

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير فحص المراجع المستقل على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٨-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة و الموحدة

إلى السادة / مساهمي شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

(٢/١)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية والموحدة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق "الشركة" والشركات التابعة لها (يشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، والقوائم الأولية الموحدة للربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

١- كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (٦)، يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة والتي يبلغ رصيدها ٥٧,٥٧٠,٠٢٦ ريال سعودي. حيث أنه لدى المجموعة استثمارات في شركات زميلة، شركة وندمان تومسون مينا وشركة المتحدة للإعلان، بقيمة ٤٧,٨٣٢,٦٣٣ ريال سعودي و ٩,٧٣٧,٣٩٣ ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. وقد سجلت المجموعة استثماراتها في الشركات الزميلة وكذلك حصتها في نتيجة الربح أو الخسارة وحصتها في الدخل الشامل الآخر البالغة ٢,٠٥٤,٦٥٩ ريال سعودي و ٤٤,٩٩٧ ريال سعودي على التوالي، وذلك بناءً على حسابات غير مفحوصة ومعدة من قبل الإدارة للشركات الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وكذلك لا يوجد قوائم مالية مدققة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من التحقق من دقة هذه الأرصدة ولم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى أي تعديلات على هذه الأرصدة وحصص نتائج الشركات الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة استثمارات أخرى في شركات زميلة برصيد صفري، ولا يتوفر لتلك الشركات التابعة قوائم مراجعة أو حسابات إدارة، علاوة على ذلك. بالإضافة إلى ذلك وكما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (٧) فإن المجموعة لديها إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في شركة فوجو، والتي تم تخفيض قيمتها بالكامل خلال السنوات السابقة ولم نتمكن من الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة للتحقق من القيمة العادلة لهذا الاستثمار وما إذا كان هناك أي التزامات إضافية مرتبطة باستثمارات المجموعة. وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تعديلات ربما كان من الضروري الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، وفي قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

٢- كما هو مشار إليه في الإيضاح (٩)، تتضمن الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٣٩,١٣١,١٢٩ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وهو يتمثل في المبلغ المدفوع تحت حساب الاستثمار في الصندوق السعودي للأفلام. حيث قامت الإدارة بتصنيف هذا الرصيد ضمن الأرصدة المدينة الأخرى دون الأخذ في الاعتبار التصنيف الصحيح لهذا الاستثمار. بالإضافة إلى ذلك، ونظراً لعدم توفر القيمة العادلة للاستثمار جزئياً، فلم نتمكن من التحقق من القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان ينبغي الاعتراف بأي أثر في قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وفي قوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٥,٦٣٤,٤٠٦	٤,٤٧٤,٢٤٠	٤	حق استخدام الأصول
١٣,٥٤١,٤٢٧	١٠,٧٥٠,٥٠٣	١/٥	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٥٥,٤٧٠,٣٧٠	٥٧,٥٧٠,٠٢٦	٦	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٧	موجودات غير ملموسة
١٠٠,٠٠٢	١٠٠,٠٠٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧٤,٧٤٦,٢٠٥	٧٢,٨٩٤,٧٧١		الموجودات المتداولة
			مخزون
٤١,١٠٩,٥٦٠	٤٠,٧٠٢,٠٨٢	٨	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٥٩,٠٠١,٦٧٠	٥٣,٧٨٤,٠٤٢	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٧,٤٥٢,١٠٥	١٣٨,٩٤١,٣٢٤	١٠	مستحق من طرف ذو علاقة
٦٩١,٩٥٦	٦٩١,٩٥٦	٣/١٤	نقد وما يعادله
٨٨,٣٦١,٣٦٠	٥١,٠٢٩,٣٦٦	١١	إجمالي الموجودات المتداولة
٢٩٦,٦١٦,٦٥١	٢٨٥,١٤٨,٧٧٠		إجمالي الموجودات المستمرة
٣٧١,٣٦٢,٨٥٦	٣٥٨,٠٤٣,٥٤١		إجمالي الموجودات للعمليات الغير مستمرة
١,٤٢٣,٢٧٣	٩٢٣,٦٨٨	٢٠	إجمالي الموجودات
٣٧٢,٧٨٦,١٢٩	٣٥٨,٩٦٧,٢٢٩		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
(١٦٧,٣٢٧,٩٧٩)	(١٧٠,٧٨٣,٣٧٧)		خسائر مترجمة
(١,٧٧٠,٩٧٨)	(١,٧٧٠,٩٧٨)		خسائر إكتورية
(٢٧,٧٣٦,٧٥٨)	(٢٧,٦٩١,٧٦١)		احتياطات أخرى
٢٠٣,١٦٤,٢٨٥	١٩٩,٧٥٣,٨٨٤		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(٤,٥٢١,٣٦٠)	(٤,٦١١,٦١٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩٨,٦٤٢,٩٢٥	١٩٥,١٤٢,٢٦٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٦,٤٤٤	-	٢/٥	الجزء غير المتداول من مطلوبات الإيجار
٣,٠٥١,٤٣٢	٢,٩٣٢,٩٢٣		التزامات منافع الموظفين المحددة
٣,٥٥٧,٨٧٦	٢,٩٣٢,٩٢٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٦,٨٦٤,٢٢٨	٧٩,١٣٢,٥٣١	١٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠	٢/١٤	مستحق الى طرف ذو علاقة
٣١,٢٤٩,٧٦٨	٢٨,٥٢١,٢٢٨	٢/٥	الجزء المتداول من مطلوبات الإيجار
٨,٨٠٨,٧٥٤	٨,٨٠٨,٧٥٤		توزيعات أرباح دائنة
١٨,٦٥٧,٢٥٣	١٩,٧٤٤,٩١٥	١/١٥	زكاة مستحقة
١٤٥,٨٠١,٢٨٣	١٣٦,٤٢٨,٧٠٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٤٩,٣٥٩,١٥٩	١٣٩,٣٦١,٦٣١		إجمالي المطلوبات للعمليات المستمرة
٢٤,٧٨٤,٠٤٥	٢٤,٤٦٣,٣٢٩	٢٠	إجمالي المطلوبات للعمليات الغير مستمرة
٣٧٢,٧٨٦,١٢٩	٣٥٨,٩٦٧,٢٢٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال


الرئيس التنفيذي
حسين مسعود الدوسري


رئيس مجلس الإدارة
حاتم علي بارجاش

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ايضاح	
١١,٠٧٩,٢٦٨	٩,٨٨١,٤٢٧	١٦	الإيرادات
(٤,٨١٠,١٥٢)	(٤,٥٢٧,٠٠٥)		تكلفة الإيرادات
٦,٢٦٩,١١٦	٥,٣٥٤,٤٢٢		مجمّل الربح
(١٠,٧٤٢,٧٩٤)	(٩,٢٥١,٨٢٩)		مصاريف بيعيه وتسويقية
(٥,٤١٩,٩٩٦)	(٣,٤٦٧,٢٧٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤٤,٨٨٠)	(٩٦,٧٣٠)		تكاليف تمويل
-	١,٨٩٧,٧٧٨	١٠	أرباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٠٦٠,١٠٠	١,٤٧٦,١٤٢	١٧	إيرادات أخرى
٢,٥٢١,٨٢٠	٢,٠٥٤,٦٥٩	١/٦	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٤,٥٥٦,٦٣٤)	(٢,٠٣٢,٨٣٦)		خسارة السنة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٢,١٢٥,٠٠٠)	(١,١٠٠,٠٠٠)	١٥	مصرف الزكاة
(٦,٦٨١,٦٣٤)	(٣,١٣٢,٨٣٦)		صافي خسارة السنة من العمليات المستمرة
(٦٦٥,٢٩٨)	(٤١٢,٨١٧)	٢٠	العمليات الغير مستمرة
(٧,٣٤٦,٩٣٢)	(٣,٥٤٥,٦٥٣)		خسارة السنة من العمليات غير المستمرة
			صافي خسارة السنة
(٧,١٦٥,٠٧٢)	(٣,٤٥٥,٣٩٨)		صافي خسارة الفترة العائدة إلى:
(١٨١,٨٦٠)	(٩٠,٢٥٥)		مساهمي الشركة الأم
(٧,٣٤٦,٩٣٢)	(٣,٥٤٥,٦٥٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
-	-		خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة
(٠,١٦)	(٠,٠٨)	١٨	على مساهمي الشركة الأم
(٠,٠٢)	(٠,٠١)	١٨	من العمليات المستمرة
			من العمليات الغير مستمرة


المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال


الرئيس التنفيذي
حسين مسعود الدوسري


رئيس مجلس الإدارة
حاتم علي بارجاش

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

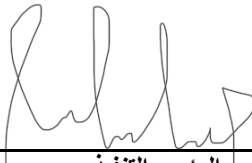
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٧,٣٤٦,٩٣٢)	(٣,٥٤٥,٦٥٣)	
(٥١١,٦٠٨)	٤٤,٩٩٧	١/٦
(٥١١,٦٠٨)	٤٤,٩٩٧	
(٧,٨٥٨,٥٤٠)	(٣,٥٠٠,٦٥٦)	
(٧,٦٧٦,٦٨٠)	(٣,٤١٠,٤٠١)	
(١٨١,٨٦٠)	(٩٠,٢٥٥)	
(٧,٨٥٨,٥٤٠)	(٣,٥٠٠,٦٥٦)	

صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
البنود التي قد يعاد تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة:
حصة في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية من الشركة الزميلة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى:
مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة



المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال



الرئيس التنفيذي
حسين مسعود الدوسري



رئيس مجلس الإدارة
حاتم علي بارجاش

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	خسائر متراكمة	خسائر إكتوارية	احتياطات أخرى	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦٧,٣٢٧,٩٧٩)	(١,٧٧٠,٩٧٨)	(٢٧,٧٣٦,٧٥٨)	٢٠٣,١٦٤,٢٨٥	(٤,٥٢١,٣٦٠)	١٩٨,٦٤٢,٩٢٥
صافي خسارة للفترة	-	(٣,٤٥٥,٣٩٨)	-	-	(٣,٤٥٥,٣٩٨)	(٩٠,٢٥٥)	(٣,٥٤٥,٦٥٣)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	٤٤,٩٩٧	٤٤,٩٩٧	-	٤٤,٩٩٧
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	(٣,٤٥٥,٣٩٨)	-	٤٤,٩٩٧	(٣,٤١٠,٤٠١)	(٩٠,٢٥٥)	(٣,٥٠٠,٦٥٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧٠,٧٨٣,٣٧٧)	(١,٧٧٠,٩٧٨)	(٢٧,٦٩١,٧٦١)	١٩٩,٧٥٣,٨٨٤	(٤,٦١١,٦١٥)	١٩٥,١٤٢,٢٦٩
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤ م (كما سبق عرضه) تعديلات	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥٩,٩٢٥,٢٠٦)	(٢,٦٦٠,٠٩١)	(٢٢,٦٥٢,٥٩٠)	٢١٤,٧٦٢,١١٣	(٣,٩٣٨,٣٧١)	٢١٠,٨٢٣,٧٤٢
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤ م (معدلة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٥٥,٥٩٦,٨٣٧)	(٢,٦٦٠,٠٩١)	(٤,٥٨٠,٥٧٥)	٢١٤,٥٠٩,٩٠٧	-	(٢٥٢,٢٠٦)
صافي خسارة للفترة	-	(٧,١٦٥,٠٧٢)	-	-	(٧,١٦٥,٠٧٢)	(١٨١,٨٦٠)	(٧,٣٤٦,٩٣٢)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(٥١١,٦٠٨)	(٥١١,٦٠٨)	-	(٥١١,٦٠٨)
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	(٧,١٦٥,٠٧٢)	-	(٥١١,٦٠٨)	(٧,٦٧٦,٦٨٠)	(١٨١,٨٦٠)	(٧,٨٥٨,٥٤٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦٢,٧٦١,٩٠٩)	(٢,٦٦٠,٠٩١)	(٢٧,٧٤٤,٧٧٣)	٢٠٦,٨٣٣,٢٢٧	(٤,١٢٠,٢٣١)	٢٠٢,٧١٢,٩٩٦


المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال


الرئيس التنفيذي
حسين مسعود الدوسري


رئيس مجلس الإدارة
حاتم علي بارجاش

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٤,٥٥٦,٦٣٤)	(٢,٠٣٢,٨٣٦)		صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٤١٥,٢٩٨)	(٤١٢,٨١٧)	٢٠	صافي ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقفة قبل الزكاة
(٤,٩٧١,٩٣٢)	(٢,٤٤٥,٦٥٣)		الربح قبل الزكاة
			تعديلات لبنود غير نقدية
١,٣٦٤,٠٨١	١,١٩٢,٩٧١	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٠٣٨,٢٨٩	٢,٧٩٠,٩٢٤	١/٥	استهلاك حق استخدام الأصول
(٢,٠٥٩,٦٣٦)	-		أرباح ودائع قصيرة الأجل
(٢,٥٢١,٨٢٠)	(٢,٠٥٤,٦٥٩)	١/٦	الحصة من نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة
١٧٢,٧٨١	٩٢,٥١٣	٨	مخصص المخزون بطيء الحركة
-	(١,٨٩٧,٧٧٨)	١٠	الأرباح من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٥٠,١٧٢	١٩١,٩٣٠		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٣٩٨,٩٩٣	٩٦,٧٣٠		تكاليف التمويل
(٤,٢٢٩,٠٧٢)	(٢,٠٣٣,٠٢٢)		
			التغيرات في رأس المال العامل
٩٥٤,٢٩٤	٣١٤,٩٦٥		مخزون
(٣٦,٩٣٩,١٨١)	٤,٠٥٥,١٠٣		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٣١,٥٨١,٥٦٤)	(٧,٧٥٦,٥٠٧)		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٤٦,٨١٧)	(٣١٠,٤٣٩)		التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(٧٢٩,٧٤٧)	(١٢,٣٣٨)	١/١٥	زكاة مدفوعة
(٧٢,٥٧٢,٠٨٧)	(٥,٧٤٢,٢٣٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١٤٢,٩٩٠)	١٧٨,٨٦٩		التغير في رأس المال العامل من العمليات الغير مستمرة
(٧٢,٧١٥,٠٧٧)	(٥,٥٦٣,٣٦٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٣,٥٤١)	(٣٢,٨٠٥)	٤	إضافات لممتلكات ومعدات
١,٤٠٣,٤٩٣	-	١/٦	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	٤٠٨,٥٥٩	١٠	المحصل من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠	إضافات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,١٠٩,٩٥٢	(٢٩,٦٢٤,٢٤٦)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٠١٤,٢٤١)	(٢,١٤٤,٣٧٩)	٢/٥	المسدد من التزامات إيجار
(١٥٤,١١٢)	-		تكاليف تمويل مسددة
(١,١٦٨,٣٥٣)	(٢,١٤٤,٣٧٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧٢,٧٧٣,٤٧٨)	(٣٧,٣٣١,٩٩٤)		صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٤٤,٦١٣,٧٤١	٨٨,٣٦١,٣٦٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠,٧٥١,٤٨١	-		التغير في النقد المقيد لدى البنوك
١٩٢,٥٩١,٧٤٤	٥١,٠٢٩,٣٦٦		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		٢٣	معاملات غير نقدية

المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال

الرئيس التنفيذي
حسين مسعود الدوسري

رئيس مجلس الإدارة
حاتم علي بارجاش

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط:

تأسست شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق "الشركة أو "الشركة الأم" وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ بتاريخ ١٤٠٣/٦/٢٩ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) وهي مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠١٠٠١٦٧٢٢ بتاريخ ١٣٩٨/٧/٨ هـ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤ م).

يمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري والعلاقات العامة والتسويق والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٣٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ هـ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣ م) ووفقاً لنظام تأسيس الشركة كما تقوم الشركة الأم بالاستثمار في شركات تزاوّل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في بمدينة الرياض، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ولدى الشركة فرع في مدينة جدة المسجل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة") على النحو التالي:

حصة الملكية		رأس المال	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م				
العمليات المستمرة					
١٠٠%	١٠٠%	٣,٥٠٠,٠٠٠	نشر وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
١٠٠%	١٠٠%	٢٠٠,٠٠٠	تجارة التجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتعليم
٧٠%	٧٠%	١٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع
٥٠%	٥٠%	١٠٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع *
١٠٠%	١٠٠%	٥٠,٠٠٠	الفعاليات والترفيه	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الأولى للفعاليات الترفيهية
العمليات الغير مستمرة					
١٠٠%	١٠٠%	٥٠٠,٠٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
١٠٠%	١٠٠%	٨١,٦٧١,٩٧٧	بيع القرطاسية والكتب	المملكة العربية السعودية	شركة مكتبات تهامة الحديثة
١٠٠%	١٠٠%	١٠٠,٠٠٠	إعلام وابحاث	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للإعلام الجديد
١٠٠%	١٠٠%	٥٠٠,٠٠٠	الاستثمار العقارات	المملكة العربية السعودية	شركة استدامة العالمية للعقار
١٠٠%	١٠٠%	٥٠٠,٠٠٠	إعلانات	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الدولية للإعلان
١٠٠%	١٠٠%	٢٥,٠٠٠	إعلانات	المملكة العربية السعودية	شركة الإعلان السريع
١٠٠%	١٠٠%	٦١٦,٤٠٩	تجارة عامة	الإمارات العربية المتحدة	شركة افينوس جلوبال للتجارة

* انتهت صلاحية السجل التجاري لشركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع. وتعمل الإدارة حالياً على تجديد السجل التجاري. وتستمر الشركة في مزاولة أعمالها أثناء إجراءات التجديد.

بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤ قرر مجلس إدارة الشركة البدء بإجراءات التصفية للشركات التي لا تمارس أنشطة وتكلف المجموعة خسائر سنوية ويتضمن القرار التصفية الاختيارية لكل من شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري وشركة استدامة العقارية وشركة الإعلان السريع وشركة تهامة للإعلام الجديد وشركة تهامة الدولية للإعلان بالإضافة إلى قرار البدء بعملية التصفية بموجب نظام الإفلاس لشركة مكتبات تهامة الحديثة.

السنة المالية للمجموعة ١٢ شهراً تبدأ من ١ أبريل وتنتهي في ٣١ مارس من كل عام ميلادي، والسنة المالية لجميع الشركات التابعة هي ١٢ شهراً تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، باستثناء شركة " أفينتوس العالمية للتجارة " والتي لها نفس السنة المالية للمجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

١/٢- بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين والمطبقة في المملكة العربية السعودية وأيضاً معايير وتفسيرات أخرى أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية و يجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، ومع ذلك، يتم ذكر السياسات المحاسبية والملاحظات التوضيحية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة.

لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م.

٢/٢- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة وخطط منافع الموظفين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة).

٣/٢- العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٤/٢- افتراض الاستمرارية

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

بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٧٠,٧٨٣,٣٧٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بما يمثل ٤٢,٧٠ % من رأس مال الشركة (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ١٦٧,٣٢٧,٩٧٩ ريال سعودي بما يمثل ٤١,٨٣ % من رأس مال الشركة).
بلغت التدفقات النقدية السالبة للمجموعة من الأنشطة التشغيلية ٥,٥٦٣,٣٦٩ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

كما بلغت إجمالي الخسارة الشاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٣,٥٠٠,٦٥٦ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م: ٧,٨٥٨,٥٤٠ ريال سعودي).

تتمتع المجموعة بسيولة كافية تمكنها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وعليه، تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية وسلسلة التوريد. وتتوقع إدارة المجموعة تحسناً في أنشطتها التجارية ونمواً في الإيرادات خلال السنوات القادمة، مع تطوير عملياتها في قطاع التوزيع.

أنهت المجموعة إعداد استراتيجيتها وخططها الاستثمارية والتجارية للسنوات القادمة، والتي ستستند إلى التوسع في قطاعات النشاط الرئيسي الحالية والخروج من الشركات التي تحقق خسائر.

تقوم إدارة المجموعة بالعمل على تخفيض رأس المال من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٢٦,٠٢ مليون ريال سعودي، وذلك بإلغاء ١٧,٣٩٧,٥٧٢ سهماً عادياً بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك بهدف إطفاء الخسائر المتراكمة.

استناداً إلى العوامل الموضحة أعلاه، لدي المجموعة توقع معقول بأنها ستكون قادرة على الاستمرار بأعمالها في المستقبل المنظور. وبناءً عليه، تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

٥/٢- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الإلزامية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب قيام الإدارة بأحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، وسيتم إدراج أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٦/٢- المعايير والتفسيرات المعدلة الجديدة:

تم إصدار معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير وهي سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤ م وقد انعكست في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة، بالإضافة إلى التعديلات التالية:

التعديلات على المعايير	الوصف	ساري المفعول من الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨	العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
ملخص التعديلات		
يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨ محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١، الذي يحدد متطلبات العرض والإفصاح الأساسية للقوائم المالية وتشمل التغييرات التي تؤثر في الغالب على قائمة الأرباح والخسائر بإعادة تصنيف الدخل والمصروفات إلى ثلاث فئات جديدة : التشغيلية ، الإستثمارية ، التمويلية ، وتقديم مجاميع فرعية بما في ذلك " الربح أو الخسارة التشغيلية " و "الربح أو الخسارة قبل التمويل والضرائب " . بالإضافة إلى ذلك ، يتم عرض المصروفات التشغيلية مباشرة على قائمة الأرباح والخسائر مصنفة إما حسب الطبيعة (على سبيل المثال تعويضات الموظفين)، أو حسب الوظيفة (على سبيل المثال تكلفة المبيعات) أو باستخدام عرض مختلط بين ما سبق. المصروفات المعروضة حسب الوظيفة تتطلب إفصاحات أكثر تفصيلاً حول طبيعتها. كما يوفر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨ إرشادات معززة لتجميع وتفكيك المعلومات في البيانات المالية، ويقدم متطلبات إفصاح جديدة لمقاييس الأداء التي تحددها الإدارة (MPMs)* ويزيل خيارات التصنيف للفوائد والأرباح في بيان التدفقات النقدية.		

لا يوجد للمعايير المعدلة والتفسيرات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة تتفق مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

٤- ممتلكات ومعدات:

تتمثل حركة الممتلكات والمعدات خلال الفترة / السنة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	صافي القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	إضافات خلال الفترة / السنة
٥,٦٣٤,٤٠٦	١٠,٥١٨,٦٣٠	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
٣٢,٨٠٥	٤٩٦,٧٨٧	إستبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة
(١,١٩٢,٩٧١)	(٥,٣٧٩,١٥٣)	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة
-	(١,٨٥٨)	
٤,٤٧٤,٢٤٠	٥,٦٣٤,٤٠٦	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- عقود الإيجار:

١/٥- موجودات حق الاستخدام:

تتمثل حركة موجودات حق الاستخدام للفترة / السنة فيما يلي:

للسنة المالية المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	إيضاح	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		صافي إضافات خلال الفترة / السنة
(مراجعة)	(غير مراجعة)		إستبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة
٢٣,٨٢١,١١٠	١٣,٥٤١,٤٢٧	٣/٥	استهلاك خلال الفترة / السنة
١,٥٦٩,٧٦٣	-		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
(٢١٧,٦٩٥)	-		
(١١,٦٣١,٧٥١)	(٢,٧٩٠,٩٢٤)		
١٣,٥٤١,٤٢٧	١٠,٧٥٠,٥٠٣		

٢/٥- مطلوبات الإيجار:

تتمثل حركة مطلوبات الإيجار للفترة / السنة كما يلي:

للسنة المالية المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	إضافات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
(مراجعة)	(مراجعة)	استبعادات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
٤٠,١٢٠,٦٦٣	٣١,٧٥٦,٢١٢	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة
١,٥٦٩,٧٦٣	-	تحويلات عقود إيجار خلال الفترة / السنة
(٢١٢,١٧٩)	-	مدفوعات التزامات إيجار خلال الفترة / السنة
٦٧٤,٩٦٦	٩٦,٧٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
-	(٢٤,٨١٠)	
(١٠,٣٩٧,٠٠١)	(٣,٣٠٦,٩٠٤)	
٣١,٧٥٦,٢١٢	٢٨,٥٢١,٢٢٨	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	الجزء المتداول
(غير مراجعة)	(مراجعة)	الجزء غير المتداول
٢٨,٥٢١,٢٢٨	٣١,٢٤٩,٧٦٨	
-	٥٠٦,٤٤٤	
٢٨,٥٢١,٢٢٨	٣١,٧٥٦,٢١٢	

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

يوضح الجدول أدناه المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة:

للسنة المالية المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	مصاريف استهلاك لحق استخدام الأصول
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	مصاريف الإيجارات المتغيرة
٢,٧٩٠,٩٢٤	٣,٠٣٨,٢٨٩	مصاريف إيجار قصيرة الأجل
٩٦,٧٣٠	٢٢٤,٨٨٠	
٩٣,٨٩١	١١٠,٤٧٣	
٦٤٢,٧٣٩	٧١٠,٠٧٣	
٣,٦٢٤,٢٨٤	٤,٠٨٣,٧١٥	

٤/٥- عرض لتسوية جزئية لالتزام إيجار

خلال العام، تلقت المجموعة عرضًا غير ملزم من مستثمر محتمل للاستحواذ على أصول إحدى الشركات التابعة (شركة تهامة للتعليم) بالقيمة الدفترية الصافية ودفع جزء من التزام الإيجار. العرض قيد المراجعة حاليًا من قبل الإدارة، ولم يتم التوصل إلى اتفاق نهائي حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م لا يتوقع أن يكون لهذا العرض أي أثر مالي على البيانات المالية للسنة المالية الحالية؛ ومع ذلك، في حال إتمام الصفقة مستقبلًا، فقد يؤدي ذلك إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الصلة بموجب هذه الاتفاقية.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٦- استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية:

اسم الشركة الزميلة	إيضاح	النشاط	نسبة الملكية		القيمة الدفترية	
			٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
جي والتر تومسون مينا	١/٢/٦	إعلان	%٢٥	%٢٥	٤٧,٨٣٢,٦٣٣	٤٥,٢٣٧,٧٩٤
المتحدة للإعلان المحدودة	٢/٢/٦	إعلان وترويج	%٥٠	%٥٠	٩,٧٣٧,٣٩٣	١٠,٢٣٢,٥٧٦
الصحفيون المتحدون المحدودة	٢/٢/٦	دار نشر وتوزيع	%٥٠	%٥٠	-	-
الخليجية لتطوير الأنظمة	٤/٢/٦	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-	-
التقنية المتجددة	٤/٢/٦	خدمات تقنية وأخرى	%٣٠	%٣٠	-	-
تهامة جلوبال	٥/٢/٦	خدمات إعلانية وتسويقية	%٤٠	%٤٠	-	-
					٥٧,٥٧٠,٠٢٦	٥٥,٤٧٠,٣٧٠

تبدأ السنة المالية للشركات الزميلة أعلاه في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية تم احتساب حصة الشركة الأم في التغير في صافي موجودات شركة جي والتر تومسون مينا والشركة المتحدة للإعلان للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بناء على القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م التي أعدتها إدارة هذه الشركات.

١/٦- حركة الاستثمار في الشركات الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م والسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م هي كما يلي:						
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	شركة جي والتر تومسون مينا	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	شركة التقنية المتجددة	شركة تهامة جلوبال
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٥ م	٤٥,٢٣٧,٧٩٤	١٠,٢٣٢,٥٧٦	-	-	-	٥٥,٤٧٠,٣٧٠
حصة من نتائج الأعمال	٢,٥٤٩,٨٤٢	(٩٥,١٨٣)	-	-	-	٢,٠٥٤,٦٥٩
حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية	٤٤,٩٩٧	-	-	-	-	٤٤,٩٩٧
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٤٧,٨٣٢,٦٣٣	٩,٧٣٧,٣٩٣	-	-	-	٥٥,٤٧٠,٣٧٠
السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	شركة جي والتر تومسون مينا	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	شركة التقنية المتجددة	شركة تهامة جلوبال
الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (معدلة)	٣٤,٨٥٥,٣٥٢	٧,٠٣٦,٣٢١	-	-	-	٤١,٨٩١,٦٧٣
حصة من نتائج الأعمال	١٢,٢٩٢,٢٨٥	٣,١٩٦,٢٥٥	-	-	-	١٥,٤٨٨,٥٤٠
حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية	(٥٠٣,٥٩٣)	-	-	-	-	(٥٠٣,٥٩٣)
توزيعات أرباح مستلمة	(١,٤٠٦,٢٥٠)	-	-	-	-	(١,٤٠٦,٢٥٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٤٥,٢٣٧,٧٩٤	١٠,٢٣٢,٥٧٦	-	-	-	٥٥,٤٧٠,٣٧٠

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢/٦- المعلومات الخاصة بالاستثمار في الشركات الزميلة هي كما يلي

١/٢/٦ شركة جي والتر تومسون مينا

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١م أبرمت المجموعة اتفاقية مع شركة ووندرمان تومسون مينا، وهي الشركة الأم لشركة جي والتر تومسون مينا (الشركة الزميلة السابقة)، لدمج الشركة الزميلة السابقة مع شركة ووندرمان مينا، لتشكيل كيان جديد يُعرف باسم ووندرمان تومسون مينا الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وهي شركة قابضة مقرها مملكة البحرين. ونتيجة لهذا الاندماج، تم تعديل حصة المجموعة في حقوق ملكية الشركة الزميلة من ٣٠% إلى ٢٥% في الشركة الجديدة (وندرمان تومسون مينا الشرق الأوسط وشمال أفريقيا). وقد تم استكمال الإجراءات القانونية الخاصة بالاندماج خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٢٣م،

سجلت المجموعة أثر عملية الاندماج وتغير حصة الملكية ضمن الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية بمبلغ ٥,٠٥٢,٢٧٨ ريال سعودي، كما قامت بإعادة تصنيف مبلغ ٨١٧,٣٤٢ ريال سعودي كان قد تم إثباته سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الربح أو الخسارة.

بالإضافة إلى ذلك خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، قامت شركة ووندرمان تومسون مينا الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (الشركة الزميلة الجديدة)، وهي شركة قابضة مقرها البحرين، بالاستحواذ على حصة إضافية في شركتها التابعة (كليراتاج القابضة المحدودة)، مما زاد من نسبة ملكيتها إلى ٨٣,٥%، وذلك دون تغيير في السيطرة. وبما أن المعاملة تمثل معاملة حقوق الملكية، فقد قامت الشركة الزميلة بتسجيل الفرق بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية في قائمة حقوق الملكية. وبناء عليه تم إثبات أثر هذا الاستحواذ في قائمة حقوق الملكية تحت حساب احتياطات أخرى بمبلغ ٦,٨٥٥,٧٥٠ ريال سعودي.

وخلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، استحوذت شركة ووندرمان تومسون مينا الشرق الأوسط وشمال أفريقيا (الشركة الزميلة الجديدة)، وهي شركة قابضة مقرها البحرين على حصة إضافية أخرى في شركتها التابعة (كليراتاج القابضة المحدودة)، مما أدى إلى زيادة نسبة ملكيتها إلى ١٠٠%، وذلك دون تغيير في السيطرة. وبما أن المعاملة تمثل معاملة حقوق الملكية، فقد قامت الشركة الزميلة بتسجيل الفرق بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية في قائمة حقوق الملكية. وبناء عليه تم إثبات أثر هذا الاستحواذ في قائمة حقوق الملكية تحت حساب احتياطات أخرى بمبلغ ٤,٠٨٨,٦٩٩ ريال سعودي.

وفي ٢١ يونيو ٢٠٢٣م، قامت الشركة الزميلة بالاستحواذ على كامل رأس المال لشركة ووندرمان مينا شركة مساهمة من شركة دابليو بي بي وتم استكمال هذا الاستحواذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م دون دفع أي مقابل نقدي. ويأتي هذا الاستحواذ في إطار القرار الاستراتيجي لشركة دابليو بي بي بدمج شركتي جي والتر تومسون وشركة ووندرمان على المستوى العالمي، حيث يتم دمج أسهم جي والتر تومسون مينا وأسهم ووندرمان مينا تحت كيان قانوني واحد يُعرف باسم ووندرمان تومسون مينا. تمثل هذه العملية إعادة هيكلة الأعمال، وتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عنها مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة بمبلغ ٩,٦٠٠,٠٠٠ دولار. بالإضافة إلى مساهمات إضافية من المساهمين تتمثل في رصيد قروض وأرصدة الأطراف ذات العلاقة بالشركة الزميلة بمبلغ ٩,٦٠٠,٠٠٠ دولار، وعليه، بلغت حصة المجموعة في هذه المعاملة مبلغ ٩,١٦٦,٦٤٧ ريال سعودي و ٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي.

٢/٢/٦ الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

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

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 القانونية والتنظيمية ذات العلاقة ٣٠%. سيتم تسجيل أي تأثير مالي ناتج عن المعاملة بناءً على الموجودات والمطلوبات في ذلك التاريخ عند الانتهاء من ذلك، لا يمكن تقدير أي تأثير محتمل بشكل موثوق حالياً.

تتضمن الاتفاقية 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.

بالنسبة لخيار الشراء: وفقاً لتقدير شركة تهامة، إما مضاعف الإيرادات أو مضاعف متوسط الربح (بناءً على القوائم المالية المدققة). وبالنسبة لخيار البيع: بناءً على مضاعف متوسط الربح (بناءً على القوائم المالية المدققة).

ويمكن ممارسة هذه الخيارات سنوياً في الفترة ما بين ١ يناير و ٣١ مارس بدءاً من السنة الخامسة بعد الانتهاء، وذلك عبر إشعار كتابي. لا يمكن ممارسة سوى خيار واحد خلال فترة زمنية معينة.

أعلنت المجموعة خلال السنة، أن الشركاء قد وافقوا على تمديد الفترة لسنة أشهر أخرى تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م لإتمام نقل الملكية القانونية، بما في ذلك الانتهاء من الموافقات التنظيمية المطلوبة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٢/٦- المعلومات الخاصة بالاستثمار في الشركات الزميلة هي كما يلي

٣/٢/٦ - شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم تسجيل استثمار الشركة في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م لا شيء و ٣١ مارس ٢٠٢٥ م لا شيء حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترم الشركة تقديم أي دعم مالي. وكانت أحدث قوائم مالية متاحة لهذه الشركة الزميلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

٤/٢/٦ - الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتجددة

لم يتم أي من هاتين الشريكتين الزميلتين بأي أنشطة تجارية منذ تاريخ التأسيس، وبناءً عليه قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لانخفاض القيمة، ونتيجة لذلك تم الاعتراف بخسارة انخفاض كامل في قيمة هذه الاستثمارات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

٥/٢/٦ - شركة تهامة جلوبال

خلال العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، رفعت الشركة الأم دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك في الشركة الزميلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. وأصدرت محكمة الاستئناف بدبي حكماً نهائياً لصالح الشركة بعد رفض الاستئناف والنقض الذي قدمه المدير السابق. وقدم مدير الشركة السابق دعوى نقض على الحكم، ورُفض النقص الذي قدمه مدير الشركة السابق، وبالتالي أصبح الحكم الصادر لصالح المجموعة نهائياً وقابلاً للتنفيذ.

٧- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الاسم	إيضاح	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	القيمة الدفترية
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
شركة فوغو	١/٧	إعلان	%٤	%٤
-	-	-	-	-

١/٧ شركة فوغو :

تقوم المجموعة بالاستثمار في شركة فوغو من خلال شركة تابعة (شركة تهامة للإعلام الجديد)، والتي تم الاستحواذ عليها خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، سجلت المجموعة خلال العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ م خسائر عن التغير في القيمة العادلة للشركة المستثمر فيها من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والخسارة الشاملة بمبلغ ٧٥١,٠٠٠ ريال سعودي بناءً على التقييم الذي أعدته إدارة المجموعة.

٨- المخزون:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧٣,٤٦٥,٤٧٤	٥٣,٣٧٣,٦٨٥	بضاعة تامة الصنع
-	٢٠,٤٠٦,٧٥٤	بضاعة بالطريق
٧٣,٤٦٥,٤٧٤	٧٣,٧٨٠,٤٣٩	
(٣٢,٧٦٣,٣٩٢)	(٣٢,٦٧٠,٨٧٩)	يخصم: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
٤٠,٧٠٢,٠٨٢	٤١,١٠٩,٥٦٠	

١/٨ إن حركة الانخفاض في قيمة المخزون خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للسنة المالية المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
٣٢,٦٧٠,٨٧٩	٢٤,٨٢٥,٢٩٠	الرصيد في أول السنة
٩٢,٥١٣	٧,٨٤٥,٥٨٩	المكون خلال الفترة / السنة
٣٢,٧٦٣,٣٩٢	٣٢,٦٧٠,٨٧٩	

قامت إدارة المجموعة بتقييم قيمة مخزون الكتب المدرسية المتقادم وبطيء الحركة لدى شركتها التابعة (شركة تهامة للتوزيع) استند هذا التقييم إلى تحليل أداء المبيعات على مدى السنوات الثلاث الماضية. أشار التحليل إلى وجود مخزون ذي معدل دوران منخفض. تعتمد المجموعة بشكل رئيسي على مورد واحد للكتب المدرسية، بموجب اتفاقية تعاقدية تتضمن حداً أدنى للالتزام السنوي بالشراء. وقد ساهم هذا الالتزام التعاقدية، بالإضافة إلى انخفاض حركة مبيعات بعض الأصناف، في زيادة خسائر انخفاض القيمة خلال السنوات الأخيرة. وقد تم إثبات خسائر انخفاض القيمة وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠,١٣٣,٦١٤	١٨,٤٦٩,٤٧٢		ذمم مدينة تجارية
٣٨,٨٣٨,٧١٤	٣٩,١٣١,١٢٩	١/٨	مبالغ مدفوعة تحت حساب الاستثمارات
٥,٧٧٨,٣٧٨	٥,٦٧٩,٢٣٧		ضريبة القيمة المضافة
٤,٢١٥,٤٠١	٢,٨٧٨,٤٩٧	٢/٨	خطابات ضمان
٢,٤٢١,٩٨١	-		مطالبات قانونية
٢,٢٠٤,٠٢٦	١,٥٧١,٥٦٨		مصاريف مدفوعة مقدما
١,٥٨٥,٠٦٥	١,٠٧٢,٨٧٩		سلف موظفين
١,٤٣١,٣١٧	٢,١٤٩,٨٩٥		دفعات مقدمة لموردين
٩١٢,٧١٦	١,٣٥٠,٩٠٧		أرصدة مدينة أخرى
٧٧,٥٢١,٢١٢	٧٢,٣٠٣,٥٨٤		
(١٨,٥١٩,٥٤٢)	(١٨,٥١٩,٥٤٢)	٣/٨	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٥٩,٠٠١,٦٧٠	٥٣,٧٨٤,٠٤٢		

١/٩ في ٢٣ يونيو ٢٠٢٤، قامت المجموعة بدفع مبلغ مقدم قدره ٣٧,٥ مليون ريال سعودي إلى صندوق الفيلم السعودي، الذي تم تأسيسه بالشراكة مع الصندوق الثقافي. ويمثل هذا المبلغ ما نسبته ١٠% من إجمالي رأس مال الصندوق، وقد تم إدراج هذا المبلغ تحت حساب الاستثمارات كمبلغ مقدم حتى انتهاء فترة الطرح وتخصيص وحدات الاستثمار بشكل نهائي.

بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٤م، مددت فترة الطرح إلى ٨ فبراير ٢٠٢٥م. ووفقاً لشروط وأحكام الصندوق، أبرم الصندوق خلال هذه الفترة اتفاقية مريحة حققت للمجموعة ربحاً غير محقق قدره ٢٩٢,٤١٥ ريال سعودي (إيضاح ١٧).

بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٥م، تلقت المجموعة إشعاراً رسمياً من مدير الصندوق يؤكد بدء عمليات الصندوق اعتباراً من ٣ فبراير ٢٠٢٥م. ومع ذلك، فإن إدارة المجموعة تجري حالياً مفاوضات مع مدير الصندوق لاسترداد المبلغ المدفوع، ولا توجد نية للاستمرار في هذا الاستثمار. وبناءً عليه، قررت المجموعة إبقاء هذا المبلغ ضمن الأرصدة المدينة الأخرى في القوائم المالية، وذلك بما يعكس التوقع الحالي للإدارة باسترداد المبلغ بدلاً من الاستمرار في الاستثمار.

٢/٩ تمثل خطابات الضمان الهامش النقدي المحتجز لدى البنوك المحلية مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة نيابةً عن المجموعة بموجب عقود إيجار. وتبقى هذه الخطابات لدى البنك حتى تاريخ انتهائها واستيفاء الالتزامات المتعلقة بها. وخلال السنة، تم استخدام بعض خطابات الضمان من قبل المورد فيما يتعلق بالمطالبات الناشئة بموجب عقود الإيجار ذات الصلة.

٣/٩- الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى على النحو التالي:

للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٨,٩١٠,٩٧١	١٨,٥١٩,٥٤٢	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
(٣٩١,٤٢٩)	-	(عكس) / إضافات خلال الفترة / السنة
١٨,٥١٩,٥٤٢	١٨,٥١٩,٥٤٢	

يعرض الجدول التالي توزيع الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٦,٥٧٨,٢٢٠	١٦,٥٧٨,٢٢٠	ذمم مدينة تجارية
١,١٥٩,٢١٥	١,١٥٩,٢١٢	دفعات مقدمة لموردين
٧٨٢,١٠٧	٧٨٢,١١٠	أرصدة مدينة أخرى
١٨,٥١٩,٥٤٢	١٨,٥١٩,٥٤٢	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
١٠- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

تمثل استثمارات المجموعة في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من أوراق مالية تم شراؤها لأغراض المتاجرة من خلال محفظة استثمارية مدارة. يتم الاحتفاظ بهذه الموجودات لصالح المجموعة وتُدار بهدف تحقيق أرباح رأسمالية قصيرة الأجل. وتشمل هذه الاستثمارات أسهم مدرجة في سوق الأسهم السعودي (تداول).

وفيما يلي حركة الاستثمارات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للسنة المالية المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
١٠٧,٤٥٢,١٠٥	-	الرصيد في أول السنة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٣,٣٦١,٦٦٩	الإضافات خلال السنة
١,٧٩١,٢١٧	٢,٧٣٦,٠٧٥	أرباح غير محققة خلال السنة
١,٣٣٠,٣٠٧	١,٣٥٤,٣٦١	أرباح محققة خلال السنة
(١,٢٢٣,٧٤٦)	-	أتعاب إدارة المحفظة
١,٨٩٧,٧٧٨	٤,٠٩٠,٤٣٦	تحصيلات خلال السنة
(٤٠٨,٥٥٩)	-	الرصيد في نهاية السنة
١٣٨,٩٤١,٣٢٤	١٠٧,٤٥٢,١٠٥	

يحتوي الرصيد أعلاه على مبلغ ٩,٣٩٥,١٥٦ ريال سعودي يمثل المبالغ النقدية الغير مستخدمة والمحتفظ بها ضمن محفظة استثمارات مدارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١١- نقد وما في حكمه:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	
٥٠,٨٦٨,٨٦٣	٨٧,٦٨٢,٢٠٠	نقد لدى البنوك
١٦٠,٥٠٣	٦٧٩,١٦٠	نقد في الصندوق
٥١,٠٢٩,٣٦٦	٨٨,٣٦١,٣٦٠	

لدى المجموعة حساب توفير بنكي نتج عنه أرباح قدرها ٦٣٧,١٠٨ ريال سعودي (إيضاح ١٧).

١٢- رأس المال:

يبلغ رأس مال الشركة الام المرخص به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م مبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١٠ ريال سعودي).

في ٢٤ مارس ٢٠٢٥، قرر مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق تخفيض رأس مال المجموعة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٢٦,٠٢ مليون ريال سعودي، وذلك بإلغاء ١٧,٣٩٧,٥٧٢ سهماً عادياً بقيمة اسمية ١٠ ريالات سعودية للسهم، وذلك لإطفاء مبلغ ١٧٣,٩٧٥,٧٢٠ ريال سعودي. وجاري العملي على اتخاذ الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال في الفترة اللاحقة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٧٠,٠١٣,٥٤٥	٦٣,٠٠٧,٤٨٥		ذمم دائنة تجارية
١,٤١٤,٩١٦	١,٢٢٧,٤١٦		مطلوبات عقود
٢,٢٢٣,٨١٦	١,٦٨١,٤١٣		موظفين دائنين
٥,٨٤٩,٩٢٦	٥,١٩٦,٦٨٠		مصاريف مستحقة
٥,٢٢٠,٢٧٣	٥,٢٢٠,٢٧٣	١/١٣	مستحقات المساهمين
٢,١٤١,٧٥٢	٢,٧٩٩,٢٦٤		مطلوبات أخرى
٨٦,٨٦٤,٢٢٨	٧٩,١٣٢,٥٣١		

١/١٣ يمثل هذا المبلغ العائدات المستحقة الدفع للمساهمين عن الأسهم المجزأة والأسهم غير المكتتب بها الناتجة عن إصدار حقوق أولوية في السنوات السابقة.

١٤ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة:

تشمل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة مصروفات الإيجار، والمصروفات المتكبدة نيابةً عن المجموعة، والخدمات المشتركة، بالإضافة إلى رواتب ومكافآت وتعويضات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة وكبار المديرين التنفيذيين وكبار موظفي الإدارة العليا خلال العام. تُجرى هذه المعاملات ضمن إطار أعمال المجموعة الاعتيادي وبنفس الشروط المطبقة على الأطراف الثالثة.

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

فيما يلي تفاصيل الرواتب والتعويضات لمجلس الإدارة واللجان وكبار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٠٧,٣٤٨	٢٤٨,١٥٥	الرواتب
١٧٢,٢٩٠	١٣٤,٥٧٨	بدلات
٢٨٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	مكافآت
١٤٠,٩٠٥	١٦٣,٨٠٢	تعويضات ومزايا عينية أخرى
-	١٨,٥١٩	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٢٠٠,٥٤٣	٥٧٥,٠٥٤	

تحتوي الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى على عهدة مستحقة من أحد أعضاء الإدارة التنفيذية السابقين بمبلغ ٧٠٧,٧٨٤ ريال سعودي، متعلقة بما تم دفعه سابقاً كراتب.

خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم تُجرِ المجموعة أي معاملات مع أطراف ذات علاقة. ومع ذلك، بقيت الأرصدة التالية قائمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

٢/١٤ مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠	الشركة المتحدة للإعلان
٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠	

٣/١٤ مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٦٩١,٩٥٦	٦٩١,٩٥٦	شركة الخلد الذهبي
٦٩١,٩٥٦	٦٩١,٩٥٦	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الزكاة المستحقة
١/١٥- حركة مخصص الزكاة للفترة / السنة كما يلي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	للسنة المالية المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٨,٦٥٧,٢٥٣	٢١,٦٩٣,٠٤١
١,١٠٠,٠٠٠	٤,٣٥٨,٥٧٥
-	(٦,١١٥,٧٣٢)
(١٢,٣٣٨)	(١,٢٧٨,٦٣١)
١٩,٧٤٤,٩١٥	١٨,٦٥٧,٢٥٣

الرصيد في بداية السنة
المحمل خلال السنة
تسويات زكوية
المدفوع خلال الفترة / السنة

٢/١٥ ربوط الزكاة

١٥/٢ الشركة القابضة

استلمت الشركة القابضة الربوط الزكوية المعدلة من قبل الهيئة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، وقد قامت الشركة بأثبات التزام زكاة إضافي مقابل فروق الربوط المعدلة.
صدر قرار من قبل اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية برفض الاستئناف المقدم من قبل الشركة للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م وحتى ٢٠١٩ م وبالتالي أصبح القرار نافذ ضد الشركة.
خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م تسلمت الشركة القابضة الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م. وقد قامت الشركة بأثبات التزام زكاة إضافي مقابل فروق الربوط المعدلة بمبلغ ١,٩٤٢,٨١٢ ريال سعودي، قامت الشركة بتقديم اعتراض على تلك الربوط ومن ثم قامت الشركة بتقديم طلب للمحاسبة على أساس اللائحة الجديدة لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك لتلك السنوات ، خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بفحص تلك السنوات بناء على اللائحة الجديدة ونتج عن ذلك تخفيض بقيمة ٩٨٩,٥٠٧ ريال سعودي ، وبناءً عليه، تم استخدام هذا المبلغ لتسوية مستحقات الزكاة القائمة.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، قامت إدارة الشركة القابضة باسترداد مبلغ قدره ٥,١٢٦,٢٢٥ ريال سعودي من الزكاة المستحقة، وذلك من خلال استخدام أرصدة مستحقة للشركة تتعلق بفروقات زكوية من سنوات سابقة. وتم استخدام هذه الأرصدة لتسوية جزء من الزكاة المستحقة القائمة، وذلك وفقاً للمعلومات المقدمة من خلال موقع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، أكملت هيئة الزكاة والدخل والجمارك مراجعة الإقرار الزكوي للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م. وبناءً على الفحص والمراجعة، خلصت الهيئة إلى عدم الحاجة إلى أي تعديلات زكوية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م.

١٥/٢ الشركات التابعة

شركة تهامة للتوزيع

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، وسددت الزكاة المستحقة عليها من واقع إقراراتها الزكوية.

استلمت شركة تهامة للتوزيع الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و حتى ٢٠١٧ م بلغت إجمالي قيمة الفروقات بناء على الربوط المعدلة مبلغ ٩٢١,٨٩٥ ريال سعودي وقد تم إثبات التزام زكاة مقابل تلك الفروقات، وخلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م صدر قرار من قبل اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية برفض الاستئناف المقدم من قبل الشركة وبالتالي أصبحت المبالغ واجبة السداد على الشركة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م استلمت شركة تهامة للتوزيع الربوط الزكوي المعدل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وقد تم إثبات التزام زكاة مقابلها .

شركة تهامة للتعليم

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وسددت الزكاة المستحقة عليها من واقع إقراراتها الزكوية. استلمت الشركة شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ولم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار أية ربوط زكوية على الشركة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وسددت الزكاة المستحقة عليها من واقع إقراراتها الزكوية. استلمت الشركة شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ولم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار أية ربوط زكوية على الشركة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - الإيرادات

١/١٦ - توزيع الإيرادات من العملاء حسب نوع المنتج / الخدمة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,١١٧,٩٠٤	٩,٢٥١,٢٤١	منتجات السفر والأطعمة والمشروبات
-	٤٤٢,٦٨٦	إيرادات مبيعات مواد تعليمية
٢١٧,٠٩٤	١٨٧,٥٠٠	إيرادات إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء
٧٦٠,١٤٨	-	إيرادات تأجير اللوحات الإعلانية الثابتة والرقمية
(١٥,٨٧٨)	-	مرتجعات خلال الفترة
١١,٠٧٩,٢٦٨	٩,٨٨١,٤٢٧	

٢/١٦ - المعلومات الجغرافية للإيرادات من العمليات المستمرة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١١,٠٧٩,٢٦٨	٩,٨٨١,٤٢٧	المملكة العربية السعودية

توقيت إثبات الإيرادات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٠,٣١٩,١٢٠	٩,٨٨١,٤٢٧	عند نقطة من الزمن
٧٦٠,١٤٨	-	على مدى فترة من الزمن
١١,٠٧٩,٢٦٨	٩,٨٨١,٤٢٧	

١٧ - إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاح
٢,٦١٤,١٩١	-	أرباح الودائع لأجل
-	٢٩٢,٤١٥	أرباح مرابحات
-	٦٣٧,١٠٨	إيرادات فوائد من حساب التوفير
-	٣٧٧,٨٧١	أرباح دعوى قضائية
-	١٩,٣٣٧	أرباح فروق تقييم عملة
٤٤٥,٩٠٩	١٤٩,٤١١	أخرى
٣,٠٦٠,١٠٠	١,٤٧٦,١٤٢	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- خسارة السهم الأساسية والمخفضة:

تم احتساب خسارة السهم الأساسية من خلال قسمة صافي الخسارة العائدة لمساهمي الشركة عن الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ولا يوجد فرق بين الخسارة المخفضة لكل سهم والخسارة الأساسية لكل سهم، وذلك لعدم وجود أي أدوات قابلة للتخفيض لدى المجموعة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
(٣,٠٤٢,٥٨٢)	(٦,٤٩٩,٧٧٤)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٨)	(٠,١٦)
(٤١٢,٨١٦)	(٦٦٥,٢٩٨)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠١)	(٠,٠٢)
(٠,٠٩)	(٠,١٨)

خسارة السهم من العمليات المستمرة

صافي الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
الخسارة الأساسية والمخفضة لكل سهم من العمليات المستمرة خلال الفترة

خسارة السهم من العمليات الغير مستمرة

صافي الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
الخسارة الأساسية والمخفضة لكل سهم من العمليات غير المستمرة خلال الفترة
إجمالي الخسارة لكل سهم - الأساسية والمخفضة

١٩- المعلومات القطاعية:

تحدد قطاعات التشغيل بناءً على تقارير داخلية تُرفع بانتظام إلى الرئيس التنفيذي لتخصيص الموارد لكل قطاع وتقييم أدائه وفقاً لـ "نهج الإدارة". يعتمد هذا النهج على كيفية تنظيم الإدارة لقطاعات التشغيل داخل المجموعة لتسهيل اتخاذ القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. في نهاية كل فترة تقرير، تُراجع الإدارة القطاعات الموضحة أدناه من حيث الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات ضمن تلك القطاعات.

تتمثل النشاطات الرئيسية للمجموعة وشركاتها التابعة في الإعلان والإنتاج الإعلامي، التوزيع، المكتبات والتجزئة، الشركة الأم والاستثمارات، وتتركز عمليات وأعمال المجموعة التجارية بأكملها بالمملكة العربية السعودية ويقوم صانعي القرارات التشغيلية بتقييم نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

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

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

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

- البيع بالتجزئة والمكتبات: يشمل بيع منتجات السفر والأطعمة والمشروبات ومنتجات المكتبات

- الشركة القابضة والاستثمارات: تتكون من الشركة الأم حيث توجد معظم استثمارات المجموعة وإدارة المجموعة.

- الفعاليات والترفيه: يشمل تنظيم واستضافة الفعاليات والترفيه لمجموعة تهامة وشركات أخرى في السوق

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة):

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح / (الخسائر) للقطاعات التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	الإجمالي
الإيرادات من العمليات المستمرة						
-	١٨٧,٥٠٠	٤٤٢,٦٨٦	٩,٢٥١,٢٤١	-	-	٩,٨٨١,٤٢٧
عملاء خارجيون						
-	٧٥,٠٠٠	١٢,٠٢٨	٥,٢٦٧,٣٩٤	-	-	٥,٣٥٤,٤٢٢
مجمّل ربح القطاع						
(١٨٧,٤٩٥)	(٣٠٠,٨٤٣)	(١,٤٦٧,٥٢٣)	(٢,١٤١,٧٥٨)	(١٠٢,٥١٤)	١,٠٦٧,٢٩٧	(٣,١٣٢,٨٣٦)
ربح / (خسارة) القطاع من العمليات المستمرة						
ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقعة (إيضاح ١٩)						
صافي خسارة الفترة						
						(٤١٢,٨١٧)
						(٣,٥٤٥,٦٥٣)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح / (الخسائر) للقطاعات التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	الإجمالي
الإيرادات من العمليات المستمرة						
٧٦٠,١٤٨	٢١٧,٠٩٤	(١٥,٨٧٨)	١٠,١١٧,٩٠٤	-	-	١١,٠٧٩,٢٦٨
عملاء خارجيون						
٢٧٩,٠٣٠	٨٣,٢٥٩	(٧٣,٢٣٨)	٥,٩٨٠,٠٦٥	-	-	٦,٢٦٩,١١٦
مجمّل ربح القطاع						
(٢٣,٤٢٨)	(٦٠٦,٢٠١)	(١,٥١٩,٣١٥)	(٣,١٣٢,٤٣٧)	-	(١,٤٠٠,٢٥٣)	(٦,٦٨١,٦٣٤)
ربح / (خسارة) القطاع من العمليات المستمرة						
ربح / (خسارة) الفترة من العمليات المتوقعة (إيضاح ١٩)						
صافي خسارة الفترة						
						(٦٦٥,٢٩٨)
						(٧,٣٤٦,٩٣٢)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة):

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع	
١,٠٨١,١٠١	١,٢٩٧,٤٩٢	٤١,٥٦٧,٨٢٨	٢٠,٠١٥,٨٤٠	٥٧٦,١٨٥	٢٩٣,٥٠٥,٠٩٥	٣٥٨,٠٤٣,٥٤١	موجودات
٣٣,٦١٩,٩٣٠	٣,٠٢٣,٤٣١	٢١,٤٣٩,٤٠٧	٣٩,٣٠٩,٢٥٦	٣٣,٢٣١	٤١,٩٣٦,٣٧٦	١٣٩,٣٦١,٦٣١	مطلوبات

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة):

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع	
٢,٨٤٥,٠٠٠	١,٥٦٠,٣٠١	٤٢,١٤٢,٤٨٨	٢٦,٠٤١,٥٧١	٣٦٢,٦٣٣	٢٩٨,٤١٠,٨٦٣	٣٧١,٣٦٢,٨٥٦	موجودات
٣٥,٤٠٧,٨٣١	٢,٩٩٥,٣٩٨	٢٤,٧١٤,٤٣٩	٤٢,٧٧٠,٠٥٢	٩٤,٧٣٧	٤٣,٣٧٦,٧٠٢	١٤٩,٣٥٩,١٥٩	مطلوبات

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- العمليات الغير مستمرة

١/٢٠- بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤م قرر مجلس إدارة الشركة البدء بإجراءات التصفية للشركات التي لا تمارس أنشطة وتكلف المجموعة خسائر سنوية مما يؤثر سلبًا على الأداء العام للمجموعة. وفي إطار هذا القرار، وافق المجلس على التصفية الاختيارية للشركات التابعة التالية:

شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري

- شركة استدامة العالمية للعقار
- شركة الإعلان السريع
- شركة تهامة للإعلام الجديد
- شركة تهامة الدولية للإعلان

كما قرر المجلس بدء إجراءات إشهار إفلاس شركة مكتبات تهامة الحديثة. وذلك بسبب عجزها المالي وعدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها.

٢/٢٠- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢م تم توقيع اتفاقية ما بين شركة افينتوس لجولبال للتجارة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠%) والعاملة بدولة الإمارات العربية المتحدة وشركة نكست بايت للتجارة (وهي شركة مسجلة في دولة الإمارات) وذلك لبيع مجموعة من الموجودات ونقل المطلوبات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس لجولبال للتجارة على أساس مستمر. تتمثل الصفقة في نقل الموجودات والمطلوبات المرتبطة بالعمليات التجارية لشركة افينتوس لجولبال للتجارة والتي تعمل في قطاع التجزئة بدولة الإمارات العربية المتحدة. وتُشغل فروعًا في دبي، أبو 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 وعقود الإيجار، وعليه قامت الشركة التابعة بنقل حقوق الامتياز وعقود الإيجار. وبناءً عليه، قامت الشركة التابعة بنقل اتفاقيات الامتياز، والممتلكات والمعدات للفروع، والمشاريع تحت التنفيذ، والمخزون، بالإضافة إلى نقل الالتزامات المستقبلية لعقود إيجار الفروع، والمستحقات للمقاولين عن موجودات تحت الإنشاء، وكذلك التزامات منافع الموظفين. بلغ إجمالي القيمة العادلة للعرض عن المعاملة ٤,٦٣٧,٧٢٦ ريال سعودي تم استلام مبلغ ٤,٢٤٧,٢٨٢ ريال سعودي منها والباقي ١٨٤,٩٧٥ ريال سعودي تم إدراجه ضمن بند ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى.

٣/٢٠- تمتلك المجموعة حصة ٤٢,٥٠٪ في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة. قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م البدء في التصفية نظرًا لخسائرها التشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على مواصلة أنشطتها. لم تُستكمل الإجراءات القانونية لهذا القرار حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م. تبلغ حصة الشركة في صافي حقوق ملكية الشركاء في هذه الشركة الزميلة صفرًا كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وصفرًا كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

٤/٢٠- الربوط الزكوية لشركة مكتبات تهامة الحديثة

تسلمت الشركة الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والدخل والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قد قامت الشركة بقاء التزام زكاة إضافي مقابل فروق الربوط المعدلة.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م صدر قرار من قبل اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية بقبول جزئي لاستئناف الشركة بشأن الربوط المعدل للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وحتى ٢٠١٦م و سنة ٢٠١٩م، وقد قامت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بتعديل تلك الربوط الزكوية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م قامت هيئة الزكاة والدخل والجمارك بإصدار ربوط معدل للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، ٢٠٢١م، وقد قامت الشركة بقاء مخصص زكاة بكامل قيمة الفروقات بناء على الربط المعدل، وقد تقدمت الشركة باعتراض لدى الهيئة على تقريرها بشأن الربط المعدل، هذا وقد قبلت الهيئة إعادة فحص الزكاة للسنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٥/٢٠- الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع

يمثل هذا الاستثمار حصة استثمارية بنسبة ٨,٣٪ في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة). صُنف هذا الاستثمار كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إلا أن الإدارة لم تتمكن من تحديد قيمته العادلة، وتم تسجيله بالتكلفة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، سجلت الشركة خسارة من التغير في القيمة العادلة لاستثمارها في الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع من خلال بيان الدخل الشامل الآخر، بلغت ٤٢٨,٣٦٣ ريال سعودي، وذلك بناءً على التقييم الذي أعدته شركة تقييم مرخصة من الهيئة السعودية للمقيمين المستقلين. ووفقًا للجمعية العامة العادية المنعقدة في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣م، وافق مساهمو شركة الوطنية الموحدة للتوزيع على تصفية الشركة إجباريًا وفقًا لأحكام نظام الإفلاس.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢٠- العمليات غير المستمرة (تتمة) :

يعرض الجدول التالي نتائج العمليات غير المستمرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

أفنتوس جلوبال	مكتبات تهامة الحديثة	الإعلان السريع	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع	شركة استدامة العقارية	تهامة القابضة للاستثمار	تهامة الدولية للإعلان	تهامة للإعلام	الإجمالي
(٩٦,٦٠١)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٤١٢,٨١٧)
(٩٦,٦٠١)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٤١٢,٨١٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٦,٦٠١)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٤١٢,٨١٧)
(٩٦,٦٠١)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٤١٢,٨١٧)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٦,٦٠١)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٤١٢,٨١٧)

مصاريف عمومية وإدارية
خسارة الفترة
مصروف الزكاة
الخسارة من العمليات الغير مستمرة
صافي ربح/(خسارة) الفترة العائد إلى :
مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي خسارة الفترة

يعرض الجدول التالي نتائج العمليات غير المستمرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

أفنتوس جلوبال	مكتبات تهامة الحديثة	الإعلان السريع	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع	شركة إستدامة العقارية	تهامة القابضة للاستثمار	تهامة الدولية للإعلان	تهامة للإعلام	الإجمالي
(٩٧,٤٣٢)	(٢٨٩,٢٦٩)	-	-	-	-	-	-	(٣٦,٩٩٣)	(٤٢٣,٦٩٤)
٨,٣٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	٨,٣٩٦
(٨٩,٠٣٦)	(٢٨٩,٢٦٩)	-	-	-	-	-	-	(٣٦,٩٩٣)	(٤١٥,٢٩٨)
-	(٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)
(٨٩,٠٣٦)	(٥٣٩,٢٦٩)	-	-	-	-	-	-	(٣٦,٩٩٣)	(٦٦٥,٢٩٨)
(٨٩,٠٣٦)	(٥٣٩,٢٦٩)	-	-	-	-	-	-	(٣٦,٩٩٣)	(٦٦٥,٢٩٨)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٩,٠٣٦)	(٥٣٩,٢٦٩)	-	-	-	-	-	-	(٣٦,٩٩٣)	(٦٦٥,٢٩٨)

مصاريف عمومية وإدارية
إيرادات أخرى
خسارة السنة
مصروف الزكاة
الخسارة من العمليات الغير مستمرة
صافي ربح/(خسارة) الفترة العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي خسارة الفترة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- العمليات غير المستمرة (تتمة):

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات ومطلوبات العمليات غير المستمرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

أفنتوس جنوبال	مكتبات تهامة الحديثة	الإعلان السريع	شركة استدامة العقارية	الشركة السعودية لببيع مواد الإعلان	الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع	تهامة القابضة للاستثمار	تهامة الدولية للإعلان	تهامة للإعلام	الإجمالي	التسويات والإستبعادات	المجموع
الموجودات											
-	٢٦٣	-	-	-	-	-	-	-	٢٦٣	-	٢٦٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٣٢,٠٢٦	٥٠٢,٨٨١	-	-	-	-	-	-	-	٧٣٤,٩٠٧	-	٧٣٤,٩٠٧
-	٢,٢٦٣,٤٨٧	١٠٠,٠١٧	٢٣,٠٦٦	-	-	-	٢٩,٢٦٧	-	٢,٤١٥,٨٣٧	(٢,٤١٥,٨٣٧)	-
٢٢,٩٧٧	-	١٦٥,٥٤١	-	-	-	-	-	-	١٨٨,٥١٨	-	١٨٨,٥١٨
٢٥٥,٠٠٣	٢,٧٦٦,٦٣١	٢٦٥,٥٥٨	٢٣,٠٦٦	-	-	-	٢٩,٢٦٧	-	٣,٣٣٩,٥٢٥	(٢,٤١٥,٨٣٧)	٩٢٣,٦٨٨
المطلوبات											
-	١٣٧,٣١٩	-	-	-	-	-	-	-	١٣٧,٣١٩	-	١٣٧,٣١٩
٢٢,٩٨١	٢,٩٤٠,٠٦٥	-	٢٨,٧٥٠	-	-	-	٢٨,٧٥٠	٢٨,٧٥٠	٣,٠٤٩,٢٩٦	-	٣,٠٤٩,٢٩٦
١٤,٣٤٢,٤٥٩	١٩,٧٧٠,٥١١	٦٧٢,٠٩٠	-	-	-	١٧٦,٥٧٧	-	٢,٢٢٢,٩٥٦	٣٧,١٨٤,٥٩٣	(٣٧,١٨٤,٥٩٣)	-
-	٢١,٢٧٦,٧١٤	-	-	-	-	-	-	-	٢١,٢٧٦,٧١٤	-	٢١,٢٧٦,٧١٤
١٤,٣٦٥,٤٤٠	٤٤,١٢٤,٦٠٩	٦٧٢,٠٩٠	٢٨,٧٥٠	-	-	١٧٦,٥٧٧	٢٨,٧٥٠	٢,٢٥١,٧٠٦	٦١,٦٤٧,٩٢٢	(٣٧,١٨٤,٥٩٣)	٢٤,٤٦٣,٣٢٩

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- العمليات غير مستمرة (تتمة):

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات ومطلوبات العمليات غير المستمرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة):

أفنتوس جلوبال	مكتبات تهامة الحديثة	الإعلان السريع	شركة استدامة العقارية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع	تهامة القابضة للاستثمار	تهامة الدولية للإعلان	تهامة للإعلام	الإجمالي	التسويات والإستيعادات	المجموع
الموجودات											
-	٦٤١	-	-	-	-	-	-	-	٦٤١	-	٦٤١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٣٧,٤٩٦	٧٠٠,٢٦٩	-	-	-	-	-	-	-	١,١٣٧,٧٦٥	-	١,١٣٧,٧٦٥
-	٢,٢٦٣,٤٨٧	١٠٠,٠١٧	٥١,٨١٦	-	-	٥٨,١١٧	-	-	٢,٤٧٣,٤٣٧	(٢,٤٧٣,٤٣٧)	-
١١٩,٣٢٦	-	١٦٥,٥٤١	-	-	-	-	-	-	٢٨٤,٨٦٧	-	٢٨٤,٨٦٧
٥٥٦,٨٢٢	٢,٩٦٤,٣٩٧	٢٦٥,٥٥٨	٥١,٨١٦	-	-	٥٨,١١٧	-	-	٣,٨٩٦,٧١٠	(٢,٤٧٣,٤٣٧)	١,٤٢٣,٢٧٣
المطلوبات											
-	١٣٥,٩٠٤	-	-	-	-	-	-	-	١٣٥,٩٠٤	-	١٣٥,٩٠٤
٢٧,٣٩٨	٣,٠٢٤,٩٠٤	٨٩,١٢٥	٥٧,٥٠٠	-	-	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	٣,٣٧١,٤٢٧	-	٣,٣٧١,٤٢٧
١٤,٥٤٣,٢٥٨	١٩,٥٦٨,٧٤٧	٥٨٢,٩٥٧	-	-	-	١١٩,٠٧٧	-	٢,١٩٤,٢٠٦	٣٧,٠٠٨,٢٤٥	(٣٧,٠٠٨,٢٤٥)	-
-	٢١,٢٧٦,٧١٤	-	-	-	-	-	-	-	٢١,٢٧٦,٧١٤	-	٢١,٢٧٦,٧١٤
١٤,٥٧٠,٦٥٦	٤٤,٠٠٦,٢٦٩	٦٧٢,٠٨٢	٥٧,٥٠٠	-	-	١٧٦,٥٧٧	٥٧,٥٠٠	٢,٢٥١,٧٠٦	٦١,٧٩٢,٢٩٠	(٣٧,٠٠٨,٢٤٥)	٢٤,٧٨٤,٠٤٥

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية:

١/٢١ خطابات ضمان

تتكون خطابات الضمان القائمة على المجموعة مما يلي:

خطابات ضمان (إيضاح ٩)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٢,٨٧٨,٤٩٧	٤,٢١٥,٤٠١

٢/٢١ التزامات محتملة

هناك بعض القضايا المقامة ضد الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الاعتيادي للإعمال والتي لا تزال قيد التقاضي على النحو التالي:
١/٢/٢١- في ١٢ ديسمبر ٢٠٢٤، أعلنت المجموعة أن عضواً سابقاً من الإدارة التنفيذية قد رفع دعوى عمالية ضد المجموعة. حيث طالب المدعي في الدعوى بمبلغ قدره ١٢,٣٥٧,١٢٥ ريال سعودي، بدعوى إنهاء عقده دون سبب مشروع. وحتى الآن، لا يمكن تحديد التأثير المالي المتوقع لهذه الدعوى. وتعتقد الإدارة أنه لا توجد مسؤولية مالية على المجموعة نتيجة لهذه الدعوى، وبالتالي، فقد تم الإفصاح عنها كالتزام محتمل.
٢/٢/٢١- في ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٤ م أعلنت المجموعة أن الموظف السابق في إحدى شركاتها التابعة (تهامة للتعليم) قد رفع دعوى عمالية ضد الشركة التابعة. وقد رفع المدعي الدعوى بدعوى إنهاء عقده دون سبب مشروع. ويطلب المدعي بمبلغ ١٥,٣٩٠,٠٠٠ ريال سعودي كما هو مذكور في الدعوى. وحتى الآن، لا يمكن تحديد الأثر المالي المتوقع للدعوى القضائية. وتعتقد الإدارة أنه ليس هناك أي التزام تجاه الدعوى، وبتاريخ لاحق أصدرت المحكمة العمالية حكماً برفض الدعوى.

٣/٢١- التزامات رأسمالية

لا يوجد للمجموعة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٢٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للأصول المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للأصول المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة العادلة					٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م أصول مالية
المجموع	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية	
-	-	-	-	-	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٧)
١٣٨,٩٤١,٣٢٤	-	-	١٣٨,٩٤١,٣٢٤	١٣٨,٩٤١,٣٢٤	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١٠)
١٣٨,٩٤١,٣٢٤	-	-	١٣٨,٩٤١,٣٢٤	١٣٨,٩٤١,٣٢٤	

القيمة العادلة					٣١ مارس ٢٠٢٥ م أصول مالية
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة الدفترية	
-	-	-	-	-	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٧)
١٠٧,٤٥٢,١٠٥	-	-	١٠٧,٤٥٢,١٠٥	١٠٧,٤٥٢,١٠٥	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ١٠)
١٠٧,٤٥٢,١٠٥	-	-	١٠٧,٤٥٢,١٠٥	١٠٧,٤٥٢,١٠٥	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)
٢٣ - معاملات غير نقدية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	معاملات غير نقدية هامة
(٩٩٥,٨٦٩)	٤٤,٩٩٧	١/٦	التغير في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٨٦,١٩٥)	(٢٤,٨١٠)		صافي إستيعادات حق استخدام أصول ومطلوبات الإيجار
-	١,١٦٢,٥٢٥		خطابات الضمان المستخدم في سداد التزامات الإيجار

٢٤ - إعادة تصنيف ارقام المقارنة

قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض الأرصدة الأخرى والتي تعتبرها الإدارة عرضاً أكثر دقة وتعكس الطبيعة ذات العلاقة الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م نتيجة إعادة التصنيف:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	إعادة تصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م	الايادات من العمليات المستمرة
١١,٠٧٩,٢٦٨	-	١١,٠٧٩,٢٦٨	تكلفة الإيرادات
(٤,٨١٠,١٥٢)	(١٧٢,٧٨٢)	(٤,٦٣٧,٣٧٠)	مجمّل الربح
٦,٢٦٩,١١٦	(١٧٢,٧٨٢)	٦,٤٤١,٨٩٨	مصاريف التشغيل
(١٠,٧٤٢,٧٩٤)	(١٣٩,٩٨٨)	(١٠,٦٠٢,٨٠٦)	مصاريف بيعه وتسويقية
(٥,٤١٩,٩٩٦)	١٥٨,٦٥٧	(٥,٥٧٨,٦٥٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٤٤,٨٨٠)	١٥٤,١١٣	(٣٩٨,٩٩٣)	تكاليف تمويل
٣,٠٦٠,١٠٠	-	٣,٠٦٠,١٠٠	إيرادات أخرى، بالصافي
٢,٥٢١,٨٢٠	-	٢,٥٢١,٨٢٠	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٤,٥٥٦,٦٣٤)	-	(٤,٥٥٦,٦٣٤)	خسارة السنة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٢,١٢٥,٠٠٠)	-	(٢,١٢٥,٠٠٠)	مصروف الزكاة
-	-	-	تسويات الزكاة
(٦,٦٨١,٦٣٤)	-	(٦,٦٨١,٦٣٤)	صافي خسارة السنة من العمليات المستمرة
			العمليات المتوقفة
(٦٦٥,٢٩٨)	-	(٦٦٥,٢٩٨)	ربح / (خسارة) الفترة من العمليات الغير مستمرة
(٧,٣٤٦,٩٣٢)	-	(٧,٣٤٦,٩٣٢)	صافي خسارة السنة
			صافي خسارة الفترة العائدة إلى:
(٧,١٦٥,٠٧٢)	-	(٧,١٦٥,٠٧٢)	مساهمي الشركة الأم
(١٨١,٨٦٠)	-	(١٨١,٨٦٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧,٣٤٦,٩٣٢)	-	(٧,٣٤٦,٩٣٢)	
			خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة السنة العائدة على
			مساهمي الشركة الأم
(٠,١٦)	-	(٠,١٦)	للعمليات المستمرة
(٠,٠٢)	-	(٠,٠٢)	للعمليات الغير مستمرة

٢٥ - أحداث لاحقة:

تعتقد الإدارة أنه لا توجد أي أحداث لاحقة هامة أخرى منذ نهاية الفترة والتي قد تتطلب الإفصاح أو التعديل على هذه البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٠ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٤ أغسطس ٢٠٢٥ م).