد عمل أيضاً في مجموعة سامبا المالية لمدة ١٠ سنوات
سلمان محمد الأسمرى	عضو اللجنة	الرئيس التنفيذي لشركة أديم المالية	نائب الرئيس في شركة المشرق العقارية	حاصل على بكالوريوس في نظم المعلومات الإدارية من جامعة الملك فهد للبترول، كما يحمل خبرة كبيرة تمتد لأكثر من ١٩ عاماً في العمل مع المؤسسات المالية إدارة المحافظ و الصناديق الإستثمارية و يعمل حالياً كالرئيس التنفيذي لشركة أديم المالية ، كما عمل سابقاً كنائب الرئيس في شركة المشرق العقارية و مدير تطوير الأعمال في شركة المستثمر للإوراق المالية و نائب رئيس الإتحاد السعودي للسهام منذ ٢٠١٦ و حتى ٢٠٢٠

* تم اعتماد لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٠٩-٠٣-٢٠٢٣م.

** بتاريخ ٠٩-٠٣-٢٠٢٣م صدرت موافقة مجلس الإدارة بتضمين جدول أعمال الجمعية العامة غير العادية التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت.

*** بتاريخ ٠٢-٠٤-٢٠٢٣م صدرت موافقة الجمعية العامة غير العادية على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت المتضمنة مهامها وضوابط عملها ولم تتم موافقة الجمعية العامة غير العادية على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية.

**** تم إعادة تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت بموجب قرار مجلس الإدارة في تاريخ 2023/05/09م ليكون الأستاذ إبراهيم محمد الشيبب رئيساً للجنة الترشيحات والمكافآت والأستاذ رضا محمد الحيدر عضواً في لجنة الترشيحات والمكافآت والأستاذ تركي علي بخيت عضواً في لجنة الترشيحات والمكافآت.

الغرض

- إن الغرض من لجنة المكافآت والترشيحات المنبثقة من مجلس إدارة الشركة هو مساعدة المجلس على تحقيق مهامه فيما يخص الآتي:
- ترشيح أفراد مؤهلين ليصبحوا أعضاء في مجلس الإدارة و التوصية بهم للمجلس وذلك بغرض عرض ترشيحاتهم على المساهمين للبت فيها خلال اجتماع المساهمين السنوي.
 - التوصية للمجلس بمرشحين لكل لجنة تابعة للمجلس.
 - مراقبة جميع المسائل المتعلقة بمكافآت أعضاء المجلس واللجان والمدراء التنفيذيين.
 - تحضير و نشر تقرير سنوي خاص باللجنة يشتمل على مكافآت أعضاء المجلس واللجان و المدراء التنفيذيين و أي أمور أخرى قد تكون مطلوبة بحسب القوانين المتبعة و الأنظمة المعمول بها.
 - مسائل الموارد البشرية المتعلقة بتوظيف، وتقييم، ومكافآت، والإحلال الوظيفي للمجلس ولجانه والإدارة العليا و الموظفين.

المهام و المسؤوليات

تشكل المهام الآتية الأنشطة العامة والمتكررة للجنة و تعد هذه المهام بمثابة دليل إرشادي عام ، مع العلم أن اللجنة قد تقوم بمهام إضافية مناسبة في ضوء متغيرات الأنظمة و الأعمال بحسب ما يراه المجلس . كما تقوم اللجنة بأداء أية مهام أو مسؤوليات قد يكلفها بها مجلس الإدارة من وقت لآخر و ذلك ضمن نطاق أغراض اللجنة العامة.

- ❖ تحديد مرشحين مؤهلين كأعضاء لمجلس الإدارة و التوصية بشأنهم للمجلس و ذلك بغرض عرض ترشيحاتهم على المساهمين للبت فيها خلال اجتماع المساهمين السنوي أو خلال اجتماع خاص للمساهمين في حال اقتضت الحاجة في حالة وجود مقعد شاغر في مجلس الإدارة (بما في ذلك المقاعد الشاغرة الناجمة عن زيادة في حجم المجلس)، تقدم اللجنة توصية إلى المجلس لملاء الشواغر من خلال تعيين المرشحين من قبل المجلس حتى يتم البت بشأن عضويتهم من قبل المساهمين في اجتماعهم السنوي التالي يجب على اللجنة أن تأخذ في عين الاعتبار كل العوامل التي تراها مناسبة عند ترشيح الأفراد لعضوية المجلس بما في ذلك القدرة على بذل الجهد المطلوب و المعرفة التقنية المناسبة و التنوع و الخبرة و مدى كون المرشح إضافة مرغوبة للمجلس أو أياً من لجانه. كما يجوز للجنة النظر في المرشحين المقترحين من قبل المساهمين أو المجلس أو الإدارة وفقاً لتقديرها.
- ❖ مراجعة متطلبات المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة بشكل سنوي و إعداد أوصاف للقدرة و المؤهلات المطلوبة للعضوية بما في ذلك التقدير المناسب للوقت المتوقع أن يحتاجه العضو للاضطلاع بمهام و مسؤوليات عضو مجلس الإدارة.
- ❖ مراجعة هيكل و تشكيل المجلس و إعطاء مقترحاتها بهذا الشأن عند الحاجة .
- ❖ أن تحدد نقاط القوة و الضعف في مجلس الإدارة و التوصية بالإصلاحات التي تتوافق مع مصلحة الشركة .ويمكن تحقيق ذلك من خلال إجراء تقييم سنوي لإنجازات و أداء المجلس.
- ❖ التأكد من استقلالية أعضاء المجلس و اللجان المستقلين سنوياً و التأكد من عدم وجود أي تضارب في المصالح لدى جميع الأعضاء و خصوصاً فيما يخص عضوية أعضاء المجلس في مجالس إدارات الشركات الأخرى.
- ❖ مراجعة تشكيل جميع لجان المجلس و رفع توصياتها بهذا الشأن إلى المجلس فيما يخص عدد و مهام اللجان. وعلى اللجنة اختيار مرشحين أكفاء لعضوية جميع لجان المجلس مع مراعاة كافة الأنظمة و القوانين المعمول بها في هذا الشأن و من ثم الرفع للمجلس لاختيار أعضاء اللجان من ضمن المرشحين.
- ❖ مساعدة المجلس في إختيار، و تقييم، و تطوير المرشحين المحتملين للمناصب التنفيذية ، بما في ذلك المدير التنفيذي، و الإشراف على و وضع خطط الاحلال الوظيفي للمناصب التنفيذية.
- ❖ القيام بإعداد برامج تأهيلية لأعضاء المجلس الجدد و تنظيم برامج للتطوير المستمر لجميع الأعضاء.

- ❖ القيام بمراجعة و اعتماد على أهداف الشركة ذات الصلة بمكافأة الرئيس التنفيذي، و تقييم أداءه في ضوء تلك الأهداف ، و تحديد و اعتماد المكافأة السنوية للرئيس التنفيذي بناء على هذا التقييم .لدى تقييم أي حوافز للرئيس التنفيذي ، على اللجنة مراعاة أداء الشركة و نسبة العائد على حقوق المساهمين، و قيمة الحوافز المماثلة للمديرين التنفيذيين في الشركات المماثلة.
- ❖ مراجعة و اعتمادا لقرارات التي اتخذها الرئيس التنفيذي في ما يخص تقييم الأداء السنوي و مستوى مكافآت المسؤولين التنفيذيين في الشركة. يشمل تعريف كبار التنفيذيين الأشخاص المنوط بهم إدارة عمليات الشركة اليومية و اقتراح القرارات الاستراتيجية وتنفيذها، كالرئيس التنفيذي ونوابه والمدير المالي.
- ❖ تقديم توصياتها إلى المجلس فيما يتعلق بمكافآت أعضاء المجلس (ضمن القوانين و الأنظمة المعمول بها) و أعضاء اللجان وكبار التنفيذيين ، و خطط الحوافز و البدلات بما في ذلك الحوافز المعتمدة على الخيارات.
- ❖ مراجعة المعايير المستخدمة في تقييم أداء موظفي الشركة و المديرين الآخرين غير الرئيس التنفيذي بما في ذلك التأكد من أن تلك المعايير متسقة مع استراتيجية الموارد البشرية في الشركة.
- ❖ مراجعة سياسات المكافآت في الشركة (بما في ذلك الحوافز و البدلات)، و سياسات و خطط المعاشات التقاعدية و المنافع التي تتعلق بالموظفين الآخرين ممن هم دون المسؤولين التنفيذيين و المدراء .وينبغي أن يشمل ذلك على التأكد من تماشي تلك السياسات مع إستراتيجية الموارد البشرية في الشركة.
- ❖ مراجعة دورية لبرامج التوظيف، و التطوير، و الترقية، و الاستبقاء . و ينبغي أن يشمل ذلك على التأكد من تماشي تلك البرامج مع إستراتيجية الموارد البشرية في الشركة.
- ❖ إعداد و نشر تقرير اللجنة السنوي عن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة و لجانها وكبار التنفيذيين.
- ❖ مراجعة و إعادة تقييم هذا الميثاق و التوصية للمجلس بأي تحسينات ترى أنها ضرورية على هذا الميثاق.
- ❖ تقييم أدائها سنويا مع تقديم تقرير عن نتائج التقييم إلى المجلس. كما يجب أن يتضمن هذا التقييم على تقييم لالتزام و أداء كل عضو من أعضاء اللجنة بأداء المهام و المسؤوليات المناطة بها.
- ❖ يجوز للجنة تشكيل و تفويض كلاً و جزء من سلطاتها الى لجان فرعية.
- ❖ التأكد سنويا من استقلالية الاعضاء المتسقلين بمجلس الإدارة.
- ❖ التأكد سنوياً من عدم وجود حالات تضارب مصالح لدى المدراء نتيجة لارتباطهم بمجالس إدارات شركات أخرى.
- ❖ يجب على جميع أعضاء اللجنة إستيفاء متطلبات الاستقلالية و الخبرة المطلوبة بموجب القوانين المتبعة و الأنظمة المعمول بها. كما يحدد المجلس سنويا ما إذا كان كل عضو في اللجنة مستقلاً وفقاً للمتطلبات المذكورة أعلاه، لا تبطل أي قرارات أو إجراءات اتخذتها اللجنة بسبب انتفاء أياً من هذه ظروف الشروط العضوية في الوقت الذي تم فيها اتخاذ القرار.

تنظيم اللجنة

تتكون اللجنة من (٣) أعضاء جميعهم من أعضاء مجلس الإدارة

(أ) عقدت اللجنة (١) اجتماع خلال السنة المالية ٢٠٢٢/٠٤/٠١م حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١م.

فيما يلي بيان بأسماء اعضاء اللجنة وسجل حضور الاجتماعات و عددها.

م	اسم العضو	الاجتماع الأول ٢٠٢٣/٠٣/٠٦
١	ساري بن إبراهيم المعيوف	X
٢	سلطان صلاح الدين عبد العظيم	X
٣	سلمان محمد ناصر الأسمرى	X

٩/٢ اللجنة التنفيذية:

بتاريخ ١٧/١٠/٢٠٢١م ، قرر مجلس الإدارة تشكيل اللجنة التنفيذية ، ولم تعقد اللجنة أي اجتماعات منذ تشكيلها ولم توص بميثاق اللجنة ليوافق عليه المجلس حتى الآن.
تتشكل اللجنة من (٣) أعضاء من مجلس إدارة الشركة.

فيما يلي أعضاء اللجنة التنفيذية خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/٠٣/٢٠٢٣م:

الاسم	الصفة	الوظيفة الحالية	الوظيفة السابقة	المؤهلات و الخبرات
ساري بن إبراهيم المعيوف	رئيس اللجنة – عضو مجلس إدارة	عضو مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان	العضو المنتدب لشركة ثمار للتنمية القابضة – رئيس مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان	<ul style="list-style-type: none"> حائز على بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة ولاية كاليفورنيا ١٤ سنة خبرة في المناصب العليا في المملكة وعلى المستوى العالمي، بما في ذلك سبع سنوات في قطاع الخدمات المالية بعد أن عمل في ING
الدكتور / المعتمد بالله زكي علام	عضو اللجنة	أستاذ مساعد بمعهد الاقتصاد الإسلامي	محاضر في معهد الاقتصاد الإسلامي	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال-المالية ٢٠٠٧ جامعة الملك عبدالعزيز بتقدير مع مرتبة الشرف، أطروحة: الاستثمارات العقارية في السعودية. كما يحمل الدكتور المعتمد بالله دكتوراه في العلوم المالية والمصرفية من جامعة بانجور ماجستير في العلوم المالية والمصرفية الإسلامية من جامعة بانجور. ماجستير في الاقتصاد المالي من جامعة إسكس. عضو مجلس إدارة شركة تبوك الزراعية (شركة مساهمة مدرجة) وعضو لجنة المراجعة أستاذ مساعد في معهد الاقتصاد الإسلامي، إضافة لعضوية الدكتور في مجلس الإدارة هو رئيس لجنة المراجعة في شركة تهامة.
سلمان محمد الأسمرى	عضو اللجنة	الرئيس التنفيذي لشركة أديم المالية	نائب الرئيس في شركة المشرق العقارية	<ul style="list-style-type: none"> حاصل على بكالوريوس في نظم المعلومات الإدارية من جامعة الملك فهد للبترول، كما يحمل خبرة كبيرة تمتد لأكثر من ١٩ عاما في العمل مع المؤسسات المالية إدارة المحافظ و الصناديق الاستثمارية و يعمل حاليا كالرئيس التنفيذي لشركة أديم المالية ، كما عمل سابقاً كمنائب الرئيس في شركة المشرق العقارية و مدير تطوير الأعمال في شركة المستثمر للأوراق المالية و نائب رئيس الإتحاد السعودي للسهم منذ ٢٠١٦ و حتى ٢٠٢٠

9- نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة :

تهدف عمليات المراجعة الداخلية إلى التأكد من فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية التي تتم من خلال إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بإشراف ومتابعة لجنة المراجعة. وذلك بهدف حماية أصول الشركة وتحقيق إدارة فاعلة لمخاطر العمل، التي تتم بطريقة دورية ومستمرة من خلال المراجع الداخلي والذي يقوم برفع تقارير دورية للجنة المراجعة عن أداء أقسام مختلفة. تم التعاقد مع مكتب متخصص للمراجعة الداخلية، وقد بدأ المكتب في إعداد وتنفيذ خطة المراجعة الداخلية في النصف الثاني من العام المالي المنصرم نظرا لظروف الشركة ودخولها في التنظيم المالي. وقام مكتب المراجعة الداخلية بالتنسيق لجنة المراجعة على عمل ميثاق ودليل المراجعة الداخلية. كما تم عمل هيكل تنظيمي لإدارة المراجعة الداخلية، وكذلك وصف للوظائف بالإدارة. هذا وقد خضعت عمليات الشركة خلال العام المالي المنتهي 2023/03/31م لعمليات تقييم لمخاطر العمل وقياس مدى كفاية الأداء في كل من إدارة الشؤون القانونية، وإدارة الالتزام والحوكمة، وإدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية، وإدارة تقنية المعلومات، وقطاع الإعلان. وقد أظهرت عمليات تقييم المخاطر حسب رأي لجنة المراجعة عن ضعف في نظام الرقابة الداخلية. هذا وتشيد لجنة المراجعة بتفاعل الإدارة التنفيذية الجديدة للشركة وتعاونها مع اللجنة لإتمام عمليات تقييم المخاطر. وتقوم اللجنة حاليا بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية للشركة لإعداد خطة لتطوير نظام الرقابة الداخلية بهذه الأقسام.

خضعت عمليات الشركة خلال العام المالي المنتهي في 2023/03/31م لعمليات مراجعة من جانب لجنة المراجعة استهدفت التحقق من فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في حماية أصول وحقوق الشركة، والتواصل مع الإدارة التنفيذية والإدارة المالية ومناقشة القوائم المالية الربعية والختامية للعام المالي المنتهي في 2023/03/31م والتأكد من سلامة التقارير المالية واستيفائها للمتطلبات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية ومن ثم رفع توصياتها لمجلس الإدارة في هذا الخصوص.

10- معاملات مع اطراف ذوي علاقة:

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

الرواتب والتعويضات والمصاريف ذات العلاقة لمجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

فيما يلي تفاصيل الرواتب و التعويضات لمجلس الادارة و كبار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م :

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٤,١٨٧,٣٢٨	٥,٥١٧,٣٧٩	الرواتب
-	٣,٥٥١,٣١٣	مكافآت*
٨٠٧,٩٤٩	٨٨٦,٥٠٥	بدلات
١,٨٠٦,٢٠٤	١,٢٧٩,٢٠٤	تعويضات ومزايا عينية أخرى
١٤٠,٢٦٤	٥٩١,٣٤٣	مصروفات أعضاء مجلس الإدارة و اللجان
٦,٩٤١,٧٤٥	١١,٨٢٥,٧٤٤	

* تتمثل في مخصصات مكونة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م ولم يتم صرفها بما يتوافق مع سياسة مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين التي ستعرض على الجمعية العامة القادمة للمساهمين لإقرارها.

معاملات مع أطراف ذات علاقة
خلال السنة، 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 السنة المنتهيتين في ٣١ مارس:

صافي مبلغ المعاملات

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٣٨٧,٠٥٨	-	حساب جاري	شركة زميلة	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
-	٧٦,٣٠٠	عقود إنتاج	شركة زميلة	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
٧١٧,٦٥٤	١,٤٢٩,٣٢٤	عقود إنتاج	شركة زميلة	شركة جي والتر تومسون - مينا
٣,٣١٥,١٦٤	٣,٩٧٠	حساب جاري	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان
	٤,٣٨٥,١٧٩	تسوية مع توزيعات أرباح	شركة زميلة	الشركة المتحدة للإعلان

مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٢٩٩,٣٢٢	١٣٧,٥٠٣	شركة قطرب للإنتاج الإعلامي
-	٣,٩٧٠	الشركة المتحدة للإعلان
٧١٧,٦٥٤	-	شركة جي والتر تومسون - مينا
١,٠١٦,٩٧٦	١٤١,٤٧٣	

مستحق لطرف ذو علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٤,٣٨٥,١٧٩	-	الشركة المتحدة للإعلان
٤,٣٨٥,١٧٩	-	

تعاملات تتضمن مصلحة شخصية غير مباشرة لعضو مجلس إدارة

فيما يلي بيان بالتعاملات التي تمت خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، ما بين شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق وشركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع (شركة تابعة) والتي يمتلك عضو مجلس الادارة الأستاذ/ عبدالعزيز نجيب السويلم نسبة ٣٠٪ من رأس مالها.

المبلغ (ريال سعودي)	التعامل
٨٣,٩٥٠	رد تمويل لخطاب ضمان صادر من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق نيابة عن شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع
١١٥,٢٤٥	فاتورة تقديم خدمات اعلانية وادارية من قبل شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع لصالح شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
٢٩٣,٦٥٣	تمويل لإصدار خطاب ضمان صادر من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق نيابة عن شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع
٩٨,٤٩٨	تمويل لإصدار خطاب ضمان صادر من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق نيابة عن شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع
٥,٠٠٠	سداد دفعة من التمويل الممنوح من شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق لشركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع
١,٦٤٧,٩٠٠	تحويل لإصدار شيكات مصرفية من قبل شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع نيابة عن شركة تهامة للتعليم (شركة تابعة)
١٥,٦٠٦,٠٥٨	رصيد التمويل الممنوح من قبل شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق لشركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م. (عمليات منذ ٢٠٢١ سابقة لدخول عضو مجلس الادارة للمجلس ولازالت مستمرة)

إقرارات مجلس الإدارة وفقا لأنظمة هيئة السوق المالية ونتائج تطبيق قائمة الحوكمة للعام ٢٠٢٢م / ٢٠٢٣م
يود مجلس إدارة الشركة الإشارة إلى أن الشركة قد قامت في هذا التقرير بالإفصاح عن المتطلبات التي تنطبق عليها وقامت بتطبيقها من لائحة حوكمة الشركات، وفيما يلي المواد الغير مطبقة من لائحة حوكمة الشركات وأسباب عدم التطبيق:

بتاريخ ٢٠٢٣-٠٣-٠٩م تم إقرار لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة من قبل المجلس، كما تم اعتماد سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية، وتمت الموافقة على لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة من قبل الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م، ورفضت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١-٠٩-٢٠٢٣هـ، الموافق ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م.

لم تشمل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت المعتمدة من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م. على مكافآت أعضائها، كما لم تعتمد الجمعية العامة سياسة المكافآت لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية الموافق عليها من مجلس الإدارة؛ مخالفة بذلك بعض متطلبات الفقرة (ب) من المادة السابعة والخمسون، والفقرة (ب) من المادة الحادية والستون، والفقرة (١) من المادة الثامنة والخمسون من لائحة حوكمة الشركات.

رقم المادة	نص المادة غير المطبقة	اسباب عدم التطبيق
المادة ٥٨ – فقرة ١	تختص لجنة المكافآت بما يلي: ١. إعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية، ورفعها إلى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.	بتاريخ ٢٠٢٣-٠٣-٠٩م تم إقرار لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة من قبل المجلس، كما تم اعتماد سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية، وتمت الموافقة على لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة من قبل الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م، ورفضت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١-٠٩-٢٠٢٣هـ، الموافق ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م.
المادة ٥٧ – فقرة ب	تصدر الجمعية العامة للشركة – بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة – لائحة عمل لجنة المكافآت، على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم.	بتاريخ ٢٠٢٣-٠٣-٠٩م تم إقرار لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة من قبل المجلس، كما تم اعتماد سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية، وتمت الموافقة على لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة من قبل الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م، ورفضت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١-٠٩-٢٠٢٣هـ، الموافق ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م.
المادة ٦١ – فقرة ب	تصدر الجمعية العامة للشركة – بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة – لائحة عمل لجنة الترشيحات، على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم..	بتاريخ ٢٠٢٣-٠٣-٠٩م تم إقرار لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة من قبل المجلس، كما تم اعتماد سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية، وتمت الموافقة على لائحة لجنة الترشيحات والمكافآت المحدثة من قبل الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣-٠٤-٠٢م، ورفضت الجمعية

<p>العمامة غير العادية الموافقة على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١١-٠٩-١٤٤٤هـ، الموافق ٠٢-٠٤-٢٠٢٣م.</p>		
<p>جاري دراستها من قبل مجلس إدارة الشركة.</p>	<p>يتعين على الشركة إيلاء الاهتمام الكافي بتدريب وتأهيل أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية، ووضع البرامج اللازمة لذلك، مع مراعاة ما يلي:</p> <p>(١) إعداد برامج لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية المعينين حديثاً للتعريف بسير عمل الشركة وأنشطتها، وبخاصة ما يلي:</p> <p>أ. استراتيجيات الشركة وأهدافها. ب. الجوانب المالية والتشغيلية لأنشطة الشركة. ج. التزامات أعضاء مجلس الإدارة، ومهامهم ومسؤولياتهم وحقوقهم. د. مهام لجان الشركة واختصاصاتها.</p> <p>(٢) وضع الآليات اللازمة لحصول كل من أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية على برامج ودورات تدريبية بشكل مستمر؛ بغرض تنمية مهاراتهم ومعارفهم في المجالات ذات العلاقة بأنشطة الشركة.</p>	<p>٣٧</p>
<p>اتبع مجلس الإدارة وسائل متنوعة تمكنه من تقييم أداء أعضائه ولجانه، وجاري دراسة تنظيم آلية تقييم أداء المجلس ولجانه وفقاً لأفضل الممارسات.</p>	<p>(أ) يضع مجلس الإدارة - بناءً على اقتراح لجنة الترشيحات - الآليات اللازمة لتقييم أداء المجلس وأعضائه ولجانه والإدارة التنفيذية سنوياً؛ وذلك من خلال مؤشرات قياس أداء مناسبة ترتبط بمدى تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة وجودة إدارة المخاطر وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية وغيرها، على أن تحدد جوانب القوة والضعف واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.</p>	<p>٣٩ (أ، ب، ج، د، هـ، و)</p>
<p>إن أنشطة الشركة المتنوعة لا تعتبر ذات خطورة عالية مثل قطاع البنوك، إلا أن مجلس إدارة الشركة يبحث حالياً مدى ملائمة تشكيل هذه اللجنة والفوائد التي قد تعود بها للشركة.</p>	<p>تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة تسمى (لجنة إدارة المخاطر) يكون رئيسها وغالبية أعضائها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ويشترط أن يتوافر في أعضائها مستوى ملائم من المعرفة بإدارة المخاطر والشؤون المالية.</p>	<p>٦٧</p>

<p>إن أنشطة الشركة المتنوعة لا تعتبر ذات خطورة عالية مثل قطاع البنوك، إلا أن مجلس إدارة الشركة يبحث حالياً مدى ملائمة تشكيل هذه اللجنة والفوائد التي قد تعود بها للشركة.</p>	<p>اختصاصات لجنة إدارة المخاطر تختص لجنة إدارة المخاطر بما يلي: ١- وضع استراتيجية وسياسات شاملة لإدارة المخاطر بما يتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.</p>	<p>٦٨</p>
<p>إن أنشطة الشركة المتنوعة لا تعتبر ذات خطورة عالية مثل قطاع البنوك، إلا أن مجلس إدارة الشركة يبحث حالياً مدى ملائمة تشكيل هذه اللجنة والفوائد التي قد تعود بها للشركة.</p>	<p>تجتمع لجنة ادارة المخاطر بصفة دورية كل ستة أشهر على الأقل وكلما دعت الحاجة الى ذلك.</p>	<p>٦٩</p>
<p>إن مجلس إدارة الشركة بصدد دراسة ذلك واتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ ذلك لما له من أثر إيجابي على العاملين.</p>	<p>تضع الشركة برامج تطوير وتحفيز المشاركة والأداء للعاملين في الشركة، على أن تتضمن بصفة خاصة ما يلي: تشكيل لجان أو عقد ورش عمل متخصصة للاستماع إلى آراء العاملين في الشركة ومناقشتهم في المسائل والموضوعات محل القرارات المهمة. برامج منح العاملين أسهماً في الشركة أو نصيباً من الأرباح التي تحققها وبرامج التقاعد، وتأسيس صندوق مستقل للإنفاق على تلك البرامج. إنشاء مؤسسات اجتماعية للعاملين في الشركة.</p>	<p>٨٢</p>
<p>إن مجلس إدارة الشركة بصدد دراسة ذلك لما له من هدف سامي ونبيل.</p>	<p>تضع الجمعية العامة العادية - بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة - سياسة تكفل إقامة التوازن بين أهدافها والأهداف التي يصبو المجتمع إلى تحقيقها؛ بغرض تطوير الأوضاع الاجتماعية والاقتصادية للمجتمع.</p>	<p>٨٤</p>
<p>إن مجلس إدارة الشركة بصدد دراسة ذلك لما له من هدف سامي ونبيل.</p>	<p>مبادرات العمل الاجتماعي.</p>	<p>٨٥</p>
<p>جاري العمل على تحديث الموقع الالكتروني لما يمثل من أهمية.</p>	<p>ان يتضمن الموقع الالكتروني للشركة جميع المعلومات المطلوب الافصاح عنها، واي بيانات او معلومات اخرى تنشر من خلال وسائل الافصاح الاخرى.</p>	<p>٣/٨٦</p>
<p>إن مجلس إدارة الشركة يدرس حالياً مدى إمكانية تشكيل هذه اللجنة حرصاً منه على الالتزام بحوكمة الشركات وتطبيق أعلى معايير الجودة لذلك.</p>	<p>في حال تشكيل مجلس الإدارة لجنة مختصة بحوكمة الشركات، فعليه أن يفوض إليها الاختصاصات المقررة بموجب المادة الحادية والتسعين من هذه اللائحة، وعلى هذه اللجنة متابعة أي موضوعات بشأن تطبيقات الحوكمة، وتزويد مجلس الإدارة، سنوياً على الأقل، بالتقارير والتوصيات التي تتوصل إليها.</p>	<p>٩٢</p>

٩- غرامات هيئة السوق المالية:

لم تصدر خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م أي غرامات على الشركة من قبل هيئة السوق المالية.

١٠- المستقبل والطموحات:

التوسع وإعادة هيكلة قطاع التجزئة في الشركة:

- تسعى الشركة إلى استكمال عمليات التوسع في قطاع التجزئة حيث إن الشركة لديها حق امتياز استخدام العلامة التجارية " دبليو اتش سميث"
- الاستفادة من نمو عمليات القطاع الصحي من خلال افتتاح عدد من الفروع في المنشآت الصحية والمستشفيات
- الاستفادة من التطور في القطاع السياحي ضمن برنامج الرؤية حيث تعتزم الشركة فتح عدد من الفروع بالفنادق و تبني تقنيات حديثة في التجزئة.

التوسع في قطاع التعليم:

- تعتزم الشركة التوسع في قطاع التعليم وتوزيع المواد التعليمية وتطويره من خلال تطوير مواد تعليمية لقطاع التعليم الأهلي والمدارس التي تقدم المنهج البريطاني
- تطوير برامج تعليمية مع ناشرين في مجال المواد الدراسية غير الرئيسية،
- إضافة إلى تنمية وتطوير العمليات الحالية للقطاع من خلال التركيز على زيادة حصة الشركة السوقية من العملاء الرئيسيين بالقطاع
- استثمار التقنية الحديثة والذكاء الاصطناعي في التعليم وتحليل بيانات الطلاب

التوسع في قطاع الإنتاج:

- تسعى الشركة إلى تأسيس شركة جديدة بقطاع الإنتاج لديها خاصة بمعدات تصوير وإنتاج المواد الإعلامية.
- خلق روافد جديدة لنمو الإيرادات والمساهمة في خفض تكلفة الإنتاج.
- تعزيز رأس المال العامل لقطاع الإنتاج وتمويل مشاريع القطاع في الشركة.
- تهامة لديها فرصة كبيرة أن تكون رائدة في هذا القطاع لعدم وجود لاعب رئيسي في القطاع

التوسع في قطاع الإعلان:

- تسعى الشركة إلى تعزيز موقعها في قطاع إعلانات الطرق حيث ستقوم الشركة بتوسيع شبكة المواقع الإعلانية
- توفير شبكة أكبر لعملائها وضمان طاقة تشغيلية أكبر مما سينعكس على إيجابيا على تطوير إيرادات القطاع.

١١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

الأدوات المالية – القيمة العادلة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول الأدوات المالية التي تحتفظ بها المجموعة، بما في ذلك:

- لمحة عامة حول جميع الأدوات المالية التي تحتفظ بها المجموعة.
- معلومات خاصة حول نوع الأدوات المالية

موجودات مالية

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

يعتمد قرار تصنيف هذه الموجودات إلى الفئات المناسبة على:

- نموذج أعمال إدارة الموجودات المالية.
- خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

يتم قياس جميع الموجودات المالية المملوكة من قبل المجموعة بالتكلفة المطفأة (باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل) و لا تختلف القيم العادلة للموجودات المالية بالتكلفة المطفأة عن قيمتها الدفترية بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
		موجودات مالية:
٤٢٨,٣٦٣	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
		قروض و ذمم مدينة:
٣٦,٢٩٦,٤٦٣	٢٧,٨١٤,٠٤٩	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١,٠١٦,٩٧٦	١٤١,٤٧٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧,٧٤١,٨٠٢	٢٧,٩٥٥,٥٢٢	
٣٤,٥٧٠,٣٨٢	٢٩,٩٩٧,٩١٨	نقد وما في حكمه
٧٢,٣١٢,١٨٤	٥٧,٩٥٣,٤٤٠	المجموع

مطلوبات مالية

لا تختلف القيم العادلة للمطلوبات المالية بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية حيث إن الفائدة المستحقة على هذه المطلوبات هي إما تقارب معدلات السوق الحالية أو المطلوبات ذات طبيعة قصيرة الأجل.

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
		مطلوبات مالية
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٧٥١,٤٨١	قروض
٤,٣٨٥,١٧٩	-	مستحق لطرف ذو علاقة
٩٣,٠٨٤,٧٣٠	١٠٤,٣٦٢,٩٢٣	نم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٩,٩٠٥,٨٢٢	٣٦,٦١٠,٦١١	زكاة مستحقة
١٤٧,٧٩٢,٥٠٠	١٦١,٧٢٥,٠١٥	المجموع

الأدوات المالية – إدارة المخاطر

- تعتبر أنشطة المجموعة عرضة لمخاطر مالية مختلفة وتتضمن هذه المخاطر:
أ) مخاطر الائتمان
ب) مخاطر السوق
ج) مخاطر السيولة.

إطار إدارة المخاطر

- يكون مجلس إدارة الشركة الأم مسؤولاً عن وضع و متابعة إطار عمل إدارة المخاطر للمجموعة. مجلس الإدارة مسؤول عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر بالمجموعة.
- يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية غير المتوقعة والبحث عن إمكانات تقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي الموحد للمجموعة إلى أدنى حد.
- يتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع وحدات التشغيل بالشركة.

أ) مخاطر الائتمان

- تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بسبب عدم قدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته التعاقدية عند استحقاقها، فيما يتعلق بما يلي :
- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
- نقد وما في حكمه

عند مراقبة مخاطر الائتمان للعملاء، يتم تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية ووجود صعوبات مالية سابقة.

تراقب المجموعة البيئة الاقتصادية عن كثب في اتخاذ الإجراءات للحد من التعرض للعملاء الذين يعملون في قطاعات تعاني من تقلبات اقتصادية، تتم مراقبة حدود الشراء، إن جميع عملاء المجموعة المتعاملين بالأجل (الذمم المدينة التجارية) داخل المملكة العربية السعودية، تلعب خبرة المجموعة دوراً في مراقبة التقلبات الاقتصادية. مخاطر الائتمان هي مخاطر تعرض المجموعة لخسارة مالية نتيجة إخفاق العميل أو الطرف المقابل لأداة مالية في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان. بلغت خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة مبلغ ٥,٢٨٨,٣٢٢ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٩٩٩,٣٣٣ ريال سعودي)

إن تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بتأثر بصورة رئيسية بالسمات الفردية لكل عميل. إن الإدارة تراعى العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التخلف عن السداد للقطاع الذي يعمل به العملاء.

بالنسبة للذمم المدينة وضعت المجموعة سياسة يتم بموجبها تحليل العملاء الذين يرغبون في التعامل بالأجل قبل عرض شروط وأحكام الدفع و التسليم الأساسية للمجموعة. تحد المجموعة من تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال توفير مدد ائتمان لا تتجاوز عادة ثلاثة أشهر في المتوسط إلا في حالات محدودة.

أ) مخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن ان تتعرض لها الموجودات المالية لمخاطر الائتمان كما في تاريخ المركز المالي في ٣١ مارس و هي كما يلي .

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٣٦,٢٩٦,٤٦٣	٢٧,٨١٤,٠٤٩	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١,٠١٦,٩٧٦	١٤١,٤٧٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٤,٥٧٠,٣٨٢	٢٩,٩٩٧,٩١٨	نقد وما يعادله
٧١,٨٨٣,٨٢١	٥٧,٩٥٣,٤٤٠	المجموع

- الذمم المدينة قصيرة الأجل وعادة ما تكون أقل من ١٢ شهراً، ولذا فإنه يتم احتساب مخصص الخسارة الائتمانية بطريقة لا تختلف عن فترة ١٢ شهراً وهي العمر المتوقع للذمم. تطبق المجموعة الوسيلة العملية في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية" قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة باستخدام مصفوفة مخصص تستند إلى أعمار الذمم المدينة.
- تستخدم المجموعة الخبرات السابقة والتاريخية ومعدلات الخسارة بالاعتماد على أساس ٣٦ شهراً الماضية حيث يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات عن الظروف الحالية والتوقعات المستقبلية للأوضاع الاقتصادية في المستقبل. وتختلف معدلات الخسارة على أساس عمر المبالغ المستحقة وهي عادة أعلى كلما زاد عمر الذمم المدينة.

يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان و الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م:

امعار الذمم المدينة التجارية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	القيمة الدفترية الإجمالية	مخصص خسارة الانخفاض في القيمة
٩٠-١ يوماً	٪٦,١٥	٣,٠٧٩,٠٠٧	١٨٩,٤٥٦
١٨٠-٩١ يوماً	٪١١,٧٦	٢,٠١١,١٤٥	٢٣٦,٤٤٩
٣٦٠-١٨١ يوماً	٪٣١,٨٤	١,٩٢٥,٤٠٩	٦١٢,٩٧٠
أكثر من ٣٦٠ يوماً	٪٩٨,٠٦	١٦,٠٣٤,٠٥٠	١٥,٧٢٢,٨٨٢
الإجمالي		٢٣,٠٤٩,٦١١	١٦,٧٦١,٧٥٧

يعرض الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان و الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م:

امعار الذمم المدينة التجارية	المتوسط المرجح لمعدل الخسارة	القيمة الدفترية الإجمالية	مخصص خسارة الإنخفاض في القيمة
٩٠-١ يوماً	٪٠,٠٠٤	١٩٣,٩٨٢	٨
١٨٠-٩١ يوماً	٪٠,٠٢	٢,٧١٧,٧٢٢	٥٤٤
٣٦٠-١٨١ يوماً	٪٣,٢٩	٥,٤٢٨,٢٧٦	١٧٨,٥٩٠
أكثر من ٣٦٠ يوماً	٪٧٨,٩٧	١٤,٣٠٢,٠٤٦	١١,٢٩٤,٢٩٣
الإجمالي		٢٢,٦٤٢,٠٢٦	١١,٤٧٣,٤٣٥

العوامل المؤثرة على نموذج الخسارة الائتمانية:

- ١- تحصيل الذمم المدينة.
- ٢- التوقعات المستقبلية للأوضاع الاقتصادية للقطاعات التي يعمل بها العملاء

الحساسية :

- يوضح الجدول التالي حساسية انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية للتغيرات المعقولة المحتملة في معدلات التخلف عن السداد المستقبلية مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
(٣٥,٢٤٩)	(٢٦٨,٢٤٩)	زيادة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس
٣٥,٢٤٩	٢٦٨,٢٤٩	انخفاض بمقدار ١٠٠ نقطة أساس

- قامت المجموعة بتقييم الذمم المدينة الأخرى على أساس أنها ذمم مدينة عاملة وبما إن العمر المتوقع للموجودات المالية هو أقل من ١٢ شهراً، فقد قامت المجموعة بتطبيق مقياس الخسارة المتوقعة على مدي عمر الموجودات. تبلغ الخسائر المتوقعة للذمم المدينة الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م مبلغ ١,١٥٩,٢١٥ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ١,١٥٩,٢١٥ ريال سعودي).
- احتفظت المجموعة بالنقد و ما في حكمه في البنوك و المؤسسات المالية ذات السمعة الجيدة و بالتالي فإن الخسائر الإئتمانية المتوقعة للنقد و ما في حكمه كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م غير جوهرية (٣١ مارس ٢٠٢٢م : غير جوهرية) .

ب) مخاطر السوق

مخاطر أسعار السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية و أسعار العملات و أسعار البضائع، مما يؤثر على إيرادات المجموعة أو قيمة مقتنياتها من الأدوات المالية.
إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرضات لمخاطر السوق ومراقبتها من خلال مقاييس مقبولة مع تحسين العائد

ادارة مخاطر العملة

- مخاطر العملة هي المخاطر التي تجعل قيمة أداة مالية ما عرضة للتقلبات نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. تعتبر المعاملات التجارية للمجموعة وبشكل رئيسي بعملات الريال السعودي والدرهم الامراتي والدولار الأمريكي.
- لدى المجموعة أيضا استثمارات في شركات أجنبية زميلة حيث يتعرض صافي موجوداتها لمخاطر تحويل العملة. ترتبط تلك المخاطر حالياً بشكل رئيسي بحركة سعر التحويل بين الريال السعودي مقابل الدرهم الامراتي. يتم قيد اثر تلك التعرضات في بند مستقل بحقوق ملكية المساهمين في القوائم المالية المرفقة. تقوم ادارة المجموعة بمراقبة التقلبات في سعر صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن تلك المخاطر غير ذات أهمية حيث يتم تثبيت عملات الصرف بانتظام بالريال السعودي.
- كما إن الإقتراضات النقدية بغير الريال السعودي غير جوهرية.

ادارة مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي حالات التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير تذبذبات اسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة. تنشأ مخاطر سعر العمولة على المجموعة بشكل رئيسي من الودائع قصيرة الأجل والقروض البنكية. لاتقوم المجموعة باستخدام عقود تحوط ولكن تقوم الادارة بمراقبة التغير في أسعار العمولة وتعتقد أن تلك المخاطر غير ذات أهمية.

كما في تاريخ المركز المالي، كانت قروض المجموعة التي تحمل معدلات عمولة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٧٥١,٤٨١	قروض - أدوات عمولة
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٤٨١,٧٨١	

ادارة مخاطر الأسعار

- مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة أداة مالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة الفردية أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. والمجموعة عرضة لمخاطر الأسعار فيما يتعلق باسهم الملكية للاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كموجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في قائمة المركز المالي الموحدة. تقوم المجموعة بتنويع محفظتها الاستثمارية لادارة مخاطر الأسعار الناتجة عن استثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣	القيمة	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-
السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢	القيمة	المستوى (١)	المستوى (٢)	المستوى (٣)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٤٢٨,٣٦٣	-	-	٤٢٨,٣٦٣

ج) مخاطر السيولة

- مخاطر السيولة هي المخاطر المتعلقة بمواجهة المجموعة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية التي تم تسويتها من خلال تقديم النقد أو أصل مالي آخر. يمثل نهج المجموعة فيما يتعلق بإدارة السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لتوافر الأموال الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، في كل الظروف العادية و الإستثنائية، جون التعرض لحسائر غير مقبولة أو أضرار خطيرة تؤثر على سمعة المجموعة. تسعى المجموعة بانتظام إلى الالتزام بمتطلباتها النظامية، بما في ذلك أي التزامات تتعلق باتفاقيات التمويل الخاصة بها.

- تدار مخاطر السيولة من خلال المتابعة المنتظمة بما يضمن توفر ما يكفي من الموارد المالية والتسهيلات البنكية والائتمانية الأخرى للوفاء بأي ارتباطات مستقبلية للشركة.

- تراقب الإدارة التوقعات المتجددة للسيولة والتدفقات النقدية المتوقعة على مستوى المجموعة، بالإضافة إلى ذلك تتضمن سياسة إدارة السيولة للمجموعة توقع التدفقات النقدية والنظر في مستوى الأصول السائلة اللازمة لمقابلتها، ومراقبة معدلات السيولة في المركز المالي و خطط تمويل الديون.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية فترة التقرير. إن المبالغ المعروضة بالمبلغ الإجمالي و ليس المخصص :

القيمة الدفترية	المجموع	٢-٥ سنوات	٢-١ سنة	أكثر من ٣ أشهر و أقل من سنة	أقل من ثلاثة أشهر	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
٢٠,٧٥١,٤٨١	٢٠,٧٥١,٤٨١	-	-	-	٢٠,٧٥١,٤٨١	قروض
٣٦,٦١٠,٦١١	٣٦,٦١٠,٦١١	-	-	٣٤,٠٥٣,١٩٥	٢,٥٥٧,٤١٦	زكاة مستحقة
١٠٤,٣٦٢,٩٢٣	١٠٤,٣٦٢,٩٢٣	-	-	٦٨,٠٧١,٩١١	٣٦,٢٩١,٠١٢	ذمم دائنة وأرصدة دائنة اخرى
١٦١,٧٢٥,٠١٥	١٦١,٧٢٥,٠١٥	-	-	١٠٢,١٢٥,١٠٦	٥٩,٥٩٩,٩٠٩	
						كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
٢٠,٤١٦,٧٦٩	٢٠,٩٦٨,٣٥٨	-	٣٥,٨٣٦	٢٠,٨٩٤,٨٢٦	٣٧,٦٩٦	قروض
٢٩,٩٠٥,٨٢٢	٢٩,٩٠٥,٨٢٢	-	-	٢٩,٩٠٥,٨٢٢	-	زكاة مستحقة
٩٣,٠٨٤,٧٣٠	٩٣,٠٨٤,٧٣٠	-	-	٤٦,٠٧٢,٣٤٤	٤٧,٠١٢,٣٨٦	ذمم دائنة وأرصدة دائنة اخرى
٤,٣٨٥,١٧٩	٤,٣٨٥,١٧٩	-	-	٤,٣٨٥,١٧٩	-	مستحق لطرف ذو علاقة
١٤٧,٧٩٢,٥٠٠	١٤٨,٣٤٤,٠٨٩	-	٣٥,٨٣٦	١٠١,٢٥٨,١٧١	٤٧,٠٥٠,٠٨٢	

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات الإيجار الغير مخصومة التي تنطبق عليها المعايير الدولية للتقرير المالي كما في :

٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢٣م	
٣٢,٧٩١,٧٩٣	٣٠,٧٩٣,٥٧٩	خلال سنة
٢٠,٧٨٨,٩٧٩	١٤,٤٣٤,٠٢٩	أكثر من سنة و أقل من خمس سنوات
-	-	أكثر من خمس سنوات
٥٣,٥٨٠,٧٧٢	٤٥,٢٢٧,٦٠٨	

- تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٥٠,٣ مليون ريال سعودي).
- كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي كما ٣١ مارس ٢٠٢٣م (١٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م).
- بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٢٢م قامت الشركة الأم بالتقدم بطلب لإفنتاح إجراء إعادة التنظيم المالي إلى المحكمة المختصة و ذلك وفق قرار مجلس ادارة الشركة الأم بنفس التاريخ.
- بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٢٢م صدر حكم المحكمة التجارية بالرياض بقبول طلب الشركة الأم لإفنتاح إجراء إعادة التنظيم المالي و تعيين الإستاذ/ 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 إفنتاح الإجراء أو إفنتاحه و تنتهي مدة تعليق المطالبات بإنقضاء المدة الموضحة أعلاه او 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.
- لاحقاً لتاريخ المركز المالي في 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 إكتملت عملية الإكتتاب و بيع الإسم الغير مكتتب بها في كامل قيمة الزيادة التي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية

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

قام مجلس الإدارة أيضا بمراجعة خطط الحالة الأساسية للسنوات المستقبلية جنبا إلى جنب مع مقارنة الميزانية مع النتائج الفعلية للسنة الحالية. في سياق الأعمال الإعتيادية، أخذنا بعين الإعتبار أن:

- التسهيلات البنكية لنقدية الخاصة بالمجموعة مضمونة بتغطية نقدية أو موجودات تزيد عن قيمة التسهيلات.
 - إن الإلتزامات المتداولة تتضمن مخصص زكاة بما يقارب ٣٦ مليون ريال سعودي لا يزال جزء منها غير مستحق بشكل قطعي على المجموعة حيث إنه و حتي تاريخ إعتداد القوائم المالية الموحدة لم يتم صدور قرارات نهائية بشأنها من قبل الأمانة العامة للجان الزكوية و الضريبية و الجمركية و التي قامت الشركة بالإعتراض على تعديلات هيئة الزكاة و الدخل و الجمارك امامها.
 - ج- تتضمن خطة استخدام متحصلات زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي إستخدام جزء من المتحصلات في سداد الإلتزامات متداولة على المجموعة بما فيها الإلتزامات الصادر بها أحكام قضائية نهائية ملزمة على شركات المجموعة.
 - د- إتمام عملية زيادة رأس المال بقيمة ٣٥٠ مليون ريال سعودي لاحقا لتاريخ المركز المالي.
 - هـ - 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 الإعتيادي.

إدارة رأس المال

- تسعى المجموعة إلى المحافظة على توازن بين العوائد التي قد تكون محتملة وذات مستويات عالية و المميزات و الضمان المتاح من خلال المركز السليم لرأس المال.
- تراقب المجموعة رأس المال باستخدام نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة. ولهذا الغرض يتم تعريف صافي الدين المعدل على أنه مجموع المطلوبات، و يشمل ذلك القروض و الإقتراضات التي تحمل عمولة ناقصاً النقد و ما يماثلة. تشمل حقوق الملكية المعدلة جميع مكونات حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم.

١٣- وصف لأنشطة أدوات الدين:

- ١- أدوات الدين القابلة للتحويل:
لا توجد أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أي حقوق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة أو شركاتها التابعة خلال السنة المالية.
- ٢ - حقوق التحويل أو الاكتتاب بموجب أدوات الدين:
كذلك لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة أو شركاتها التابعة خلال السنة المالية.

٣ - أدوات الدين القابلة للاسترداد:

لا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة أو شركاتها التابعة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، كما لا يوجد أية أسهم أو أدوات صادرة من الشركة لأي شركة تابعة.

١٤- وصف مصالح الأسهم وأدوات الدين:

- ١- لا يوجد مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر أبلغوا الشركة بتلك الحقوق بموجب المادة السابعة و الستين من قواعد طرح الأوراق المالية و الالتزامات المستمرة و لا يوجد تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة.
- ٢- لا يوجد مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة و كبار التنفيذيين و أزواجهم و أولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة و لا يوجد أي تغيير خلال السنة المالية الأخيرة.

١٥- إقرارات مجلس الإدارة:

- ان سجلات الشركة اعدت بالشكل الصحيح
- ان نظام الرقابة الداخلية اعد على اسس سليمة و نفذ بفاعلية
- انه لا يوجد اي شك في قدرة المصدر على مواصلة نشاطه

يقر مجلس الإدارة بأنه :

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية التي اقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضا معايير وتفسيرات أخرى اقرتها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وبشكل صحيح و يظهر عدالة المركز المالي لها.
- لدى الشركة القدرة والموارد اللازمة لمواصلة نشاطها وأعمالها في المستقبل بمشيئة الله.
- إن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- لا يوجد أية قروض منحت لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- لم يتم فرض أية عقوبات أو جزاءات على الشركة من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية او من هيئة السوق المالية سوى ما تم الإفصاح عنه.
- يقر مجلس الإدارة بأنه لا يوجد أية قروض على الشركة سوى ما تم ذكره ضمن البيانات المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و إيضاحه بتقريره هذا الي المساهمين الكرام.
- لم يتم أي شخص بإبلاغ الشركة بأية مصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت.
- تقرير مراجع الحسابات يظهر أن القوائم المالية خالية من أي أخطاء جوهرية.

وقد صدر تقرير مراقب الحسابات متضمناً رأي متحفظ على النحو الوارد أدناه:

كما هو مبين في الايضاح (١/٦) حول القوائم المالية المرفقة للاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية بالقوائم المالية الموحدة المرفقة، الذي يشير إلى أنه تم تسجيل استثمار المجموعة في شركة جي والتر طومسون مينا، 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 ٢٠,٠٤٣,٠٠٠ ريال سعودي في قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، وتم تضمين حصة المجموعة من الدخل الشامل للشركة أعلاه بناءً على قوائم مالية معدة من قبل إدارة الشركة والبالغه ربح بمبلغ ٣,٨٤١,٨٧٥ ريال سعودي في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والبالغه خسارة شاملة اخرى بمبلغ ٢٤٢,٩٣٣ ريال سعودي في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. ولم نستطع الحصول على أدلة مراجعة كافية بطريقة مباشرة أو من خلال إجراءات مراجعة بديلة بشأن أرصدة استثمار المجموعة في الشركة أعلاه كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، وكذا حصة المجموعة في صافي الخسارة الشاملة للشركة أعلاه لنفس الفترة، وبناءً عليه فلم نكن 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 المرفقة، والذي يشير إلى أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٨٢,٨ مليون ريال سعودي وبنسبة ١٦٦٪ من رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٢٦,٥ مليون ريال سعودي بما يمثل ٥٣٪ من رأس مال الشركة)، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٥٠,٣ مليون ريال سعودي)، كما أنه لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (١٨,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م)، تشير هذه الظروف إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل كمنشأة مستمرة. وكما هو مبين في الإيضاح (٤/٢) قامت الإدارة بإجراء تقييم لمقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وبناءً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية. لم يتم تعديل رأينا بخصوص هذا الأمر.

١٦-توصيات مجلس الإدارة:

إن المجلس بعد أن استعرض مع حضرتكم الميزانية العمومية والحسابات الختامية للفترة من ٢٠٢٢/٤/١م حتى ٢٠٢٣/٣/٣١م، يوصي جمعيتكم الموقرة بما يلي :

- ١- الموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١-٠٣-٢٠٢٣م.
- ٢- الموافقة على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٣١-٠٣-٢٠٢٣م.
- ٣- الموافقة على تقرير مراجع الحسابات للعام المالي المنتهي في ٣١-٠٣-٢٠٢٣م.
- ٤- الموافقة على إبراء ذمة مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في ٣١-٠٣-٢٠٢٣م.
- ٥- الموافقة على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم السنوية من العام المالي المنتهي في ٣١/٠٣/٢٠٢٤م، والربع الأول من العام المالي الذي يليه، وتحديد اتعابه.

شكر وتقدير

يسر مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق القابضة ان يشكر المولى عز وجل على ما تحقق من نتائج للشركة لم تكن من المخرجات المتوقعة كما يطيب للمجلس ان يرفع الى مقام خادم الحرمين الشريفين الملك سلمان بن عبدالعزيز -ايده الله- وولي عهده الأمين صاحب السمو الملكي الأمير / محمد بن سلمان بن عبدالعزيز -ايده الله- عظيم الشكر والتقدير لما يسهمان به بحكمة من رفع شان الوطن والمواطنين ناشران سنابل الخير في جميع ارجاء البلاد لمزيد من التنمية المباركة والشكر موصول للسادة مساهمي الشركة على ثقتهم وكريم دعمهم و لإدارة الشركة ومنسوبيها لجهودهم المخلصة وأدائهم خلال العام المالي ٢٠٢٢ م / ٢٠٢٣ م .

والله ولي التوفيق،،،

مجلس إدارة الشركة