



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
مع تقرير فحص المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة	المحتوى
٢ - ١	- تقرير فحص المراجع المستقل عن 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
٨ - ٧	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٣٥ - ٩	- ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين  
شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
شركة مساهمة سعودية

### مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة والتسويق - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهما مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص المعلومات المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وببناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

#### ١- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٦) من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

أ- تضمنت الاستثمارات في شركات زميلة يبلغ ٤٩,٧٧٢,٩٥٥ ريال سعودي والتي تمثل الاستثمار في شركة جي والتر تومسون مينا وتتبع المجموعة طريقة حقوق الملكية في إثبات استثماراتها في الشركات الزميلة، وتضمنت قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ١,٩٣٠,٦٧٧ ريال سعودي ومبلغ ٤,٤٨٠,٥٢٠ ريال سعودي على الترتيب، كما تضمنت قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ٧٥,٥٢٢ ريال سعودي ومبلغ ١٢٠,٥١٩ ريال سعودي على الترتيب، وتمثل تلك المبالغ حصة المجموعة في نتائج الأعمال والدخل الشامل على الترتيب، بما تضمن إيضاح رقم (٢٤) تعديل على أرقام المقارنة للاستثمار في شركة جي والتر تومسون مينا للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وأثبتت المجموعة جميع تلك المبالغ المشار إليها استناداً إلى قوائم مالية غير مراجعة والتي تم إعدادها بواسطة إدارة شركة جي والتر تومسون مينا لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وكذلك لا يوجد قوائم مالية مراجعة للشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

ب- تضمن اتفاق المساهمين المتعلق بالشركة الزميلة "شركة المتحدة للإعلان" خيارات شراء وبيع قائمة تتعلق بحصة المجموعة في الشركة الزميلة، ولم تقم المجموعة بقياس القيمة العادلة لهذه الخيارات وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م.

ج- لدى المجموعة استثمارات أخرى في شركات زميلة بقيمة دفتيرية صفرية، ولا تتوفر عنها قوائم مالية مراجعة، ونظراً لعدم توافر أدلة كافية لم نتمكن من التحقق من قيمة هذه الاستثمارات أو احتمال وجود أي التزامات إضافية محتملة ذات صلة بالاستثمارات في الشركات الزميلة.

وببناءً على ذلك، فلم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات ربما كان من الضروري إثباتها بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، أو على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ.

ـ ٢- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٩)، تضمنت الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى رصيد بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م يمثل المبلغ المدفوع تحت حساب الاستثمار في صندوق الأفلام السعودي، وقد صنفت الإدارة هذا الرصيد كأرصدة مدينة أخرى دون تحديد التصنيف المناسب لهذا الاستثمار. علاوة على ذلك، ونظراً لعدم توفر القيمة العادلة للاستثمار، لم نتمكن من قيمته العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م. وببناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك حاجة لإثبات أي تعديلات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، أو في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ، أو في قائمة التغيرات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ.

## تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تممة)

إلى السادة المساهمين المحترمين  
 شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسيير  
 شركة مساهمة سعودية

### أساس الاستنتاج المتحفظ (تممة)

٣- كما هو مبين في الإيضاح رقم (٢١) صدر حكم ابتدائي ضد الشركة بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٢ أكتوبر ٢٠٢٥ م) بمبلغ ١٢,٣٥٧,١٢٥ ريال سعودي في الدعوة المرفوعة من أحد أعضاء الإدارة التنفيذية السابقين بسبب إنهاء عقده دون سبب مشروع ، وتنوّع الإدارة بأن موقفها في القضية قوي استناداً لرأي المستشار القانوني وبالتالي لم تقم الإدارة بتكوين مخصص يتعلّق بهذه القضية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، كما يتضمّن بند ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ٧٠٧,٧٨٤ ريال سعودي تمثل مديونية على عضو الإدارة التنفيذية حيث ينبغي إثبات هذا المبلغ في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ، ونعتقد أنه ينبغي تكوين مخصص في ضوء المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية . وتشير هذه المعلومات إلى أنه إذا تم تكوين مخصص فإن صافي الخسارة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والالتزامات المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م سوف تزيد بمبلغ ١٣,٠٦٤,٩٠٩ ريال سعودي، وتزيد خسارة السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بمبلغ ٣٣,٣٣ ريال سعودي.

### الاستنتاج المتحفظ

باستثناء الأمور والتعديلات المحتملة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي ربما كانت ستصبح على دراية بها لولا الأمور الموضحة أعلاه، واستناداً إلى فحصينا، فإنه لم ينم إلى اعتقادنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### عدم التأكيد الجوهرى المتعلق بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير بأن الخسائر المتراكمة بلغت ١٩٣,٤٥٦,١٥٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، والتي تمثل نسبة ٤٨,٣٦٪ من رأس مال الشركة. وكذلك تكبدت المجموعة إجمالي خسارة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ بمبلغ ١٨,٥٣٤,٠٩٧ ريال سعودي و٧٥٣٢ ريال سعودي، على الترتيب، وتشير هذه الأحداث والظروف إلى جانب أمور أخرى مبينة بإيضاح (٤/٢) إلى وجود عدم تأكيد جوهري قد يثير شكوكاً حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

### أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي معدل على تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٣ محرم ١٤٤٧ هـ (الموافق ٨ يوليو ٢٠٢٥ م). كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاج معدل بتاريخ ٧ رجب ١٤٤٦ هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٢٥ م).

عن شركة ياسر زومان الزومان وخالد فوزان الفهد  
 وزاهر عبد الله الحجاج للاستشارات المهنية



CR 1010461402

شركة الزومان والفهد والحجاج  
 للاستشارات المهنية

Alzoman, Alfahad & Alhajjaj  
 Professional Services

Zaher Abd Al-Latif Al-Hajjaj  
 محاسب قانوني  
 ترخيص رقم (٥٦٢)

الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٦ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ  
 الموفق: ١٧ نوفمبر ٢٠٢٥ م

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ (مراجعة) (معدلة بإيضاح ٢٤)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح	
٥,٦٣٤,٤٠٦	١,٢٦٦,٠٧١	٤	<u>الموجودات</u>
١٣,٥٤١,٤٢٧	٧,٨٤٠,٦٢٨	١/٥	الموجودات غير المتداولة
٥٥,٢١٠,١٣٨	٥٨,٩١٢,٧٤١	٦	ممتلكات ومعدات
-	-	٧	موجودات حق الاستخدام
١٠٠,٠٠٢	١٠٠,٠٠٢		استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
<u>٧٤,٤٨٥,٩٧٣</u>	<u>٧٧,١١٩,٤٤٢</u>		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤١,١٠٩,٥٦٠	٢٨,٦٧٨,١٥٦	٨	موجودات غير ملموسة
٥٩,٠١١,٦٧٠	٤٣,٠٤٨,٤٦٧	٩	<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
١٠٧,٣٤١,٤٩١	١٢٧,٥٧٨,١٦١	١٠	الموجودات المتداولة
٧٩١,٩٥٦	٦٩١,٩٥٦	٢/١٤	مخزون
٨٨,٣٦١,٣٦٠	٧٠,١٥٠,٠٤٠	١١	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٦,٤٦٠,٠٣٧	٢٧٠,١٤٦,٧٨٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٢٣,٢٧٣	٥٢٠,٦٦٤	٢٠	مستحق من طرف ذو علاقة
<u>٣٧٢,٣١٥,٢٨٣</u>	<u>٣٣٧,٧٨٦,٨٨٦</u>		نقد وما في حكمه
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
(١٧١,٤٩٥,٨٨٧)	(١٩٣,٤٥٦,١٥٦)		إجمالي الموجودات للعمليات غير المستمرة
(١,٧٧٠,٩٧٨)	(١,٧٧٠,٩٧٨)		<u>إجمالي الموجودات</u>
(٢٣,٨٢٩,٠٨٢)	(٢٣,٧٠٨,٥٦٣)		حقوق الملكية والمطلوبات
٢٠٢,٩٤٠,٥٥٣	١٨١,٠٦٤,٣٠٣		<u>حقوق الملكية</u>
(٤,٥٢١,٣٦٠)	(٤,٧١٦,٣٦٣)		رأس المال
١٩٨,٣٨٢,٧٩٣	١٧٦,٣٤٧,٩٤٠		خسائر متراكمة
٥٠٦,٤٤٤	٣٠٧,٢٤٥	٢/٥	خسائر إكتوارية
٣,٠٥١,٤٣٢	٣,١٣٢,٧٨٦		احتياطيات أخرى
٣,٥٥٧,٨٧٦	٣,٤٤٠,٠٣١		<u>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</u>
٨٦,٦٥٣,٦١٤	٨٠,٦٧٨,٤٨٢	١٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠	٣/١٤	<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
٣١,٢٤٩,٧٦٨	٢٤,٨٧٣,٨٤٥	٢/٥	المطلوبات غير المتداولة
٨,٨٠٨,٧٥٤	٨,٨٠٨,٧٥٤		الجزاء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
١٨,٦٥٧,٢٥٣	٢٠,٨٤٥,٩١٥	١/١٥	مطلوبات منافع الموظفين المحددة
١٤٥,٥٩٠,٧٧٩	١٣٥,٤٢٨,٢٧٦		<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
٢٤,٧٨٤,٠٤٥	٢٢,٥٧٠,٦٣٩	٢٠	المطلوبات المتداولة
<u>٣٧٢,٣١٥,٢٨٣</u>	<u>٣٣٧,٧٨٦,٨٨٦</u>		الجزاء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

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 الموجزة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

#### **قائمة الربح او الخسارة الأولية الموحدة الموجزة**

لغاية ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(احمد المبالغ بالباء، السعودي، ماله يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢	١٦				
(٢٧,٣٠,١,٤٥٩)	(١٩,٣١٥,٤٢٢)	(٢٢,٤٩١,٣٠٧)	(١٤,٧٨٨,٤١٧)					
١٨,٣٦٥,٥٩٨	١٣,١٩١,٩٠٧	١٢,٠٩٦,٤٨٢	٧,٨٣٧,٤٨٥					
(٢١,١٩٤,١٥٦)	(٢١,٧٧٠,٧٠٠)	(١٠,٤٥١,٣٦٢)	(١٢,٥١٨,٨٧١)					
(١٠,٥٧٧,٩٤٤)	(٨,٦٣٧,٤٦٤)	(٥,١٥٧,٩٤٨)	(٥,١٧٠,١٨٦)					
٩٤,٨١٨	-	٩٤,٨١٨	-					
(١٣,٣١١,٦٨٤)	(١٧,٢١٦,٢٥٧)	(٣,٤١٨,٠١٠)	(٩,٨٥١,٥٧٢)					
(٤,٩,٥٣٠)	(١٥٠,٥٠٧)	(١٦٤,٦٥٠)	(٥٣,٧٧٧)					
-	(٩,٤٦٥,٣٨٦)	-	(١١,٣٦٣,١٦٤)	١٠				
٦,٦٦٤,٢٩٦	٢,٢٨٩,٧٥٨	٣,٦٤,١٩٦	٨١٣,٦١٦	١٧				
٥,٩٣٤,٩٨٣	٣,٥٨٢,٠٨٤	٣,٤١٣,١٦٣	١,٥٢٧,٤٢٥	١/٦				
(١,١٢١,٩٣٥)	(٢٠,٩٦٠,٣٠٨)	٢,٤٣٤,٧٩٩	(١٨,٩٢٧,٤٧٢)					
(٤,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٠١,٠٠٠)	(٢,١٢٥,٠٠٠)	(١,١٠١,٠٠٠)	١٥				
(٥,٣٧١,٩٣٥)	(٢٣,١٦١,٣٠٨)	١,٣٠٩,٧٩٩	(٢٠,٠٢٨,٤٧٢)					
(١,١١٥,٦٦٥)	١,٠٠٦,٠٣٦	(٤٥٠,٣٦٧)	١,٤١٨,٨٥٣	٢٠				
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	(٢٢,١٥٥,٢٧٢)	٨٥٩,٣٣٢	(١٨,٦٠٩,٦١٩)					
(٦,٣٨٩,٥٩٢)	(٢١,٩٦٠,٢٧٩)	٧٧٥,٤٨٠	(١٨,٥٠٤,٨٧١)					
(٩٨,٠٠٨)	(١٩٥,٠٠٣)	٨٣,٨٥٢	(١٠٤,٧٤٨)					
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	(٢٢,١٥٥,٢٧٢)	٨٥٩,٣٣٢	(١٨,٦٠٩,٦١٩)					
(٠,١٣)	(٠,٥٧)	٠,٠٣	(٠,٥٠)	١٨				
(٠,٠٣)	٠,٠٣	(٠,٠١)	٠,٠٤	١٨				

المدير المالي  
أشرف محمد عيد العال

الرئيس التنفيذي  
حسين مسعود الدوسري

رئيس مجلس الإدارة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ل فترة السنتة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ايضاح
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	(٢٢,١٥٥,٢٧٢)	٨٥٩,٣٣٢	(١٨,٦٠٩,٧١٩)	صافي (خسارة) / ربح الفترة (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر البنود التي قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٤٤٢,١٩٠)	١٢٠,٥١٩	٦٩,٤١٨	٧٥,٥٢٢	١/٦ حصة في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية من الشركة الزميلة الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة) للفترة
(٤٤٢,١٩٠)	١٢٠,٥١٩	٦٩,٤١٨	٧٥,٥٢٢	اجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(٦,٩٢٩,٧٩٠)	(٢٢,٠٣٤,٧٥٣)	٩٢٨,٧٥٠	(١٨,٥٣٤,٠٩٧)	اجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(٦,٨٣١,٧٨٢)	(٢١,٨٣٩,٧٥٠)	٨٤٤,٨٩٨	(١٨,٤٢٩,٣٤٩)	
(٩٨,٠٠٨)	(١٩٥,٠٠٣)	٨٣,٨٥٢	(١٠٤,٧٤٨)	
(٦,٩٢٩,٧٩٠)	(٢٢,٠٣٤,٧٥٣)	٩٢٨,٧٥٠	(١٨,٥٣٤,٠٩٧)	

المدير المالي  
أشرف محمد عبدالعال

الرئيس التنفيذي  
حسين مسعود الدوسري

رئيس مجلس الإدارة  
حاتم علي بارجاش

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويقية  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م  
(جميع المبالغ بالريل السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية	إجمالي حقوق الملكية غير المملوكة	حقوق الملكية الأخرى	احتياطيات أخرى	خسائر متراكمة	رأس المال	إيجار
العائد لمساهمي الشركة الأم	المسسيطرة					
١٩٨,٩٤٦,٥٤٦,٤	(١٧٠,٥٢١,٣٦,٤)	٢٠٥,٨٤٦,٣,٢٠	(٢٢٧,٩٧٧,٦١)	(٨٧٨,٩٧٧,٦١)	٤٠٠,٠٠٠,٤	
(٢٦٠,٢٣٢)	-	(٢٦٠,٣٣٢)	(٣,٩,٧,٧٧)	(٤,١,٤)	-	٢٤
(١٩٨,٣٨٢,٦٢,٦)	(٤,٥٢١,٤)	٢٠٤,٤,٩,٩,٥٣	(٢٢٣,٨٢٩,٨٢)	(٨٨٠,٧٧,٦١)	٤٠٠,٠٠٠,٤	
(٢٢٢,٦٢,٦)	(١٩٥,٥٠,٩)	(٢١,٩٦,٦٧)	(٢١,٩٦,٦٧)	(٨٧,٩٧٧,٦١)	-	
١٢,٥١٩	-	١٢,٥١٩	١٢,٥١٩	-		
(٢٢٢,٤٢,٠)	(١٩٥,٥٠,٣)	(٢١,٩٦,٢)	١٢,٥١٩	(٢١,٩٦,٢)	-	
(٢٤,٩٤٦,٣٦,٦)	(٤,٣٣٦,٦)	(٣,٣٤,٦,٠)	(٣,٣٤,٦,٠)	(٣,٥٥,٥٦٣)	-	
٢١,٥٧,٥,٠	(٢١,٣٧,٣,٣)	٧,٩٠,٩,٥,٤	٢١,٤,٢٢,٢,٢	(٢١,١٧٥)	(١١,٩٠,٦,٦,٦)	٤٠٠,٠٠٠,٤
(٦,٤٨,٤,١)	(٦,٣٧,٣,٦)	(٦,٣٧,٣,٦)	(٦,٣٧,٣,٦)	(٦,٣٧,٣,٦)	(٦,٣٧,٣,٦)	
(١٩,٤٤)	-	(١٩,٤٤)	(١٩,٤٤)	-	(١٩,٤٤)	
(٦,٩٢٩,٧,٦)	(٨,٨٦,٠,٨)	(٨,٨٦,٠,٨)	(٨,٨٦,٠,٨)	(٨,٨٦,٠,٨)	(٨,٨٦,٠,٨)	
٦٤,٧,٣,٢٠	٦٤,٧,٣,٢٠	٦٤,٧,٣,٢٠	٦٤,٧,٣,٢٠	٦٤,٧,٣,٢٠	٦٤,٧,٣,٢٠	

رئيس مجلس الإدارة  
حاتم علي بارجاش

حسين مسعود الودري  
الرئيس التنفيذي

أشرف محمد عبدالعال  
المدير المالي

إن الإيداعات المرفقة من ١ إلى ٢٦ تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق  
شركة مساهمة سعودية  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
(١,١٢١,٩٣٥)	(٢٠,٩٦٠,٣٠٨)	صافي (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٦١٥,٦٦٥)	(٦٧٠,٢٤٨)	صافي (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
(١,٧٣٧,٦٠٠)	(٢١,٦٣٠,٥٥٦)	الخسارة قبل الزكاة
٢,٧٣٤,٨٤٧	٤,٤٢٥,٤٨١	تعديلات لبنيود غير نقدية:
٦,٠٨٢,١٤٩	٥,٣٧٦,١٩٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
١,٨٥٣	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٧٤٥	(١٤٩,٩٥٧)	خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥,٩٣٤,٩٨٣)	(٣,٥٨٢,٠٨٤)	(ربح) / خسارة استبعاد حق استخدام الأصول
٤,٢٣٣,٨٨٥	٣,٢٢١,٢٨٤	الحصة من نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة
(٩٤,٨١٨)	-	مخصص المخزون المتقادم بطء الحركة
(١,٧٢٢,٠٠٠)	-	(عكس) في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
-	٨,٢٤١,٦٤٠	أرباح الودائع قصيرة الأجل
-	١,٢٢٣,٧٤٦	خسائر من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٥٥,١٢٩	٣٧٧,٢٩٥	ألعاب إدارة المحفظة
٤٠٩,٥٣٠	١٥٠,٥٧	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٤,٥٢٩,٧٣٧	(٢,٣٤٦,٤٤٨)	تكاليف التمويل
<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>		
٩,٧٤٧,٩٨٧	٩,٢١٠,١٢٠	مخزون
(٥٠,٨٢٠,٩٦١)	١٤,٧٩٠,٦٧٨	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٣٢,٩٤٨,٨٨٦)	(٧,٨١٩,١٩٧)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥٠,٠٠٠	-	مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٦٩,٤٤٢,١٢٨)	١٣,٨٣٥,١٥٣	التدفقات النقدية من العمليات
(٩٥,١٨٠)	(٤٣٣,٧٣٢)	التزامات منافع الموظفين المدفوعة
(١,٢٧٨,٦٣٠)	(١٢,٣٣٨)	رثأة مدفوعة
(٧٠,٨١٥,٩٣٨)	١٢,٣٨٩,٠٨٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٣٤,٤٤١)	٥٠٣,٢٧٨	التغير في رأس المال العامل من العمليات غير المستمرة
(٧١,١٥٠,٣٧٩)	١٣,٨٩٢,٣٦١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
(٤١٠,٠٠٠)	(٥٧,١٤٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
١,٤٦,٢٥٠	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
١٤٠,٦٤١,٤١٢	-	المحصل من موجودات مالية بالتكلفة المطفأة - ودائع لأجل
(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	إضافات موجودات مالية بالتكلفة المطفأة - ودائع لأجل
-	٤٠٨,٥٥٨	المبلغ المخفض من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢١٠,٦١٤)	ألعاب إدارة محفظة استثمارية مدفوعة
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٨,٣٦٢,٣٣٨)	(٢٩,٨٥٩,٢٠٢)	صافي التدفقات التشغيلية (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

المدير المالي

أشرف محمد عبدالعال

الرئيس التنفيذي

حسين مسعود الدوسري

رئيس مجلس الإدارة

حاتم علي بارجاش

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٦ تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق**

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمه)

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		ايضاح
(٣,٣٧٣,٢٢٩)		(٢,٢٤٤,٤٧٩)		٢/٥
(٣,٣٧٣,٢٢٩)		(٢,٢٤٤,٤٧٩)		
(١٧٢,٨٨٥,٩٤٦)		(١٨,٢١١,٣٢٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمة
٢٤٤,٦١٣,٧٤١		٨٨,٣٦١,٣٦٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٠,٧٥١,٤٨١		-		التغير في النقد المقيد لدى البنك
٩٢,٤٧٩,٢٧٦		٧٠,١٥٠,٠٤٠		النقد وما في حكمة في نهاية الفترة
(١٨٧,٩٩٠)		(١,٨٤٤,٠٦٥)		معاملات غير نقدية:
-		(١,١٦٢,٥٢٥)		تحويل عقود إيجار إلى أرصدة دائنة
-		(١٣٧,٧٩١)		خطاب الضمان المستخدم في سداد مطلوبات عقود الإيجار
(٤٤٢,١٩٠)		١٢٠,٥١٩		الالتزامات منافع الموظفين المحولة من عمليات غير مستمرة

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدود من مطلوبات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

(١٨٧,٩٩٠)  
-  
-  
(٤٤٢,١٩٠)

(١,٨٤٤,٠٦٥)  
(١,١٦٢,٥٢٥)  
(١٣٧,٧٩١)  
١٢٠,٥١٩

١١

معاملات غير نقدية:

تحويل عقود إيجار إلى أرصدة دائنة

خطاب الضمان المستخدم في سداد مطلوبات عقود الإيجار

الالتزامات منافع الموظفين المحولة من عمليات غير مستمرة

التغير في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية

المدير المالي  
أشرف محمد عبدالعال

الرئيس التنفيذي  
حسين مسعود الدوسي

رئيس مجلس الإدارة  
حاتم علي بارجاش

**١ - التكوين والنشاط**

تأسست شركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة والتسيير "الشركة أو "الشركة الأم" وفقاً لنظام الشركات السعودي كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٣٩٧ م ١٤٠٣/٦/٢٩ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣) وهي مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ١٦٧٢٢ ١٠٠١٠٠١٣٩٨/٧/٨ (الموافق ١٩٧٨/٦/١٤).

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال الإعلان التجاري وال العلاقات العامة والتسيير والنشر والتوزيع وذلك بموجب الترخيص رقم ٢٣٢٣٢ الصادر عن وزارة الثقافة والإعلام بتاريخ ١٤١٢/١٢/٢ (الموافق ١٩٩٢/٦/٣) ووفقاً لنظام تأسيس الشركة، كما تقوم الشركة الأم بالاستثمار في شركات تزاول أعمال شبيهة بأعمالها بما يتافق مع النظام الأساسي للشركة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض، ولدى الشركة فرع في مدينة جدة مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥).

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م على القوائم المالية للشركة الأم وفرعها اعلاه وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً "المجموعة") على النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	رأس المال	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	بشكل مباشر وغير مباشر	حصة الملكية
العمليات المستمرة		نشر وتوزيع المملكة العربية السعودية	٣,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
شركة تهامة للتوزيع		تجارة التجزئة الم المملة العربية السعودية	٢٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
شركة الانتاج المتكامل للإنتاج		إنتاج الم المملة العربية السعودية	١٠,٠٠٠	% ٧٠	% ٧٠		
الاعلامي المرئي والمسموع *		إنتاج الم المملة العربية السعودية	١٠٠,٠٠٠	% ٥٠	% ٥٠		
شركة نسج الخيال للإنتاج		الفعاليات والترفيه الم المملة العربية السعودية	٥٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
الاعلامي المرئي والمسموع **							
شركة تهامة الأولى للفعاليات الترفيهية							
العمليات غير المستمرة ***							
شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري		شركة قابضة الم المملة العربية السعودية	٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
شركة مكتبات تهامة الحديثة		بيع القرطاسية والكتب الم المملة العربية السعودية	٨١,٦٧١,٩٨٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
شركة تهامة للإعلام الجديد		إعلام وابحاث الم المملة العربية السعودية	١٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
شركة استدامة العالمية للعقارات		الاستثمار العقارات الم المملة العربية السعودية	٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
شركة تهامة الدولية للإعلان		إعلانات الم المملة العربية السعودية	٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
شركة الإعلان السريع		إعلانات الم المملة العربية السعودية	٢٥,٠٠٠	% ١٠٠	% ١٠٠		
شركة افينتوس جلوبال للتجارة		تجارة عامة الإمارات العربية المتحدة	٦١٦,٤٩٦	% ١٠٠	% ١٠٠		

\* في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ على نسبة إضافية قدرها ٣٠٪ في شركة الإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع لتصبح شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪، دون أي مقابل مالي، ولن يتبقى على الشريك السابق أي حقوق أو يترتب عليه أي التزامات تجاه الشركة بعد إتمام عملية التنازل. وفي تاريخ لاحق لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وتحديداً بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٥ م، تم استكمال عملية التنازل واستيفاء جميع الإجراءات النظامية والإدارية اللازمة لإتمام نقل الملكية.

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

## ١- التكوين والنشاط (تتمة)

في تاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤م، قرر مجلس إدارة المجموعة البدء بإجراءات التصفية للشركات التي لا تمارس أنشطة وتحمل المجموعة خسائر سنوية ويتضمن القرار التصفية الاختيارية لكل من شركة تهامة تهامة لاستثمار التجاري وشركة استدامة العقارية وشركة الإعلان السريع وشركة تهامة للإعلان الجديد وشركة تهامة الدولية للإعلان بالإضافة إلى قرار بالبدء بعملية التصفية بموجب نظام الإفلاس لشركة مكتبات تهامة الحديثة.

إن السنة المالية للشركة الأم تبلغ 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 للشركة الأم.

## ٢- أسس الإعداد

### ١-2 بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي المعتمد رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" في المملكة العربية السعودية والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب 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 وآدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة.

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

### ٢-2 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).

### ٣-2 العملة الوظيفية وعملة العرض

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

### ٤- 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 إنه:

بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١٥٦,٤٥٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م بما يمثل ٤٨,٣٦٪ من رأس مال الشركة (٣١ مارس ٢٠٢٥ م: ١٧١,٤٩٥,٨٨٧ ريال سعودي بما يمثل ٤٢,٨٧٪ من رأس مال الشركة).

كما بلغ إجمالي الخسارة الشاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٥ مبلغ ٢٠,٣٤,٧٥٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٦,٩٢٩,٧٩٠ ريال سعودي).

تتمتع المجموعة بسيولة كافية تُمكّنها 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 ٢٩,٢١ مليون ريال سعودي، وذلك بإلغاء ١٧,٠٧٨,٣٣٧ سهماً عاديًّا بقيمةأسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك كإجراء لتغطية خسائرها المتراكمة، ويُخضع قرار تخفيض رأس المال لموافقة الجمعية العامة للشركة

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

**٢- أسس الإعداد****٥- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية**

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 والمصاريف. 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 التأكيد 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- المعايير والتفسيرات المعدلة الجديدة:****المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية خلال الفترة**

المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي ومعايير المحاسبة الدولية والتي أصبحت سارية خلال الفترة الحالية، إلا أنها غير ذات صلة بالشركة أو أن تطبيقها لم يكن له تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، باستثناء ما يتعلق بالعرض والإفصاح، ما لم يذكر خلاف ذلك:

- تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ المتعلق بتصنيف الالتزامات كمطلوبات متداولة أو غير متداولة
- تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٦ المتعلق بالالتزام بعقد الإيجار في عملية البيع وإعادة الاستئجار
- تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ المتعلق بالمطلوبات غير المتداولة المرتبطة بالعقود
- تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ المتعلق بترتيبات تمويل الموردين

**المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية بعد**

المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية صدرت، ولكن لم تصبح سارية بعد كما في تاريخ إعداد هذه القوائم المالية، ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لها:

**المعيار / التعديل**

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ و ٧ بشأن تصنيف وقياس الأدوات المالية

تحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - الإصدار الحادي عشر

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاحات في القوائم المالية

المعيار الدولي للتقرير ١٩ الإفصاحات للتابعات التي لا تخضع للمساءلة العامة

لا يوجد للمعايير المعدلة والتفسيرات المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم 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 لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

**٤- ممتلكات ومعدات**

تمثل حركة الممتلكات والمعدات خلال الفترة / السنة كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	(مراجعة)	(غير مراجعة)	صافي القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
١٠,٥١٨,٦٣٠	٥,٦٣٤,٤٠٦			إضافات خلال الفترة / السنة
٤٩٦,٧٨٧	٥٧,١٤٦			الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة (*)
(٥,٣٧٩,١٥٣)	(٤,٤٢٥,٤٨١)			إستبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة
(١,٨٥٨)	-			صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة
<u>٥,٦٣٤,٤٠٦</u>	<u>١,٢٦٦,٠٧١</u>			

(\*) يتضمن إستهلاك فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢,٤٩٤,٩٣٣ ريال سعودي يمثل إستهلاك معجل لممتلكات عدد ١٤ فرع من فروع الشركة التابعة (شركة تهامة للتعليم) نتيجة إغفال نشاط هذه الفروع .

**٥- عقود الإيجار****١/٥- موجودات حق الاستخدام**

تمثل حركة موجودات حق الاستخدام للفترة / السنة فيما يلي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٣,٨٢١,١١٠	١٣,٥٤١,٤٢٧	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١,٥٦٩,٧٦٣	-	صافي إضافات خلال الفترة / السنة
(٢١٧,٦٩٥)	(١,٣٢٤,٦٠٣)	إستبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة
(١١,٦٣١,٧٥١)	(٥,٣٧٦,١٩٦)	استهلاك خلال الفترة / السنة
<b>١٣,٥٤١,٤٢٧</b>	<b>٦,٨٤٠,٦٢٨</b>	<b>الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة</b>

**٢/٥- مطلوبات عقود الإيجار**

تمثل حركة مطلوبات عقود الإيجار للفترة / السنة كما يلي:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	الممتدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤٠,١٢٠,٦٦٣	٣١,٧٥٦,٢١٢
١,٥٦٩,٧٦٣	-
(٢١٢,١٧٩)	(١,٤٧٤,٥٦٠)
٦٧٤,٩٦٦	١٥٠,٥٧
-	(١,٨٤٤,٠٦٥)
<b>(١٠,٣٩٧,٠٠١)</b>	<b>(٣,٤٠٧,٠٠٤)</b>
<b>٣١,٧٥٦,٢١٢</b>	<b>٢٥,١٨١,٠٩٠</b>

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

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٥٠,٦٤٤٤	٣٠٧,٢٤٥
<b>٣١,٢٤٩,٧٦٨</b>	<b>٢٤,٨٧٣,٨٤٥</b>
<b>٣١,٧٥٦,٢١٢</b>	<b>٢٥,١٨١,٠٩٠</b>

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٦,٠٨٢,١٤٨	٥,٣٧٦,١٩٦
٤٠٩,٥٣٠	١٥٠,٥٧
٢١١,٠٤٤	٣١٠,٥٣٩
١,٧٣٥,٠١٣	١,٣٣٥,٤٠٩
<b>٨,٤٣٧,٧٣٥</b>	<b>٧,١٧٢,٦٥١</b>

مصاريف استهلاك لموجودات حق الاستخدام

تكلفة التمويل للالتزامات الإيجار

مصاريف الإيجارات المتغيرة

مصاريف إيجار قصيرة الأجل

## ٦- استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		النشاط	ايضاح	اسم الشركة الزميلة
٣١ مارس م ٢٠٢٥ (معدلة) (إيضاح (مراجعة))	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٥			
٤٥,١٧١,٩١٦	٤٩,٧٧٢,٩٥٥	%٢٥	%٢٥	إعلان وإعلان وترويج	١/٢/٦	جي والتر تومسون مينا المتحدة للإعلان المحدودة
١٠,٠٣٨,٢٢٢	٩,١٣٩,٧٨٦	%٥٠	%٥٠	دار نشر وتوزيع	٢/٢/٦	الصحفيون المتحدون المحدودة
-	-	%٥٠	%٥٠	خدمات تقنية وأخرى	٣/٢/٦	الخليجية لنطوير الأنظمة التقنية المتعددة
-	-	%٣٠	%٣٠	خدمات تقنية وأخرى	٤/٢/٦	خدمات إعلانية
-	-	%٣٠	%٣٠	وتسويقية	٤/٢/٦	تهامة جلوبال
<b>٥٥,٢١٠,١٣٨</b>	<b>٥٨,٩١٢,٧٤١</b>					

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 سبتمبر ٢٠٢٥ م بناءً على القوائم المالية غير المراجعة لفترة الستة أشهر التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٥ م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م التي أعدتها إدارة هذه الشركات.

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

١/٦- حركة الاستثمار في الشركات الزميلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م والسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الإجمالي	شركة تهامة جلوبال	شركة التقنية المتقدمة	شركة الصحفيون	المتحدون المحدودة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	شركة جي والتر تومسون مينا	
٥٥,٢١٠,١٣٨	-	-	-	-	-	١٠,٠٣٨,٢٢٢	٤٥,١٧١,٩١٦	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٥ م (مراجع)
٣,٥٨٢,٠٨٤	-	-	-	-	-	(٨٩٨,٤٣٦)	٤,٤٨٠,٥٢٠	حصة من نتائج الأعمال
١٢٠,٥١٩	-	-	-	-	-	-	١٢٠,٥١٩	حصة من فروقات ترجمة عملاً أجنبية
<b>٥٨,٩١٢,٧٤١</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٩,١٣٩,٧٨٦</b>	<b>٤٩,٧٧٢,٩٥٥</b>	<b>الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)</b>

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (معدلة - إيضاح ٢٤)

الإجمالي	شركة تهامة جلوبال	شركة التقنية المتقدمة	شركة الصحفيون	المتحدون المحدودة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	شركة جي والتر تومسون مينا	
٤١,٨٩١,٦٧٣	-	-	-	-	-	٧,٠٣٦,٣٢١	٣٤,٨٥٥,٣٥٢	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠٢٤ م (مراجع)
١٥,٢٢٨,٣٠٨	-	-	-	-	-	٣,٠٠١,٩٠١	١٢,٢٢٦,٤٠٧	حصة من نتائج الأعمال
(٥٠٣,٥٩٣)	-	-	-	-	-	-	(٥٠٣,٥٩٣)	حصة من فروقات ترجمة عملاً أجنبية
(١,٤٠٦,٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	(١,٤٠٦,٢٥٠)	توزيعات أرباح مستلمة
<b>٥٥,٢١٠,١٣٨</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٠,٠٣٨,٢٢٢</b>	<b>٤٥,١٧١,٩١٦</b>	<b>الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجع)</b>

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

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

٦/١/٦ شركة جي والتومسون مينا

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة ووندرمان تومسون مينا (الشركة الزميلة السابقة)، لدمج الشركة الزميلة السابقة مع شركة ووندرمان مينا، لتشكيل كيان جديد يُعرف باسم وندرمان تومسون مينا الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وهي شركة قابضة مقرها مملكة البحرين. ونتيجة لهذا الاندماج، تم تعديل حصة المجموعة في حقوق الملكية الشركة الزميلة من ٣٠٪ إلى ٢٥٪ في الشركة الجديدة (وندرمان تومسون مينا الشرق الأوسط وشمال إفريقيا). وقد تم استكمال الإجراءات القانونية الخاصة بالاندماج خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، حتى تاريخه لم يتم الإنتهاء الإسم التجاري الجديد للشركة الزميلة.

### ٦/٢/٦ الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية مع مجموعة دابليو بي لتأسيس شركة قابضة جديدة بالمملكة العربية السعودية تحت مسمى أي سي جي السعودية وستمتلك دابليو 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 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 في تصبح 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 حاليا.

تضمن الاتفاقية بين شركة تهامة وشركة دابليو بي:

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

تضمن الاتفاقية أيضاً خياراً غير مشروط وغير قابل للإلغاء لشركة تهامة لمطالبة شركة دابليو بي بشراء جميع أسهمها ("خيار البيع") في أي وقت بعد السنة الخامسة من استكمال نقل الملكية القانونية واستيفاء جميع المواقف 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 المراجعة).

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

### ٦/٣/٦ شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم تسجيل استثمار الشركة الأم في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م لاشي ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (لا شيء) حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترض الشركة الأم تقديم أي دعم مالي، وكانت أحدث قوائم مالية متاحة لهذه الشركة الزميلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

### ٦/٤ الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتقدمة

لم يقم أي من هاتين الشريكين الزمليتين 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.

### ٦/٥/٦ شركة تهامة جلوبال

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، رفعت الشركة الأم دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك في الشركة الزميلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. وأصدرت محكם الاستئناف بدي حكمًا نهائياً لصالح الشركة بعد رفض الاستئناف والنقض الذي قدمه مدير الشركة السابق، والذي قدم بدوره دعوى نقض على الحكم، ورفض النقض الذي قدمه مدير الشركة السابق، وبالتالي أصبح الحكم الصادر لصالح المجموعة نهائياً وقابلًا للتنفيذ.

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

اسم الشركة	الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع	إيضاح	بلد التأسيس	المملكة العربية السعودية	النشاط	% توزيع	(مراجعة)	غير (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر
									-	-		% ٨,٣	
									-	-		% ٨,٣	
									-	-			
									-	-			

٧- 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، وقد انخفضت قيمة هذا الاستثمار بالكامل نظرًا لخضوع الشركة للتصفيه الإجبارية بعد موافقة مساهميها في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣ .

## ٨- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	(مراجعة)	(مراجعة)	٦٤,٥٧٠,٣١٩	٦٤,٥٧٠,٣١٩	٦٤,٥٧٠,٣١٩	٦٤,٥٧٠,٣١٩	٦٤,٥٧٠,٣١٩	٦٤,٥٧٠,٣١٩	٦٤,٥٧٠,٣١٩	٦٤,٥٧٠,٣١٩	
٥٣,٣٧٣,٦٨٥						٦٤,٥٧٠,٣١٩								
٢٠,٤٠٦,٧٥٤						-								
٧٣,٧٨٠,٤٤٩														
(٣٢,٦٧٠,٨٧٩)														
٤١,١٠٩,٥٦٠														

٨- إن حركة مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الرصيد في أول الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٤,٨٢٥,٢٩٠	٣٢,٦٧٠,٨٧٩	
٧,٨٤٥,٥٨٩	٣,٢٢١,٢٨٤	
٣٢,٦٧٠,٨٧٩	٣٥,٨٩٢,١٦٣	

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. وأشار التحليل إلى وجود مخزون ذي معدل دوران منخفض. تعتمد المجموعة بشكل رئيسي على مورد واحد للكتب المدرسية، بموجب اتفاقية تعاقدية تتضمن حدًا 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.

## ٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٣ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠,١٣٣,٦١٤	٢٥,٧٩٤,١٨٧		ذمم مدينة تجارية
٣٨,٨٣٨,٧١٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١/٩	مبالغ مدفوعة تحت حساب الاستثمار
٥,٧٧٨,٣٧٨	٥,٧٤٣,١٢٠		ضريبة القيمة المضافة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢/٩	دفعت مقدمة مستردة
١,٤٣١,٣١٧	٣,٩٧٠,٢٨٥		دفعت مقدمة لموردين
٤,٢١٥,٤٠١	٢,٣١٢,٩٩٧	٣/٩	هامش على خطابات ضمان
١,٥٨٥,٠٦٥	١,٥٠٨,٣٥١	٤/٩	سلف موظفين
٩١٢,٧١٦	١,٢٨٨,٥٢٤		أرصدة مدينة أخرى
٢,٤٢١,٩٨١	-		مطالبات قانونية
٢,٢٠٤,٠٢٦	٩٥٠,٥٤٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧٧,٥٢١,٢١٢	٦١,٥٦٨,٠٠٩		
(١٨,٥١٩,٥٤٢)	(١٨,٥١٩,٥٤٢)	٥/٩	الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٥٩,٠٠١,٦٧٠	٤٣,٠٤٨,٤٦٧		

١/٩ في ٢٣ يونيو ٢٠٢٤، قامت المجموعة بدفع مبلغ مقدم قدره ٣٧,٥ مليون ريال سعودي إلى شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي "ميفك كابيتال" مدير ومشغل الصندوق السعودي للأفلام. ويمثل هذا المبلغ ما نسبته ١٠٪ من إجمالي رأس المال الصندوق البالغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد تم إدراج هذا المبلغ تحت حساب الاستثمار كمبلغ مقدم حتى انتهاء فترة الطرح وتخصيص وحدات الاستثمار بشكل نهائي.

بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٢٤، تم تمديد فترة الطرح إلى ٨ فبراير ٢٠٢٥ م بواسطة مدير الصندوق، ووفقاً لشروط وأحكام الصندوق، أبرم الصندوق إتفاقية مراقبة خلال فترة الطرح حققت للمجموعة ربحاً غير محقق قدره ٤٥٨,٤٨٣ ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: مبلغ ٥١٩,٤٤٦ ريال سعودي) (إيضاح ١٧).

بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٥ م، تلقت المجموعة إشعاراً رسمياً من مدير الصندوق يؤكد بدء عمليات الصندوق اعتباراً من تاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٥ م. ومع ذلك، فإن إدارة المجموعة تعتقد أن إتفاقية الاستثمار أصبحت غير ملزمة للشركة الأُم نتيجة عدم التزام مدير الصندوق بإتمام فترة الطرح في التاريخ المحدد بالاتفاقية ويجب إعادة المبالغ المدفوعة وفق شروط الاتفاقية المبرمة، وأن الموافقة على تمديد فترة الطرح لم يعتمد من أصحاب الصلاحية بالشركة الأُم. هذا وقامت الشركة الأُم برفع دعوى أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية للمطالبة باسترداد مبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بالإضافة إلى تعويض بنسبة ٢٪ بمبلغ ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وحفظ حقوقها النظامية. وبناءً عليه، قررت المجموعة إبقاء هذا المبلغ ضمن الأرصدة المدينة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وذلك بما يعكس التوقع الحالي للإدارة باسترداد المبلغ بدلاً من الاستثمار في الاستثمار.

بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠٢٥ م، استردت الشركة مبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي من المبلغ المدفوع مسبقاً البالغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والذي استثمراه الصندوق في اتفاقية المراقبة.

٢/٩ قامت الشركة الأُم بسداد دفعة متردة قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٥ كجزء من صفقة استحواذ محتملة على شركة دان الماسية للتطوير والاستثمار العقاري، بقيمة إجمالية قدرها ١٣٥,٩٠,٧٢٠ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية استحواذ وموافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٥ م، لدى الشركة الأُم مهلة ١٢٠ يوماً تنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م لإجراء الفحص النافي للجهالة، ويحق لها الانسحاب من الصفقة دون أي التزامات، ولذلك تم إدراج المبلغ ضمن بند النقد المدفوع تحت بند الاستثمار.

٣/٩ تمثل خطابات الضمان الهاشم النقدي المحتجز لدى البنوك المحلية مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة نيابةً عن المجموعة بموجب عقود إيجار. وتبقي هذه الخطابات لدى البنك حتى تاريخ انتهاءها واستيفاء الالتزامات المتعلقة بها. خلال السنة، تم استخدام بعض خطابات الضمان من قبل المورد فيما يتعلق بالمطالبات الناشئة بموجب عقود الإيجار ذات الصلة.

٤/٩ تتضمن سلف الموظفين على عهدة مستحقة من أحد أعضاء الإدارة التنفيذية السابقين بمبلغ ٧٠٧,٧٨٤ ريال سعودي، متعلقة بما تم دفعه له سابقاً كراتب.

## ٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (تتمه)

٥/٩ الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى على النحو التالي:

للفترة الستة أشهر	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة (عكس) خلال الفترة / السنة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	١٨,٥١٩,٥٤٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٨,٩١٠,٩٧١	١٨,٥١٩,٥٤٢	
(٣٩١,٤٢٩)	-	
<b>١٨,٥١٩,٥٤٢</b>	<b>١٨,٥١٩,٥٤٢</b>	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ذمم مدينة تجارية
دفعات مقدمة لموردين	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٣٣٣,٦٦٨	
١,١٥٩,٢١٢	
٢٦,٦٦٢	
<b>١٨,٥١٩,٥٤٢</b>	<b>١٨,٥١٩,٥٤٢</b>

## 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 الستة أشهر	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة (إضافات خلال الفترة / السنة (خسائر) / أرباح غير محققة خلال الفترة / السنة (أرباح محققة خلال الفترة / السنة (أتعاب إدارة المحفظة
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)	(معدلة إيضاح ٢٤)	
-	١٠٧,٢٤١,٤٩١	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٠٣,٣٦١,٦٦٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٧٣٦,٠٧٥	(١١,٧١٩,٣٢٥)	(خسائر) / أرباح غير محققة خلال الفترة / السنة
١,٣٥٤,٣٦١	٣,٤٧٧,٦٨٥	أرباح محققة خلال الفترة / السنة
(٢١٠,٦١٤)	(١,٢٢٣,٧٤٦)	أتعاب إدارة المحفظة
٣,٨٧٩,٨٢٢	(٩,٤٦٥,٣٨٦)	
-	٢١٠,٦١٤	أتعاب إدارة المحفظة المدفوعة
-	(٤٠٨,٥٥٨)	مبالغ مخصصة خلال الفترة / السنة
<b>١٠٧,٢٤١,٤٩١</b>	<b>١٢٧,٥٧٨,١٦١</b>	<b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</b>

يتضمن الرصيد أعلاه على مبلغ ١٠٠,١٨٣,٥٠١ ريال سعودي يمثل المبالغ النقدية غير المستخدمة والمحتفظ بها ضمن محفظة استثمارات مدارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٥١,٧١٣,١٨٦ ريال سعودي).

١١ - نقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	نقد لدى البنوك نقد في الصندوق
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٧,٦٨٢,٢٠٠	٧٠,٠٨١,١٧١	
٦٧٩,١٦٠	٦٨,٨٦٩	
<b>٨٨,٣٦١,٣٦٠</b>	<b>٧٠,١٥٠,٠٤٠</b>	

لدى المجموعة حساب توفير بنكي نتج عنه أرباح قدرها ١,٠٨٥,٣١٠ ريال سعودي (إيضاح ١٧).

١٢ - رأس المال

في ٢٤ مارس ٢٠٢٥م، قرر مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسيويق تخفيض رأس المال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٢٩,٢١ مليون ريال سعودي، وذلك بإلغاء ٣٣٧,٠٧٨,١٧ سهماً عاديًّا بقيمة أسمية ١٠ ريال سعودي للسهم، ومبَلغ ٣٧٠,٧٨٣,١٧٠ ريال سعودي لنقطية خسائرها المتراكمة، وجاري العمل على اتخاذ الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال في الفترة اللاحقة.

#### ١٣ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
ذمم دائنة تجارية	٦٤,٠٠٤,٢٦٤	٧٩,٨٠٢,٩٣١
مستحقات المساهمين	٥,٢٢٠,٢٧٣	٥,٢٢٠,٢٧٣
مصاريف مستحقة	٤,٣٢٧,٣٨٨	٥,٨٤٩,٩٢٦
موظفين دائنين	١,٧٦٥,٥٢٣	٢,٢٢٣,٨١٦
مطلوبات عقود	١,٠٣٩,٩١٦	١,٤١٤,٩١٦
مطلوبات أخرى	٤,٣٢١,١١٨	٢,١٤١,٧٥٢
	٨٠,٦٧٨,٤٨٢	٨٧,٦٥٣,٧١٤

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

## ٤ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تشمل المعاملات ذات علاقة مصاريف الإيجار، والمصاريف المتکبدة 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 الأخرى.

## ٤ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

**١٤ الرواتب والتعويضات والمصاريف ذات العلاقة لمجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:**  
فيما يلي تفاصيل الرواتب والتعويضات لمجلس الادارة واللجان والمصاريف ذات العلاقة:

ل فترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	-	٨٧٣,٢٨٨
	-	١٦٧,٠٠
	-	٣٤,٠٧٨
	-	١,٠٧٤,٣٦٦

## **مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان بدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان مصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان**

فيما يلي تفاصيل الرواتب والتعويضات لكيار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة:

ل فترة الستة أشهر المنتهية في	م ٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	م ٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٢٨,٢٢٩	٤١٤,٥٧٧	
٦٩٩,٢٥٤	٣٠٧,٥٨٨	
٧١٧,١٧٨	١٩٢,٨٢٤	
٢٨٠,...	١٠,...	
٢,٦٢٤,٦٦١	٩٢٤,٩٨٩	

الرواتب  
تعويضات  
بدلات  
مكافآت

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

خلال فترتي الستة أشهر المنتهتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، لم تُجرِ المجموعة أي معاملات مع أطراف ذات علاقة. ومع ذلك، بقيت الأرصدة التالية قائمة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

٢/١٤ مستحق من طرف ذو علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	طبيعة العلاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٩١,٩٥٦	٧٩١,٩٥٦	شريك غير مسيطر بشركة تابعة
٧٩١,٩٥٦	٧٩١,٩٥٦	

شركة الخلد الذهبي

٣/١٤ مستحق إلى طرف ذو علاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥
شركة زميلة	(غير مراجعة) ٢٢١,٢٨٠.	(مراجعة) ٢٢١,٢٨٠.
	٢٢١,٢٨٠.	٢٢١,٢٨٠.

الشركة المتحدة للإعلان

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

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	(غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة تسويات زكوية المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(مراجعة) ٢١,٦٩٣,٠٤١	١٨,٦٥٧,٢٥٣		
٤,٣٥٨,٥٧٥	٢,٢٠١,٠٠٠		
(٦,١١٥,٧٣٢)	-		
(١,٢٧٨,٦٣١)	(١٢,٣٣٨)		
١٨,٦٥٧,٢٥٣	٢٠,٨٤٥,٩١٥		

**٢/١٥ ربوط الزكاة****١/٢/١٥ الشركة الأم**

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م استلمت الشركة الأم الربوط الزكوية المعدلة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ مارس ٢٠٢٢ م. وقد قامت الشركة الأم بإثبات التزام زكاة إضافي مقابل فروق الربوط المعدلة بمبلغ ١,٩٤٢,٨١٢ ريال سعودي، قامت الشركة الأم بتقديم اعتراض على تلك الربوط ومن ثم قامت تقديم 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 الأم باسترداد مبلغ قدره ٥,١٢٦,٢٢٥ ريال سعودي من الزكاة المستحقة، وذلك من خلال استخدام أرصدة مستحقة للشركة الأم تتعلق بفروعات 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.

أنهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مراجعة الإقرارات الزكوية بشكل نهائي للشركة الأم حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م ولم ترد أي مطالبات سنوية للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م و ٣١ مارس ٢٠٢٥ م حتى تاريخه.

**٢/٢/١٥ الشركات التابعة****شركة تهامة للتوزيع**

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

أنهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مراجعة الإقرارات الزكوية للشركة حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

**شركة تهامة للتعليم**

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، وسدلت 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، وسدلت 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.

## ١٦ - الإيرادات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١,٠١٤,٠٢١	١٨,٠١٠,٥٢٢	١٠,٨٩٦,١١٧	٨,٧٥٩,٢٨١
٢٠,٤٠٤,٢٩٩	١٤,١٢١,٨٠٧	٢٠,٤٢٠,١٧٧	١٣,٦٧٩,١٢١
٢,٧٨٤,٥٠٣	٣٧٥,٠٠٠	٢,٥٦٧,٤٠٩	١٨٧,٥٠٠
١,٤٦٤,٢٣٤	-	٧٠٤,٠٨٦	-
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢

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

## ٢/١٦ - المعلومات الجغرافية للإيرادات من العمليات المستمرة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢

المملكة العربية السعودية  
إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

## توقيت إثبات الإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٤٤,٢٠٢,٨٢٣	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٣,٨٨٣,٧٠٣	٢٢,٦٢٥,٩٠٢
١,٤٦٤,٢٣٤	-	٧٠٤,٠٨٦	-
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢

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

## ١٧ - إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٩٨,٨٢٧	١,٠٨٥,٣١٠	٧٩٨,٨٢٧	٤٤٨,٢٠٢
٥١٩,٤٤٦	٤٥٨,٤٨٣	٥١٩,٤٤٦	١٦٦,٠٦٨
-	١٤٩,٩٥٧	-	١٤٩,٩٥٧
-	٦٨,٢١٨	-	٤٨,٨٨٠
٤,٦٨٧,٥٠٥	-	٢,٠٧٣,٣١٣	-
-	٣٧٧,٨٧١	-	-
٦٥٨,٥١٨	١٤٩,٩١٩	٢١٢,٦١٠	٥٠٩
٦,٦٦٤,٢٩٦	٢,٢٨٩,٧٥٨	٣,٦٠٤,١٩٦	٨١٣,٦١٦

فوائد حساب الأدخار

أرباح استثمارات في مراقبة

أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

أرباح فروق ترجمة عملة

أرباح استثمارات في ودائع

تعويضات دعوى قضائية

أخرى

**١٨ - (خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخصصة**

تم احتساب خسارة السهم الأساسية من خلال قسمة صافي (الخسارة) / الربح العائد لمساهمي الشركة الأم عن الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة. ولا يوجد فرق بين الخسارة المخصصة لكل سهم والخسارة الأساسية لكل سهم، وذلك لعدم وجود أي أدوات قابلة للتخفيف لدى المجموعة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	للعمليات المستمرة
(٥,٢٧٣,٩٢٧)	(٢٢,٩٦٦,٣٠٥)	١,٢٢٥,٨٤٧	(١٩,٩٢٣,٧٢٤)	(خسارة) / ربح الفترة العائد على مساهمي الشركة الأم
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة
(٠,١٣)	(٠,٥٧)	٠,٠٣	(٠,٥٠)	خلال الفترة
(١,١١٥,٦٦٥)	١,٠٠٦,٠٣٦	(٤٥٠,٣٦٧)	١,٤١٨,٨٥٣	(خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخصصة من
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	العمليات المستمرة
(٠,٠٣)	٠,٠٣	(٠,٠١)	٠,٠٤	ربح / (خسارة) العائد على مساهمي الشركة الأم
(٠,١٦)	(٠,٥٤)	٠,٠٢	(٠,٤٦)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة القائمة
				خلال الفترة
				(خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخصصة
				العمليات غير المستمرة
				إجمالي (خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخصصة

**١٩ - المعلومات القطاعية**

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

- الإعلان: يتتألف 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.

## ١٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

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

الإجمالي	الإدارة العامة والاستثمارات	الفعاليات والترفيه	التجزئة	التوزيع	الإنتاج	الإعلان	الإيرادات من العمليات المستمرة
٣٢,٥٠٧,٣٢٩	-	-	١٨,٠١٠,٥٢٢	١٤,١٢١,٨٠٧	٣٧٥,٠٠٠	-	عملاء خارجيون
١٣,١٩١,٩٠٧	-	-	١٠,٧٢٥,٣٢٣	٢,٣١٦,٥٨٤	١٥٠,٠٠٠	-	مجمل الربح
(٢٣,١٦١,٣٠٨)	(١٣,٨٨٧,٥٧٨)	(٢٤١,٦٦٤)	(٦,٧١٧,٧٦٢)	(١,٤٠٠,٤٥٢)	(٦٥٠,٠٠٢)	(٢٦٣,٨٤٩)	(خسارة) القطاع من العمليات المستمرة
١,٠٠٦,٠٣٦							ربح الفترة من العمليات غير المستمرة (إيضاح ٢٠)
<u>(٢٢,١٥٥,٢٧٢)</u>							<u>صافي خسارة الفترة</u>

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

الإجمالي	الإدارة العامة والاستثمارات	الفعاليات والترفيه	التجزئة	التوزيع	الإنتاج	الإعلان	الإيرادات من العمليات المستمرة
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	-	-	٢١,٠١٤,٠٢١	٢٠,٤٠٤,٢٩٩	٢,٧٨٤,٥٠٣	١,٤٦٤,٢٣٤	عملاء خارجيون
١٨,٣٦٥,٥٩٨	-	-	١٣,١١٧,٣٠٨	٣,٨١٠,٤٠٢	١,٠١٧,٤٠٠	٤٢٠,٤٨٨	مجمل ربح القطاع
(٥,٣٧١,٩٣٥)	(١,٢٤٧,٢٥٩)	-	(٤,٧١٠,٤٤٤)	١,٠٦٢,٠١٦	(٣٢٦,٦٩٢)	(١٤٩,٥٥٦)	(خسارة) / ربح القطاع من العمليات المستمرة
(١,١١٥,٦٦٥)							(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (إيضاح ٢٠)
<u>(٦,٤٨٧,٦٠٠)</u>							<u>صافي خسارة الفترة</u>

## ١٩- المعلومات القطاعية (تتمة)

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

المجموع	الإدارة العامة والاستثمارات	الفعاليات والترفيه	التجزئة	التوزيع	الإنتاج	الإعلان	
٣٣٧,٢٦٦,٢٢٢	٢٧٦,٢٨١,٢٧٩	٣,٤٤٢,٨٥٨	١٢,٣٧٣,٤٥٥	٤٣,٢٦٣,٥٥٥	١,١٠٩,١٩٩	٧٩٥,٨٧٦	موجودات
١٣٨,٨٦٨,٣٠٧	٤٣,٠٢٩,٦٨٧	٣٧,٥٠٠	٣٦,٤٥٢,٦٧١	٢٣,٠١٤,٧٠٨	٣,١٨٣,٤٩٢	٣٣,١٥٠,٢٤٩	مطلوبات

يعرض الجدول التالي معلومات موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (معدلة إيضاح ٢٤) (مراجعة)

المجموع	الإدارة العامة والاستثمارات	الفعاليات والترفيه	التجزئة	التوزيع	الإنتاج	الإعلان	
٣٧٠,٨٩٢,٠١٠	٢٩٧,٩٤٠,٠١٧	٣٦٢,٦٣٣	٢٦,٠٤١,٥٧١	٤٢,١٤٢,٤٨٨	١,٥٦٠,٣٠١	٢,٨٤٥,٠٠٠	موجودات
١٤٩,١٤٨,٥٤٥	٤٣,١٦٦,٠٨٨	٩٤,٧٣٧	٤٢,٧٧٠,٠٥٢	٢٤,٧١٤,٤٣٩	٢,٩٩٥,٣٩٨	٣٥,٤٠٧,٨٣١	مطلوبات

## ٢٠- العمليات غير المستمرة

١/٢٠- بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤ م قرر مجلس إدارة الشركة البدء بإجراءات التصفية للشركات التي لا تمارس أنشطة وتحمل المجموعة خسائر سنوية مما يؤثر سلباً على الأداء العام للمجموعة.

وفي إطار هذا القرار، وافق المجلس على التصفية الاحتياطية 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.

## ٢/٢- شركة آفينتوس جلوبال للتجارة

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢٢ م، تم توقيع اتفاقية ما بين شركة آفينتوس جلوبال للتجارة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪) والعاملة بدولة الإمارات العربية المتحدة وشركة نكست بait للتجارة (وهي شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة) وذلك لبيع عملياتها التجارية والموجودات والمطلوبات ذات الصلة، وتم الحصول على جميع الموافقات التنظيمية الالزمة وموافقات الجهات المعنية. في ٤ أكتوبر ٢٠٢٢ م، تم استكمال نقل حقوق الامتياز، والممتلكات والمعدات، والمشاريع قيد الإنشاء، والمخزون، ومطلوبات الإيجار، والالتزامات المتعلقة بالموظفين. وبلغ إجمالي المقابل ٦٤,٤ مليون ريال سعودي، وقد استلمته الشركة التابعة بالكامل.

## ٣/٢- الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة

تمتلك المجموعة حصة ٤٢.٥٪ في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة. قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة وذلك خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م البدء في التصفية نظراً لخسائرها التشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على مواصلة أنشطتها. لم تُستكملي الإجراءات القانونية لهذا القرار حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م. تبلغ حصة الشركة في صافي حقوق ملكية الشركاء في هذه الشركة الرسمية (لا شيء) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، و (لا شيء) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م.

## ٤/٢- شركة مكتبات تهامة الحديثة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، أصدرت هيئة الزكاة والدخل والجمارك ربطاً للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٢٠٢١ م، وسجلت الشركة التزاماً مقابل فروق الزكاة وفقاً للربط المعدل. وقد قدمت الشركة اعتراضاً إلى هيئة الزكاة والدخل والجمارك على تقريرها بشأن الربط المعدل. وقد قبلت الهيئة إعادة فحص الزكاة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والسنة المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. وفي ٨ أكتوبر ٢٠٢٥ م، تم استلام الربط الزكوي النهائي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، مما أدى إلى انخفاض قدره ١,٢٨٤,٦٧٦ ريال سعودي في الالتزام الزكوي المسجل سابقاً. وقد تم الاعتراف بهذا التعديل، الذي كان في صالح الشركة، ضمن نتائج العمليات المتوقفة.

## ٤٠- العمليات غير المستمرة (تتمة)

يعرض الجدول التالي نتائج العمليات غير المستمرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الإجمالي	شركة تهامة للإعلام	شركة تهامة الدولية للإعلان	شركة القابضة للاستثمار	شركة استدامة العقارية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	شركة الإعلان السريع	شركة مكتبات تهامة الحديثة	شركة آفنتوس جلوبال	
(٦٧١,٣٠٠)	-	(١٠٠)	-	-	-	(٨)	(٥٨٥,٦٧٧)	(٨٥,٥١٥)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٥٢	-	-	-	-	-	-	١,٠٥٢	-	إيرادات أخرى
(٦٧٠,٢٤٨)	-	(١٠٠)	-	-	-	(٨)	(٥٨٤,٦٢٥)	(٨٥,٥١٥)	خسارة الفترة
١,٦٧٦,٢٨٤	-	-	-	-	-	-	١,٦٧٦,٢٨٤	-	رد مصروف الزكاة
١,٠٠٦,٠٣٦	-	(١٠٠)	-	-	-	(٨)	١,٠٩١,٦٥٩	(٨٥,٥١٥)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
									صافي ربح/(خسارة) الفترة العائد إلى:
١,٠٠٦,٠٣٦	-	(١٠٠)	-	-	-	(٨)	١,٠٩١,٦٥٩	(٨٥,٥١٥)	مساهمي الشركة الأم
١,٠٠٦,٠٣٦	-	(١٠٠)	-	-	-	(٨)	١,٠٩١,٦٥٩	(٨٥,٥١٥)	

## ٢٠. العمليات غير المستمرة (تتمة)

يعرض الجدول التالي نتائج العمليات غير المستمرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

الإجمالي	شركة تهامة للإعلام	شركة تهامة الدولية للإعلان	القابضة للاستثمار	شركة استدامة العقارية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	شركة الإعلان السريع	شركة مكتبات تهامة الحديثة	شركة آفنتوس جلوبال	
(٧١٤,٤٥٩)	(٢٠,١٢٥)	-	-	-	-	-	(٥٦٦,٢١٠)	(١٢٨,١٢٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٩٨,٧٩٤	٩٠,٣٩٨	-	-	-	-	-	-	٨,٣٩٦	إيرادات أخرى
(٦١٥,٦٦٥)	٧٠,٢٧٣	-	-	-	-	-	(٥٦٦,٢١٠)	(١١٩,٧٢٨)	خسارة الفترة
(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	رد مصروف الزكاة
(١,١١٥,٦٦٥)	٧٠,٢٧٣	-	-	-	-	-	(١,٠٦٦,٢١٠)	(١١٩,٧٢٨)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
									صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد إلى:
(١,١١٥,٦٦٥)	٧٠,٢٧٣	-	-	-	-	-	(١,٠٦٦,٢١٠)	(١١٩,٧٢٨)	مساهمي الشركة الأم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١,١١٥,٦٦٥)	٧٠,٢٧٣	-	-	-	-	-	(١,٠٦٦,٢١٠)	(١١٩,٧٢٨)	

## ٤٠- العمليات غير المستمرة (تتمة)

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

المجموع	التسويات والإستبعادات	الإجمالي	شركة تهامة للإعلام	شركة تهامة الدولية للإعلان	شركة القابضة للاستثمار العقارية	شركة استدامة العقارية	شركة السعودية لبيع مواد الإعلان	شركة الإعلان السريع	شركة تهامة الحديثة	شركة مكتبات تهامة الحديدة	شركة آفنتوس جلوبال	الموجودات
١١	-	١١	-	-	-	-	-	-	-	١١	-	ممتلكات ومعدات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخزون
٣٣٣,٣٦٦	-	٣٣٣,٣٦٦	-	-	-	-	-	-	-	٢٨٣,٦١١	٤٩,٧٥٥	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
<b>١٨٧,٢٨٧</b>	<b>-</b>	<b>٢,٣٥٨,٣٣٧</b>	<b>٢,٣٥٨,٣٣٧</b>	<b>-</b>	<b>٥١٧</b>	<b>-</b>	<b>(٥,٦٨٤)</b>	<b>-</b>	<b>١٠٠,٠١٧</b>	<b>٢,٢٦٣,٤٨٧</b>	<b>-</b>	<b>علاقة</b>
<b>٥٢٠,٦٦٤</b>	<b><u>(٢,٣٥٨,٣٣٧)</u></b>	<b><u>٢,٨٧٩,٠٠١</u></b>	<b>-</b>	<b><u>٥١٧</u></b>	<b>-</b>	<b><u>(٥,٦٨٤)</u></b>	<b>-</b>	<b><u>٢٦٥,٥٥٨</u></b>	<b><u>٢,٥٤٧,١٠٩</u></b>	<b><u>٧١,٥٠١</u></b>	<b><u>٢١,٧٤٦</u></b>	<b>نقد وما في حكمة إجمالي الموجودات</b>
<b>المطلوبات</b>												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التزامات منافع الموظفين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحددة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢,٩٧٠,٢٠٩	-	٢,٩٧٠,٢٠٩	-	-	-	-	-	-	-	٢,٩٥٧,٣٦٨	١٢,٨٤١	مستحق إلى طرف ذو علاقه
-	<b>(٣٧,١٩٧,٩٠٤)</b>	<b>٣٧,١٩٧,٩٠٤</b>	<b>٢,٢٥١,٧٠٦</b>	<b>-</b>	<b>١٧٦,٥٧٧</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٦٧٢,٠٩٠</b>	<b>١٩,٩٣٩,٥٢٢</b>	<b>١٤,١٥٨,٠٠٩</b>	<b>-</b>	<b>رثأة مستحقة</b>
<b>١٩,٦٠٠,٤٣٠</b>	<b>-</b>	<b>١٩,٦٠٠,٤٣٠</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>١٩,٦٠٠,٤٣٠</b>	<b>-</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>	
<b>٢٢,٥٧٠,٦٣٩</b>	<b><u>(٣٧,١٩٧,٩٠٤)</u></b>	<b><u>٥٩,٧٦٨,٥٤٣</u></b>	<b><u>٢,٢٥١,٧٠٦</u></b>	<b>-</b>	<b><u>١٧٦,٥٧٧</u></b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b><u>٦٧٢,٠٩٠</u></b>	<b><u>٤٢,٤٩٧,٣٢٠</u></b>	<b><u>١٤,١٧٠,٨٥٠</u></b>	<b><u>-</u></b>	

## ٢٠- العمليات غير المستمرة (تتمة)

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

المجموع	التسويات والإستبعادات	الإجمالي	شركة تهامة للإعلام	شركة تهامة للإعلان	شركة تهامة الدولية للاستثمار للإعلان	الشركة	شركة السعودية لبيع مواد الإعلان	شركة استدامة العقارية	شركة الإعلان السريع	شركة تهامة الحديثة	شركة مكتبات تهامة الحديثة	شركة آفنتوس جلوبال	الموجودات			
													ممتلكات ومعدات	مخزون	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى مستحق من أطراف ذات علاقة	نقد وما في حكمه
٦٤١	-	٦٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٤١	-	-	ممتلكات ومعدات	ممتلكات ومعدات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مخزون	مخزون
١,١٣٧,٧٦٥	-	١,١٣٧,٧٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٧٠٠,٢٦٩	٤٣٧,٤٩٦	٤٣٧,٤٩٦	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢,٤٧٣,٤٣٧)	٢,٤٧٣,٤٣٧	-	٥٨,١١٧	-	-	٥١,٨١٦	١٠٠,٠١٧	٢,٢٦٣,٤٨٧	-	-	-	-	-	ذات علاقة	ذات علاقة
٢٨٤,٨٦٧	-	٢٨٤,٨٦٧	-	-	-	-	-	-	١٦٥,٥٤١	-	-	-	١١٩,٣٢٦	١١٩,٣٢٦	نقد وما في حكمه	نقد وما في حكمه
<u>١,٤٢٣,٢٧٣</u>	<u>(٢,٤٧٣,٤٣٧)</u>	<u>٣,٨٩٦,٧١٠</u>	<u>-</u>	<u>٥٨,١١٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥١,٨١٦</u>	<u>٢٦٥,٥٥٨</u>	<u>٢,٩٦٤,٣٩٧</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٥٥٦,٨٢٢</u>	<u>٥٥٦,٨٢٢</u>	<u>إجمالي الموجودات</u>	<u>إجمالي الموجودات</u>	
 المطلوبات															المطلوبات	
 التزامات منافع الموظفين المحددة															التزامات منافع الموظفين المحددة	
١٣٥,٩٠٤	-	١٣٥,٩٠٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٣٥,٩٠٤	-	-	ذمم دائنة تجارية	ذمم دائنة تجارية
٣,٣٧١,٤٢٧	-	٣,٣٧١,٤٢٧	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	-	٥٧,٥٠٠	٨٩,١٢٥	٣,٠٢٤,٩٠٤	٢٧,٣٩٨	٢٧,٣٩٨	-	-	-	وأرصدة دائنة أخرى	وأرصدة دائنة أخرى
-	(٣٧,٠٠٨,٢٤٥)	٣٧,٠٠٨,٢٤٥	٢,١٩٤,٢٠٦	-	١١٩,٠٧٧	-	-	٥٨٢,٩٥٧	١٩,٥٦٨,٧٤٧	١٤,٥٤٣,٢٥٨	-	-	-	-	علاقة	علاقة
٢١,٢٧٦,٧١٤	-	٢١,٢٧٦,٧١٤	-	-	-	-	-	-	-	٢١,٢٧٦,٧١٤	-	-	-	-	رثابة مستحقة	رثابة مستحقة
<u>٢٤,٧٨٤,٠٤٥</u>	<u>(٣٧,٠٠٨,٢٤٥)</u>	<u>٦١,٧٩٢,٢٩٠</u>	<u>٢,٢٥١,٧٠٦</u>	<u>٥٧,٥٠٠</u>	<u>١٧٦,٥٧٧</u>	<u>-</u>	<u>٥٧,٥٠٠</u>	<u>٦٧٢,٠٨٢</u>	<u>٤٤,٠٠٦,٢٦٩</u>	<u>١٤,٥٧٠,٦٥٦</u>	<u>١٤,٥٧٠,٦٥٦</u>	<u>إجمالي المطلوبات</u>	<u>إجمالي المطلوبات</u>	<u>إجمالي المطلوبات</u>	<u>إجمالي المطلوبات</u>	

**٢١- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية****١/٢١ خطابات ضمان**

ت تكون خطابات الضمان القائمة على المجموعة مما يلي:

<u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</u>
(مراجعة)	(مراجعة)
<u>٤,٢١٥,٤٠١</u>	<u>٢,٣١٢,٩٩٧</u>

خطابات ضمان (ايضاح ٩)

**٢/٢١ الالتزامات المحتملة**

هناك بعض القضايا المقدمة ضد الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الاعتيادي للإعمال والتي لا تزال قيد التقاضي على النحو التالي:

١-١/٢٢١ - في ١٢ ديسمبر ٢٠٢٤، أعلنت المجموعة أن عضواً سابقاً من الإدارة التنفيذية قد رفع دعوى عمالية ضد المجموعة. حيث طالب المدعي في الدعوى بمحاسبة قدره ١٢,٣٥٧,١٢٥ ريال سعودي، بدعوى إنهاء عقده دون سبب مشروع. وقد صدر حكم ابتدائي لصالح المدعي، إلا أن الحكم ليس نهائياً أو ملزماً قانونياً بعد. وترى الإدارة، بناءً على رأي المستشار القانوني، أنه لا يوجد التزام حالي يستلزم إثبات مخصص في القوائم الأولية الموحدة الموجزة. وبناءً عليه، صُنفت القضية كالتزام محتمل.

**٣/٢١ ارتباطات رأسمالية**

لا يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ مارس ٢٠٢٥ .

**٢٢- الموجودات المحتملة**

دعاوى قضائية جوهرية مرفوعة من قبل الشركة الأم:

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على إقامة دعوى مسؤولية ضد عضو مجلس إدارة سابق وتغفيض مجلس إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية والنظامية اللازمة حيال ذلك.

بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٥ قامت الشركة بتقديم دعوى لدى لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ضد عضو مجلس الإدارة السابق وتتضمن المطالبة بتعويضات مالية وذلك بسبب التجاوزات التي قام بها.

لم يتم تسجيل أي موجودات محتملة بالقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة عن القضايا المرفوعة من قبل الشركة الأم المشار إليها أعلاه وذلك لعدم وجود وسيلة عملية وبشكل موثوق به لتقدير الأثر المالي الذي قد ينتج عنها.

**٢٣- القيمة العادلة للأدوات المالية**

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

المجموع	المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٢٧,٥٧٨,١٦١	١٢٧,٥٧٨,١٦١	١٠,١٨٣,٥٠١	-	١١٧,٣٩٤,٦٦٠	١٢٧,٥٧٨,١٦١
		١٠,١٨٣,٥٠١	-	١١٧,٣٩٤,٦٦٠	١٢٧,٥٧٨,١٦١
المجموع	المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)
١٠٧,٤٥٢,١٠٥	١٠٧,٤٥٢,١٠٥	٥١,٧١٣,١٨٦	-	٥٥,٥٢٨,٣٠٥	١٠٧,٤٥٢,١٠٥
		٥١,٧١٣,١٨٦	-	٥٥,٥٢٨,٣٠٥	١٠٧,٤٥٢,١٠٥

## ٢٤- تعديلات وإعادة تصنيف أرقام المقارنة

(أ) تعديلات في الاستثمار في الشركة الزميلة - جي والتومسون مينا:

خلال العام السابق، تم إجراء تسوية إجمالية بمبلغ ٣,٩٧٣,٥٥٤ ريال سعودي تتعلق باستثمار المجموعة في الشركة الزميلة دبليو بي (جي. والتومسون). تضمنت التسوية إعادة تخصيص مبلغ ٣,٩٠٧,٦٧٦ ريال سعودي بين احتياطي فروق ترجمة العملات الأجنبية والأرباح المبقاء، بالإضافة إلى تصحيح بمبلغ ٦٥,٨٧٨ ريال سعودي يتعلق بالأرباح المبقاء للشركة الزميلة. وقد نتجت هذه التسوية عن تذبذبات أسعار صرف العملات الأجنبية، وبشكل رئيسي في الجنيه المصري، دون أي أثر على إجمالي حقوق المساهمين أو صافي الربح للمجموعة.

(ب) تعديلات في الاستثمار في الشركة الزميلة - شركة الإعلان المتحدة:

تم تعديل الاستثمار في شركة الإعلان المتحدة بمبلغ ١٩٤,٣٥٤ ريال سعودي نتيجة صدور القوائم المالية النهائية للشركة الزميلة، وذلك لعكس حصة المجموعة من أرباح الشركة الزميلة للفترة المقارنة.

(ج) إعادة تصنيف - رسوم إدارة المحافظ الاستثمارية:

خلال الفترة، قامت الشركة بإعادة تصنيف رسوم إدارة المحافظ الاستثمارية بمبلغ ٢١٠,٧١٤ ريال سعودي من حسابات الدائنين إلى انخفاض في القيمة الدفترية لمحفظة الاستثمارات بنفس المبلغ. وقد تم إجراء هذا التعديل لتقديم الرصيد بطريقة تعكس بصورة أكثر دقة جوهر وطبيعة المعاملة، دون أي أثر على صافي الربح أو إجمالي حقوق المساهمين.

(د) إعادة تصنيف مخصص المخزون:

تمت إعادة تصنيف مخصص المخزون من مصاريف العمومية والإدارية إلى تكفة الإيرادات، وذلك لعكس طبيعة المصروف بشكل أدق. وتم إعادة عرض الأرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع هذا التصنيف الجديد. دون أي أثر على صافي الربح أو إجمالي حقوق المساهمين.

(ه) إعادة تصنيف المصارييف البنكية المتعلقة بالمبيعات (نقطات البيع):

تمت إعادة تصنيف الرسوم البنكية المرتبطة بالمبيعات عبر نقاط البيع من مصروفات العمومية والإدارية إلى مصاريف بيعيه وتسويقه، وذلك لتحقيق عرض أكثر دقة يعكس الطبيعة الفعلية للمصاريف. دون أي أثر على صافي الربح أو إجمالي حقوق المساهمين.

(ذ) لم تتأثر مجموع التدفقات النقدية لفترة المقارنة وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها بشكل منفصل.

## ٤- تعديلات وإعادة تصنيف ارقام المقارنة (تتمة)

الأثر على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م نتيجة التعديلات وإعادة التصنيف أعلاه:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (المعدلة) (مراجعة)	إعادة تصنيف	تعديلات	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (كما سبق عرضه) (مراجعة)	ايضاح	
٥,٦٣٤,٤٠٦	-	-	٥,٦٣٤,٤٠٦		الموجودات
١٣,٥٤١,٤٢٧	-	-	١٣,٥٤١,٤٢٧		الموجودات غير المتداولة
٥٥,٢١٠,١٣٨	-	(٢٦٠,٢٣٢)	٥٥,٤٧٠,٣٧٠	أ، ب	ممتلكات ومعدات
-	-	-	-		موجودات حق الاستخدام
١٠٠,٠٠٢	-	-	١٠٠,٠٠٢		استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٧٤,٤٨٥,٩٧٣	-	(٢٦٠,٢٣٢)	٧٤,٧٤٦,٢٠٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤١,١٠٩,٥٦٠	-	-	٤١,١٠٩,٥٦٠		موجودات غير ملموسة
٥٩,٠٠١,٦٧٠	-	-	٥٩,٠٠١,٦٧٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠٧,٢٤١,٤٩١	(٢١٠,٦١٤)	-	١٠٧,٤٥٢,١٠٥	ج	الموجودات المتداولة
٦٩١,٩٥٦	-	-	٦٩١,٩٥٦		مخزون
٨٨,٣٦١,٣٦٠	-	-	٨٨,٣٦١,٣٦٠		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٩٦,٤٠٦,٠٣٧	(٢١٠,٦١٤)	-	٢٩٦,٦١٦,٦٥١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٢٣,٢٧٣	-	-	١,٤٢٣,٢٧٣		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧٢,٣١٥,٢٨٣	(٢١٠,٦١٤)	(٢٦٠,٢٣٢)	٣٧٢,٧٨٦,١٢٩		نقد وما يعادله
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الموجودات المتداولة
(١٧١,٤٩٥,٨٨٧)	-	(٤,١٦٧,٩٠٨)	(١٦٧,٣٢٧,٩٧٩)	أ، ب	إجمالي الموجودات للعمليات غير المستمرة
(١,٧٧٠,٩٧٨)	-	-	(١,٧٧٠,٩٧٨)		إجمالي الموجودات
(٢٣,٨٢٩,٠٨٢)	-	٣,٩٠٧,٦٧٦	(٢٧,٧٣٦,٧٥٨)	أ	حقوق الملكية
٢٠٢,٩٤٠,٥٣	-	(٢٦٠,٢٣٢)	٢٠٣,١٦٤,٢٨٥		رأس المال
(٤,٥٢١,٣٦٠)	-	-	(٤,٥٢١,٣٦٠)		خسائر متراكمة
١٩٨,٣٨٢,٦٩٣	-	(٢٦٠,٢٣٢)	١٩٨,٦٤٢,٩٢٥		خسائر إكتوارية
٥٠٦,٤٤٤	-	-	٥٠٦,٤٤٤		احتياطيات أخرى
٣,٠٥١,٤٣٢	-	-	٣,٠٥١,٤٣٢		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣,٥٥٧,٨٧٦	-	-	٣,٥٥٧,٨٧٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٦,٦٥٣,٦١٤	(٢١٠,٦١٤)	-	٨٦,٨٦٤,٢٢٨	ج	إجمالي حقوق الملكية
٢٢١,٢٨٠	-	-	٢٢١,٢٨٠		الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣١,٢٤٩,٧٦٨	-	-	٣١,٢٤٩,٧٦٨		الالتزامات منافع الموظفين المحددة
٨,٨٠٨,٧٥٤	-	-	٨,٨٠٨,٧٥٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٨,٦٥٧,٢٥٣	-	-	١٨,٦٥٧,٢٥٣		المطلوبات المتداولة
١٤٥,٥٩٠,٦٦٩	(٢١٠,٦١٤)	-	١٤٥,٨٠١,٢٨٣		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٤,٧٨٤,٠٤٥	-	-	٢٤,٧٨٤,٠٤٥		مستحق إلى طرف ذو علاقة
٣٧٢,٣١٥,٢٨٣	(٢١٠,٦١٤)	(٢٦٠,٢٣٢)	٣٧٢,٧٨٦,١٢٩		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

## ٢٤- تعديلات وإعادة تصنيف ارقام المقارنة (تتمة)

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م نتيجة إعادة التصنيف أعلاه:

## لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة) (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م إعادة تصنيف (كما سبق عرضه) (غير مراجعة)	ايضاح	
٣٤,٥٨٧,٧٨٩	-	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	العمليات المستمرة
(٢٢,٤٩١,٣٠٧)	(٤,٠٦١,١٠٤)	(١٨,٤٣٠,٢٠٣)	الإيرادات
١٢,٠٩٦,٤٨٢	(٤,٠٦١,١٠٤)	١٦,١٥٧,٥٨٦	تكلفة الإيرادات
(١٠,٤٥١,٣٦٢)	(٢٧٤,٠٨٤)	(١٠,١٧٧,٢٧٨)	مجمل الربح
(٥,١٥٧,٩٤٨)	٤,٣٣٥,١٨٨	(٩,٤٩٣,١٣٦)	مصاريف بيعيه وتسويقيه
٩٤,٨١٨	-	٩٤,٨١٨	مصاريف عمومية وإدارية
٣,٦٠٤,١٩٦	-	٣,٦٠٤,١٩٦	صافي الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٨٦,١٨٦	-	١٨٦,١٨٦	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٦٤,٦٥٠)	-	(١٦٤,٦٥٠)	ربح التشغيل من العمليات المستمرة للفترة
٣,٤١٣,١٦٣	-	٣,٤١٣,١٦٣	تكاليف تمويل
٣,٤٣٤,٧٩٩	-	٣,٤٣٤,٧٩٩	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٢,١٢٥,٠٠٠)	-	(٢,١٢٥,٠٠٠)	ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
١,٣٠٩,٧٩٩	-	١,٣٠٩,٧٩٩	زكاة
			صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
			العمليات غير المستمرة
(٤٥٠,٣٦٧)	-	(٤٥٠,٣٦٧)	(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
٨٥٩,٣٣٢	-	٨٥٩,٣٣٢	صافي ربح الفترة
			صافي ربح الفترة العائد إلى:
٧٧٥,٤٨٠	-	٧٧٥,٤٨٠	مساهمي الشركة الأم
٨٣,٨٥٢	-	٨٣,٨٥٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٥٩,٣٣٢	-	٨٥٩,٣٣٢	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي ربح الفترة
٠,٠٣	-	٠,٠٣	العائد على مساهمي الشركة الأم
(٠,٠١)	-	(٠,٠١)	للعمليات المستمرة
			للعمليات غير المستمرة

## ٢٤- تعديلات وإعادة تصنيف ارقام المقارنة (تتمة)

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م نتيجة إعادة التصنيف أعلاه:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (المعدلة) (غير مراجعة)				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (كما سبق عرضه) (غير مراجعة)	ايضاح	العمليات المستمرة
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	-			٤٥,٦٦٧,٠٥٧		الإيرادات
(٢٧,٣٠,١,٤٥٩)	(٤,٢٣٣,٨٨٦)			(٢٢,٠٧٧,٥٧٣)	د	تكلفة الإيرادات
١٨,٣٦٥,٥٩٨	(٤,٢٣٣,٨٨٦)			٢٢,٥٩٩,٤٨٤		مجمل الربح
(٢١,١٩٤,١٥٦)	(٤١٤,٠٧٢)			(٢٠,٧٨٠,٠٨٤)	هـ	مصاريف بيعيه وتسويقه
(١٠,٥٧٧,٩٤٤)	٤,٦٤٧,٩٥٨			(١٥,٢٢٥,٩٠٢)	د، هـ	مصاريف عمومية وإدارية
٩٤,٨١٨	-			٩٤,٨١٨		صافي الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٦,٦٦٤,٢٩٦	-			٦,٦٦٤,٢٩٦		إيرادات أخرى، بالصافي
(٦,٦٤٧,٣٨٨)	-			(٦,٦٤٧,٣٨٨)		(خسارة) التشغيل من العمليات المستمرة
(٤٠,٩,٥٣٠)	-			(٤٠,٩,٥٣٠)		تكاليف تمويل
٥,٩٣٤,٩٨٣	-			٥,٩٣٤,٩٨٣		الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(١,١٢١,٩٣٥)	-			(١,١٢١,٩٣٥)		(خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٤,٢٥٠,٠٠٠)	-			(٤,٢٥٠,٠٠٠)		زكاة
(٥,٣٧١,٩٣٥)	-			(٥,٣٧١,٩٣٥)		صافي (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
						العمليات غير المستمرة
						(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
						صافي خسارة الفترة
(١,١١٥,٦٦٥)	-			(١,١١٥,٦٦٥)		صافي خسارة الفترة العائدة إلى:
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	-			(٦,٤٨٧,٦٠٠)		مساهمي الشركة الأم
						حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٣٨٩,٥٩٢)	-			(٦,٣٨٩,٥٩٢)		خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة
(٩٨,٠٠٨)	-			(٩٨,٠٠٨)		العائدة على مساهمي الشركة الأم
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	-			(٦,٤٨٧,٦٠٠)		للعمليات المستمرة
						للعمليات غير المستمرة
(٠,١٣)	-			(٠,١٣)		
(٠,٠٣)	-			(٠,٠٣)		

## ٢٥- أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٥ م، تم إكمال عملية التنازل عن نسبة ٣٠٪ المتبقية في شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع، لتصبح شركة تابعة مملوكة بالكامل بنسبة ١٠٠٪، دون أي مقابل مالي، بحيث لا تبقى على الشريك السابق أي حقوق أو ترتب عليه أي التزامات تجاه الشركة بعد إتمام عملية التنازل.

## ٢٦- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ جمادي الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م).