



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

المحتوى	الصفحة
- تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١ - ٢
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة	٤
- قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٥
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٦
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٧ - ٨
- ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٩ - ٣٥

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 الموجزة المرفقة لشركة تهامة للإعلان والعلاقات 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 المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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. وتتمثل 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. وبناءً 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 مبلغ 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 المنتهيتين 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 المنتهيتين 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 لشركة جي والتر تومسون مينا، كما 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 المنتهيتين 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 دفترية صفرية، ولا تتوفر عنها قوائم مالية مراجعة، ونظراً لعدم توافر أدلة كافية لم نتحقق من التحقق من قيمة هذه الاستثمارات أو احتمال وجود أي التزامات إضافية محتملة ذات صلة بالاستثمارات في الشركات الزميلة.

وبناءً على ذلك، فلم نتحقق 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 قائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

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 نتحقق من قيمته العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م. وبناءً على ذلك، لم نتحقق من تحديد ما إذا كان هناك حاجة لإثبات أي تعديلات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، أو في قائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، أو في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

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

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

أساس الاستنتاج المتحفظ (تتمة)

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 ، وتتوقع الإدارة بأن موفقها في القضية قوى استنادا لرأي المستشار القانوني وبالتالي لم تقم الإدارة بتكوين مخصص يتعلق بهذه القضية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، كما يتضمن بند ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ 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 ٠,٣٣ ريال سعودي.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء الأمور والتعديلات المحتملة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة التي ربما كنا سنصبح على دراية بها لولا الأمور الموضحة أعلاه، واستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا 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 التأكد الجوهري المتعلق بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٤/٢) 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 و٢٢,٠٣٤,٧٥٣ ريال سعودي، على الترتيب، وتشير هذه الأحداث والظروف إلى جانب أمور أخرى مبينة بإيضاح (٤/٢) إلى وجود عدم تأكد 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 ٢٠٢٤ 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



زاهر عبد الله الحجاج
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٥٦٢)

الرياض، المملكة العربية السعودية

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة) (معدلة إيضاح ٢٤)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٦٣٤,٤٠٦	١,٢٦٦,٠٧١	٤	ممتلكات ومعدات
١٣,٥٤١,٤٢٧	٦,٨٤٠,٦٢٨	١/٥	موجودات حق الاستخدام
٥٥,٢١٠,١٣٨	٥٨,٩١٢,٧٤١	٦	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	-	٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٠٠,٠٠٢	١٠٠,٠٠٢		موجودات غير ملموسة
٧٤,٤٨٥,٩٧٣	٦٧,١١٩,٤٤٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤١,١٠٩,٥٦٠	٢٨,٦٧٨,١٥٦	٨	مخزون
٥٩,٠٠١,٦٧٠	٤٣,٠٤٨,٤٦٧	٩	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٠٧,٢٤١,٤٩١	١٢٧,٥٧٨,١٦١	١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٩١,٩٥٦	٦٩١,٩٥٦	٢/١٤	مستحق من طرف ذو علاقة
٨٨,٣٦١,٣٦٠	٧٠,١٥٠,٠٤٠	١١	نقد وما في حكمه
٢٩٦,٤٠٦,٠٣٧	٢٧٠,١٤٦,٧٨٠		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٢٣,٢٧٣	٥٢٠,٦٦٤	٢٠	إجمالي الموجودات للعمليات غير المستمرة
٣٧٢,٣١٥,٢٨٣	٣٣٧,٧٨٦,٨٨٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
(١٧١,٤٩٥,٨٨٧)	(١٩٣,٤٥٦,١٥٦)		خسائر متراكمة
(١,٧٧٠,٩٧٨)	(١,٧٧٠,٩٧٨)		خسائر إكتوارية
(٢٣,٨٢٩,٠٨٢)	(٢٣,٧٠٨,٥٦٣)		احتياطيات أخرى
٢٠٢,٩٠٤,٠٥٣	١٨١,٠٦٤,٣٠٣		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(٤,٥٢١,٣٦٠)	(٤,٧١٦,٣٦٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩٨,٣٨٢,٦٩٣	١٧٦,٣٤٧,٩٤٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٥٠٦,٤٤٤	٣٠٧,٢٤٥	٢/٥	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣,٠٥١,٤٣٢	٣,١٣٢,٧٨٦		مطلوبات منافع الموظفين المحددة
٣,٥٥٧,٨٧٦	٣,٤٤٠,٠٣١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٦,٦٥٣,٦١٤	٨٠,٦٧٨,٤٨٢	١٣	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠	٣/١٤	مستحق الى طرف ذو علاقة
٣١,٢٤٩,٧٦٨	٢٤,٨٧٣,٨٤٥	٢/٥	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٨,٨٠٨,٧٥٤	٨,٨٠٨,٧٥٤		توزيعات أرباح دائنة
١٨,٦٥٧,٢٥٣	٢٠,٨٤٥,٩١٥	١/١٥	زكاة مستحقة
١٤٥,٥٩٠,٦٦٩	١٣٥,٤٢٨,٢٧٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤,٧٨٤,٠٤٥	٢٢,٥٧٠,٦٣٩	٢٠	إجمالي المطلوبات للعمليات غير المستمرة
٣٧٢,٣١٥,٢٨٣	٣٣٧,٧٨٦,٨٨٦		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 جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم 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		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
					العمليات المستمرة
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢	١٦	الإيرادات
(٢٧,٣٠١,٤٥٩)	(١٩,٣١٥,٤٢٢)	(٢٢,٤٩١,٣٠٧)	(١٤,٧٨٨,٤١٧)		تكلفة الإيرادات
١٨,٣٦٥,٥٩٨	١٣,١٩١,٩٠٧	١٢,٠٩٦,٤٨٢	٧,٨٣٧,٤٨٥		مجمل الربح
					مصاريف بيعه وتسويقية
(٢١,١٩٤,١٥٦)	(٢١,٧٧٠,٧٠٠)	(١٠,٤٥١,٣٦٢)	(١٢,٥١٨,٨٧١)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٥٧٧,٩٤٤)	(٨,٦٣٧,٤٦٤)	(٥,١٥٧,٩٤٨)	(٥,١٧٠,١٨٦)		صافي الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٩٤,٨١٨	-	٩٤,٨١٨	-		(خسارة) التشغيل من العمليات المستمرة
(١٣,٣١١,٦٨٤)	(١٧,٢١٦,٢٥٧)	(٣,٤١٨,٠١٠)	(٩,٨٥١,٥٧٢)		تكاليف تمويل
(٤٠٩,٥٣٠)	(١٥٠,٥٠٧)	(١٦٤,٦٥٠)	(٥٣,٧٧٧)		(خسائر) من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٩,٤٦٥,٣٨٦)	-	(١١,٣٦٣,١٦٤)	١٠	إيرادات أخرى
٦,٦٦٤,٢٩٦	٢,٢٨٩,٧٥٨	٣,٦٠٤,١٩٦	٨١٣,٦١٦	١٧	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
٥,٩٣٤,٩٨٣	٣,٥٨٢,٠٨٤	٣,٤١٣,١٦٣	١,٥٢٧,٤٢٥	١/٦	(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(١,١٢١,٩٣٥)	(٢٠,٩٦٠,٣٠٨)	٣,٤٣٤,٦٩٩	(١٨,٩٢٧,٤٧٢)		مصروف الزكاة
(٤,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٠١,٠٠٠)	(٢,١٢٥,٠٠٠)	(١,١٠١,٠٠٠)	١٥	صافي (خسارة) / ربح الفترة من العمليات المستمرة
(٥,٣٧١,٩٣٥)	(٢٣,١٦١,٣٠٨)	١,٣٠٩,٦٩٩	(٢٠,٠٢٨,٤٧٢)		ربح / (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
(١,١١٥,٦٦٥)	١,٠٠٦,٠٣٦	(٤٥٠,٣٦٧)	١,٤١٨,٨٥٣	٢٠	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	(٢٢,١٥٥,٢٧٢)	٨٥٩,٣٣٢	(١٨,٦٠٩,٦١٩)		صافي (خسارة) / ربح الفترة العائدة إلى:
(٦,٣٨٩,٥٩٢)	(٢١,٩٦٠,٢٦٩)	٧٧٥,٤٨٠	(١٨,٥٠٤,٨٧١)		مساهمي الشركة الأم
(٩٨,٠٠٨)	(١٩٥,٠٠٣)	٨٣,٨٥٢	(١٠٤,٧٤٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	(٢٢,١٥٥,٢٧٢)	٨٥٩,٣٣٢	(١٨,٦٠٩,٦١٩)		(خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة من صافي (خسارة) / ربح الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم
(٠,١٣)	(٠,٥٧)	٠,٠٣	(٠,٥٠)	١٨	من العمليات المستمرة
(٠,٠٣)	٠,٠٣	(٠,٠١)	٠,٠٤	١٨	من العمليات غير المستمرة


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 الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	(٢٢,١٥٥,٢٧٢)	٨٥٩,٣٣٢	(١٨,٦٠٩,٦١٩)	صافي (خسارة) / ربح الفترة (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر البند الذي 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
(٤٤٢,١٩٠)	١٢٠,٥١٩	٦٩,٤١٨	٧٥,٥٢٢	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة) للفترة
(٦,٩٢٩,٧٩٠)	(٢٢,٠٣٤,٧٥٣)	٩٢٨,٧٥٠	(١٨,٥٣٤,٠٩٧)	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(٦,٨٣١,٧٨٢)	(٢١,٨٣٩,٧٥٠)	٨٤٤,٨٩٨	(١٨,٤٢٩,٣٤٩)	إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل للفترة العائدة إلى:
(٩٨,٠٠٨)	(١٩٥,٠٠٣)	٨٣,٨٥٢	(١٠٤,٧٤٨)	مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٩٢٩,٧٩٠)	(٢٢,٠٣٤,٧٥٣)	٩٢٨,٧٥٠	(١٨,٥٣٤,٠٩٧)	إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة


المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال


الرئيس التنفيذي
حسين مسعود الدوسري


رئيس مجلس الإدارة
حاتم علي بارجاش

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

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية للعائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية	احتياطيات أخرى	خسائر إكتوالية	خسائر متراكمة	رأس المال	إيضاح
١٩٨,٦٤٢,٩٢٥ (٢٦٠,٢٣٢)	(٤,٥٢١,٣٦٠)	٢٠٣,١٦٤,٢٨٥ (٢٦٠,٢٣٢)	(٢٧,٧٣٦,٧٥٨) ٣,٩٠٧,٦٧٦	(١,٧٧٠,٩٧٨)	(١٦٧,٣٢٧,٩٧٩) (٤,١٦٧,٩٠٨)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م (مراجع) تعديلات سنوات سابقة 24
١٩٨,٣٨٢,٦٩٣ (٢٢,١٥٥,٢٧٢) ١٢٠,٥١٩	(٤,٥٢١,٣٦٠) (١٩٥,٠٠٣) -	٢٠٢,٩٠٤,٥٣٣ (٢١,٩٦٠,٢٦٩) ١٢٠,٥١٩	(٢٣,٨٢٩,٨٢٢) -	(١,٧٧٠,٩٧٨)	(١٧١,٤٩٥,٨٨٧) (٢١,٩٦٠,٢٦٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥ م (معدل) صافي خسارة الفترة ١/٦
(٢٢,٣٤٧,٩٤٠) (٢٢,٣٤٧,٩٤٠)	(٤,٥٢١,٣٦٠) (١٩٥,٠٠٣) (٤,٥٢١,٣٦٠)	(٢١,٩٦٠,٢٦٩) (٢١,٨٣٩,٧٥٠) ١٨١,٠٦٤,٣٠٣	(٢٣,٨٢٩,٨٢٢) ١٢,٥١٩ (٢٣,٧٠٨,٥٦٣)	(١,٧٧٠,٩٧٨)	(١٧١,٤٩٥,٨٨٧) (٢١,٩٦٠,٢٦٩) (١٩٣,٤٥٦,١٥٦)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)
٢١٠,٥٧١,٥٣٦ (٦,٤٨٧,٦٠٠) (٤٤٢,١٩٠)	(٣,٩٣٨,٣٧١) (٩٨,٠٠٨) -	٢١٤,٥٠٩,٩٠٧ (٦,٣٨٩,٥٩٢) (٤٤٢,١٩٠)	(٢٧,٢٣٣,١٦٥) -	(٢,٦٦٠,٠٩١)	(١٥٥,٥٩٦,٨٣٧) (٦,٣٨٩,٥٩٢)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٤ م (مراجع) صافي خسارة الفترة الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٦,٩٢٩,٧٩٠) ٢٠٣,٦٤١,٧٤٦	(٩٨,٠٠٨) (٤,٠٣٦,٣٧٩)	(٦,٨٣١,٧٨٢) ٢٠٧,٦٧٨,١٢٥	(٤٤٢,١٩٠) (٢٧,٦٧٥,٣٥٥)	(٢,٦٦٠,٠٩١)	(٦,٣٨٩,٥٩٢) (١٦١,٩٨٦,٤٢٩)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	اجمالي الخسارة الشاملة للفترة الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجع)

المدير المالي
أشرف محمد عبد الوهاب

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(١,١٢١,٩٣٥)	(٢٠,٩٦٠,٣٠٨)		الأنشطة التشغيلية
(٦١٥,٦٦٥)	(٦٧٠,٢٤٨)	٢٠	صافي (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(١,٧٣٧,٦٠٠)	(٢١,٦٣٠,٥٥٦)		صافي (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
			الخسارة قبل الزكاة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٢,٧٣٤,٨٤٧	٤,٤٢٥,٤٨١	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦,٠٨٢,١٤٩	٥,٣٧٦,١٩٦	١/٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٨٥٣	-		خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٧٤٥	(١٤٩,٩٥٧)		(ربح) / خسارة استبعاد حق استخدام الأصول
(٥,٩٣٤,٩٨٣)	(٣,٥٨٢,٠٨٤)	١/٦	الحصة من نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة
٤,٢٣٣,٨٨٥	٣,٢٢١,٢٨٤	٨	مخصص المخزون المتقادم بطيء الحركة
(٩٤,٨١٨)	-		(عكس) في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٢٢,٠٠٠)	-		أرباح الودائع قصيرة الأجل
-	٨,٢٤١,٦٤٠	١٠	خسائر من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	١,٢٢٣,٧٤٦	١٠	أعاب إدارة المحفظة
٥٥٥,١٢٩	٣٧٧,٢٩٥		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٤٠٩,٥٣٠	١٥٠,٥٠٧		تكاليف التمويل
٤,٥٢٩,٧٣٧	(٢,٣٤٦,٤٤٨)		
٩,٧٤٧,٩٨٧	٩,٢١٠,١٢٠		التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٠,٨٢٠,٩٦٦)	١٤,٧٩٠,٦٧٨		مخزون
(٣٢,٩٤٨,٨٨٦)	(٧,٨١٩,١٩٧)		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٥٠,٠٠٠	-		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٦٩,٤٤٢,١٢٨)	١٣,٨٣٥,١٥٣		مستحق إلى طرف ذو علاقة
(٩٥,١٨٠)	(٤٣٣,٧٣٢)		التدفقات النقدية من العمليات
(١,٢٧٨,٦٣٠)	(١٢,٣٣٨)	١/١٥	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(٧٠,٨١٥,٩٣٨)	١٣,٣٨٩,٠٨٣		زكاة مدفوعة
(٣٣٤,٤٤١)	٥٠٣,٢٧٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٧١,١٥٠,٣٧٩)	١٣,٨٩٢,٣٦١		التغير في رأس المال العامل من العمليات غير المستمرة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤١٠,٠٠٠)	(٥٧,١٤٦)	٤	إضافات ممتلكات ومعدات
١,٤٠٦,٢٥٠	-	١/٦	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	١٠	المبلغ المخفض من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢١٠,٦١٤)	١٠	أعاب إدارة محافظ استثمارية مدفوعة
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٠	إضافات الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٩٨,٣٦٢,٣٣٨)	(٢٩,٨٥٩,٢٠٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال

الرئيس التنفيذي
حسين مسعود الدوسري

رئيس مجلس الإدارة
حاتم علي بارجاش

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
(٣,٣٧٣,٢٢٩)	(٢,٢٤٤,٤٧٩)	٢/٥
(٣,٣٧٣,٢٢٩)	(٢,٢٤٤,٤٧٩)	
(١٧٢,٨٨٥,٩٤٦)	(١٨,٢١١,٣٢٠)	
٢٤٤,٦١٣,٧٤١	٨٨,٣٦١,٣٦٠	
٢٠,٧٥١,٤٨١	-	
٩٢,٤٧٩,٢٧٦	٧٠,١٥٠,٠٤٠	١١
(١٨٧,٩٩٠)	(١,٨٤٤,٠٦٥)	
-	(١,١٦٢,٥٢٥)	
-	(١٣٧,٧٩١)	
(٤٤٢,١٩٠)	١٢٠,٥١٩	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من مطلوبات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

التغير في النقد المقيد لدى البنوك

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

تحويل عقود إيجار إلى أرصدة دائنة

خطاب الضمان المستخدم في سداد مطلوبات عقود الإيجار

التزامات منافع الموظفين المحولة من عمليات غير مستمرة

التغير في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية


المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال


الرئيس التنفيذي
حسين مسعود الدوسري


رئيس مجلس الإدارة
حاتم علي بارجاش

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(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).

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

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

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

حصة الملكية		رأس المال	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
بشكل مباشر وغير مباشر	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م				
٣١ مارس 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 الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع *
٥٠٪	٥٠٪	١٠٠,٠٠٠	إنتاج	المملكة العربية السعودية	شركة نسج الخيال للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع **
١٠٠٪	١٠٠٪	٥٠,٠٠٠	الفعاليات والترفيه	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة الأولى للفعاليات الترفيهية
العمليات غير المستمرة ***					
١٠٠٪	١٠٠٪	٥٠٠,٠٠٠	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة القابضة للاستثمار التجاري
١٠٠٪	١٠٠٪	٨١,٦٧١,٩٨٠	بيع القرطاسية والكتب	المملكة العربية السعودية	شركة مكاتب 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 أفينوتوس جلوبال للتجارة

* في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥م، وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ على نسبة إضافية قدرها ٣٠٪ في شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي 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، وتحديدًا بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٥م، تم استكمال عملية التنازل واستيفاء جميع الإجراءات النظامية والإدارية اللازمة لإتمام نقل الملكية.

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

١ - التكوين والنشاط (تتمة)

***بتاريخ 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 القابضة للاستثمار التجاري وشركة استدامة العقارية وشركة الإعلان السريع وشركة تهامة للإعلام الجديد وشركة تهامة الدولية للإعلان بالإضافة إلى قرار بالبدء بعملية التصفية بموجب نظام الإفلاس لشركة مكنتات 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

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م 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 ٢٠٢٥م، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م.

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).

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٤ 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 ١٩٣,٤٥٦,١٥٦ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م بما يمثل ٤٨,٣٦٪ من رأس مال الشركة (٣١ مارس ٢٠٢٥م: 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 ٢٠٢٥م مبلغ ٢٢,٠٣٤,٧٥٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ٦,٩٢٩,٧٩٠ ريال سعودي).

تتمتع المجموعة بسيولة كافية تمكنها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وعليه، تواصل المجموعة إدارة أنشطتها التجارية وسلسلة التوريد وتوقع 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 ٢٢٩,٢١ مليون ريال سعودي، وذلك بإلغاء ١٧,٠٧٨,٣٣٧ سهماً عادياً بقيمة أسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، وذلك كإجراء لتغطية خسائرها المتراكمة، ويخضع 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

٢-٥ الأحكام والتقدير 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 الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، وسيتم إدراج أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٢-٦ 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 إما 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 يُذكر خلاف ذلك:

- تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ المتعلق بتصنيف الالتزامات كمطلوبات متداولة أو غير متداولة
- تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ المتعلق بالالتزام بعقد الإيجار في عملية البيع وإعادة الاستئجار
- تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ المتعلق بالمطلوبات غير المتداولة المرتبطة بالعهود
- 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	تاريخ التطبيق (للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد)
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ و ٧ بشأن تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦م
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي – الإصدار الحادي عشر	١ يناير ٢٠٢٦م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٨ العرض والإفصاحات في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧م
المعيار الدولي للتقرير ١٩ الإفصاحات للتابعات التي لا تخضع للمساءلة العامة	١ يناير ٢٠٢٧م

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 للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

٤- ممتلكات ومعدات

تتمثل حركة الممتلكات والمعدات خلال الفترة / السنة كما يلي:

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

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

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

٢/٥ - مطلوبات عقود الإيجار

تتمثل حركة مطلوبات عقود الإيجار للفترة / السنة كما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الرصيد كما في بداية الفترة / السنة	٣١,٧٥٦,٢١٢	٤٠,١٢٠,٦٦٣
إضافات خلال الفترة / السنة	-	١,٥٦٩,٧٦٣
استبعادات خلال الفترة / السنة	(١,٤٧٤,٥٦٠)	(٢١٢,١٧٩)
تكلفة التمويل خلال الفترة / السنة	١٥٠,٥٠٧	٦٧٤,٩٦٦
تحويلات خلال الفترة / السنة	(١,٨٤٤,٠٦٥)	-
مدفوعات خلال الفترة / السنة	(٣,٤٠٧,٠٠٤)	(١٠,٣٩٧,٠٠١)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٢٥,١٨١,٠٩٠	٣١,٧٥٦,٢١٢

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الجزء غير المتداول	٣٠٧,٢٤٥	٥٠٦,٤٤٤
الجزء المتداول	٢٤,٨٧٣,٨٤٥	٣١,٢٤٩,٧٦٨
	٢٥,١٨١,٠٩٠	٣١,٧٥٦,٢١٢

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
مصاريف استهلاك لموجودات حق الاستخدام	٥,٣٧٦,١٩٦	٦,٠٨٢,١٤٨
تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار	١٥٠,٥٠٧	٤٠٩,٥٣٠
مصاريف الإيجارات المتغيرة	٣١٠,٥٣٩	٢١١,٠٤٤
مصاريف إيجار قصيرة الأجل	١,٣٣٥,٤٠٩	١,٧٣٥,٠١٣
	٧,١٧٢,٦٥١	٨,٤٣٧,٧٣٥

٦- استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		النشاط	إيضاح	اسم الشركة الزميلة
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (معدلة إيضاح ٢٤) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م			
٤٥,١٧١,٩١٦	٤٩,٧٧٢,٩٥٥	%٢٥	%٢٥	إعلان	١/٢/٦	جي والتر تومسون مينا
				إعلان وترويج	٢/٢/٦	المتحدة للإعلان
١٠,٠٣٨,٢٢٢	٩,١٣٩,٧٨٦	%٥٠	%٥٠	دار نشر وتوزيع	٣/٢/٦	المحدودة
-	-	%٥٠	%٥٠			الصحفيون المتحدون
-	-	%٣٠	%٣٠	خدمات تقنية وأخرى	٤/٢/٦	المحدودة
-	-	%٣٠	%٣٠	خدمات تقنية وأخرى	٤/٢/٦	الخليجية لتطوير الأنظمة
-	-	%٤٠	%٤٠	خدمات إعلانية	٥/٢/٦	التقنية المتجددة
-	-			وتسويقية		تهامة جلوبال
٥٥,٢١٠,١٣٨	٥٨,٩١٢,٧٤١					

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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

شركة تهامة جلوبال	شركة التقنية المتجددة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	شركة جي والتر تومسون مينا	
الإجمالي						
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 عملات أجنبية
٥٨,٩١٢,٧٤١	-	-	-	٩,١٣٩,٧٨٦	٤٩,٧٧٢,٩٥٥	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجع)

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

شركة تهامة جلوبال	شركة التقنية المتجددة	شركة الصحفيون المتحدون المحدودة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	شركة جي والتر تومسون مينا	
الإجمالي						
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 عملات أجنبية
(١,٤٠٦,٢٥٠)	-	-	-	-	(١,٤٠٦,٢٥٠)	توزيعات أرباح مستلمة
٥٥,٢١٠,١٣٨	-	-	-	١٠,٠٣٨,٢٢٢	٤٥,١٧١,٩١٦	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجع)

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

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

١/٢/٦ شركة جي والتر تومسون مينا

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، أبرمت الشركة 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، وحتى تاريخه لم يتم الإنتهاء الإسم التجاري الجديد للشركة الزميلة.

٦/٢/٢ الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية مع مجموعة دابلوي بي بي لتأسيس شركة قابضة جديدة بالمملكة العربية السعودية تحت مسمى أي سي جي السعودية وستمتلك دابلوي 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 دابلوي 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 دابلوي 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 دابلوي بي بي:

خياراً غير مشروط وغير قابل للإلغاء لشركة دابلوي 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 دابلوي 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 المراجعة).

ويمكن ممارسة هذه الخيارات سنوياً في الفترة ما بين ١ يناير و٣١ 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 ٢٠٢٥م لإتمام نقل الملكية القانونية، بما في ذلك الانتهاء من الموافقات التنظيمية المطلوبة.

٦/٢/٣ شركة الصحفيون المتحدون المحدودة

تم تسجيل استثمار الشركة الأم في شركة الصحفيون المتحدون المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م لا شيء و٣١ مارس ٢٠٢٥م (لا شيء) حيث تجاوزت الخسائر المتراكمة لهذه الشركة الزميلة رأسمالها ولا تعترف الشركة الأم بتقديم أي دعم مالي، وكانت أحدث قوائم مالية متاحة لهذه الشركة الزميلة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

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

لم يقيم 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 ٢٠١٧م.

٦/٢/٥ شركة تهامة جلوبال

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، رفعت الشركة الأم دعوى تعويض ضد مدير الشركة السابق والشريك في الشركة الزميلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. وأصدرت محاكم الاستئناف بدلي حكماً 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 وقابلاً للتنفيذ.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

اسم الشركة	إيضاح	بلد التأسيس	النشاط	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
الشركة الوطنية الموحدة للتوزيع	١/٧	المملكة العربية السعودية	توزيع	٨,٣٪	٨,٣٪	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
						-	-
						-	-

١/٧ 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 للتصفية الإجبارية بعد موافقة مساهميه في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٣ م.

٨- المخزون

بضاعة جاهزة للبيع	بضاعة بالطريق	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
		٦٤,٥٧٠,٣١٩	٥٣,٣٧٣,٦٨٥
		-	٢٠,٤٠٦,٧٥٤
		٦٤,٥٧٠,٣١٩	٧٣,٧٨٠,٤٣٩
		(٣٥,٨٩٢,١٦٣)	(٣٢,٦٧٠,٨٧٩)
		٢٨,٦٧٨,١٥٦	٤١,١٠٩,٥٦٠

يخصم: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة

١/٨ إن حركة مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

الرصيد في أول الفترة / السنة	المكون خلال الفترة / السنة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	لفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
			المنتهية في		
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣٢,٦٧٠,٨٧٩	٢٤,٨٢٥,٢٩٠
				٣,٢٢١,٢٨٤	٧,٨٤٥,٥٨٩
				٣٥,٨٩٢,١٦٣	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 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 وفقًا للسياسات المحاسبية للمجموعة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢٠,١٣٣,٦١٤	٢٥,٧٩٤,١٨٧		ذمم مدينة تجارية
٣٨,٨٣٨,٧١٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١/٩	مبالغ مدفوعة تحت حساب الاستثمارات
٥,٧٧٨,٣٧٨	٥,٧٤٣,١٢٠		ضريبة القيمة المضافة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢/٩	دفعات مقدمة مستردة
١,٤٣١,٣١٧	٣,٩٧٠,٢٨٥		دفعات 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 مقدما 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 ٢٠٢٤م، 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 مال الصندوق البالغ ٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وقد تم إدراج هذا المبلغ تحت حساب الاستثمارات كمبلغ مقدم حتى انتهاء فترة الطرح وتخصيص وحدات الاستثمار بشكل نهائي.

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

بتاريخ ٩ فبراير ٢٠٢٥م، تلقت المجموعة إشعاراً رسمياً من مدير الصندوق يؤكد بدء عمليات الصندوق اعتباراً من تاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٥م. ومع ذلك، فإن إدارة المجموعة تعتقد أن اتفاقية الاستثمار أصبحت غير ملزمة للشركة الأم 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 الأم. هذا وقامت الشركة الأم برفع دعوى أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية للمطالبة باسترداد مبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بالإضافة إلى تعويض بنسبة ٢٠٪ 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 الاستمرار في الاستثمار.

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

٢/٩ قامت الشركة الأم بسداد دفعة مستردة قدرها ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠٢٥م كجزء من صفقة استحواذ محتملة على شركة دان الماسية للتطوير والاستثمار العقاري، بقيمة إجمالية قدرها ٩٠,٧٢٠,١٣٥ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية استحواذ وموافقة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٢٥م، لدى الشركة الأم مهلة ١٢٠ يوماً تنتهي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥م 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 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.

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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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:

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٧,٣٣٣,٦٦٨	١٦,٥٧٨,٢٢٠	ذمم مدينة تجارية
١,١٥٩,٢١٢	١,١٥٩,٢١٥	دفعات مقدمة لموردين
٢٦,٦٦٢	٧٨٢,١٠٧	أرصدة مدينة أخرى
١٨,٥١٩,٥٤٢	١٨,٥١٩,٥٤٢	

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 وتدار بهدف تحقيق أرباح رأسمالية قصيرة الأجل. وتشمل هذه الاستثمارات أسهم مدرجة في سوق الاسهم السعودي (تداول).

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

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

يتضمن الرصيد أعلاه على مبلغ ١٠,١٨٣,٥٠١ 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).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١ - نقد وما في حكمه

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

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

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، وهو مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ ريال سعودي للسهم (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ ريال سعودي للسهم).

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

١٣ - ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٥م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦٤,٠٠٤,٢٦٤	٦٩,٨٠٢,٩٣١		ذمم دائنة تجارية
٥,٢٢٠,٢٧٣	٥,٢٢٠,٢٧٣	١/١٣	مستحقات المساهمين
٤,٣٢٧,٣٨٨	٥,٨٤٩,٩٢٦		مصاريف مستحقة
١,٧٦٥,٥٢٣	٢,٢٢٣,٨١٦		موظفين دائنين
١,٠٣٩,٩١٦	١,٤١٤,٩١٦		مطلوبات عقود
٤,٣٢١,١١٨	٢,١٤١,٧٥٢		مطلوبات أخرى
٨٠,٦٧٨,٤٨٢	٨٦,٦٥٣,٦١٤		

١/١٣ يمثل هذا المبلغ العائدات مستحقة 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 مصاريف الإيجار، والمصاريف المتكبدة نيابة 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

فيما يلي تفاصيل الرواتب والتعويضات لمجلس الإدارة واللجان والمصاريف ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٧٣,٢٨٨	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١٦٧,٠٠٠	-	بدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٣٤,٠٧٨	-	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان
١,٠٧٤,٣٦٦	-	

فيما يلي تفاصيل الرواتب والتعويضات لكبار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١٤,٥٧٧	٩٢٨,٢٢٩	الرواتب
٣٠٧,٥٨٨	٦٩٩,٢٥٤	تعويضات ومزايا عينية أخرى
١٩٢,٨٢٤	٧١٧,١٧٨	بدلات
١٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	مكافآت
٩٢٤,٩٨٩	٢,٦٢٤,٦٦١	

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

خلال فترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م، 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

طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
شركة الخلد الذهبي	٦٩١,٩٥٦	٦٩١,٩٥٦
شريك غير مسيطر بشركة تابعة	٦٩١,٩٥٦	٦٩١,٩٥٦

٣/١٤ مستحق إلى طرف ذو علاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ مارس ٢٠٢٥م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
الشركة المتحدة للإعلان	٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠
شركة زميلة	٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠

١٥ - الزكاة المستحقة

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

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

٢/١٥ ريبوط 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 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 الأم باسترداد مبلغ قدره ٥,١٢٦,٢٢٥ ريال سعودي من الزكاة المستحقة، وذلك من خلال استخدام أرصدة مستحقة للشركة الأم 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.

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، وسددت 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، 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 ريبوط 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 ريبوط 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الإيرادات

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١,٠١٤,٠٢١	١٨,٠١٠,٥٢٢	١٠,٨٩٦,١١٧	٨,٧٥٩,٢٨١	إيرادات مبيعات منتجات السفر والأطعمة والمشروبات
٢٠,٤٠٤,٢٩٩	١٤,١٢١,٨٠٧	٢٠,٤٢٠,١٧٧	١٣,٦٧٩,١٢١	إيرادات مبيعات مواد تعليمية
٢,٧٨٤,٥٠٣	٣٧٥,٠٠٠	٢,٥٦٧,٤٠٩	١٨٧,٥٠٠	إيرادات إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء
				إيرادات تأجير اللوحات الخارجية للعملاء وتقديم
١,٤٦٤,٢٣٤	-	٧٠٤,٠٨٦	-	خدمات إيرادات إعلانية أخرى
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢	إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

٢/١٦- المعلومات الجغرافية للإيرادات من العمليات المستمرة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢	المملكة العربية السعودية
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢	إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

توقيت إثبات الإيرادات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٤,٢٠٢,٨٢٣	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٣,٨٨٣,٧٠٣	٢٢,٦٢٥,٩٠٢	عند نقطة من الزمن
١,٤٦٤,٢٣٤	-	٧٠٤,٠٨٦	-	على مدى زمني
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	٣٢,٥٠٧,٣٢٩	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	٢٢,٦٢٥,٩٠٢	إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

١٧- إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٩٨,٨٢٧	١,٠٨٥,٣١٠	٧٩٨,٨٢٧	٤٤٨,٢٠٢	فوائد حساب الادخار
٥١٩,٤٤٦	٤٥٨,٤٨٣	٥١٩,٤٤٦	١٦٦,٠٦٨	أرباح استثمارات في مرابحة
-	١٤٩,٩٥٧	-	١٤٩,٩٥٧	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٦٨,٢١٨	-	٤٨,٨٨٠	أرباح فروق ترجمة عملة
٤,٦٨٧,٥٠٥	-	٢,٠٧٣,٣١٣	-	أرباح استثمارات في ودائع
-	٣٧٧,٨٧١	-	-	تعويضات دعوى قضائية
٦٥٨,٥١٨	١٤٩,٩١٩	٢١٢,٦١٠	٥٠٩	أخرى
٦,٦٦٤,٢٩٦	٢,٢٨٩,٧٥٨	٣,٦٠٤,١٩٦	٨١٣,٦١٦	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - (خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب خسارة السهم الأساسية من خلال قسمة صافي (الخسارة) / الربح العائدة لمساهمي الشركة الام 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.

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

- 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	الإجمالي
الإيرادات من العمليات المستمرة						
-	٣٧٥,٠٠٠	١٤,١٢١,٨٠٧	١٨,٠١٠,٥٢٢	-	-	٣٢,٥٠٧,٣٢٩
-	١٥٠,٠٠٠	٢,٣١٦,٥٨٤	١٠,٧٢٥,٣٢٣	-	-	١٣,١٩١,٩٠٧
عملاء خارجيون						
مجمّل الربح						
(٢٦٣,٨٤٩)	(٦٥٠,٠٠٢)	(١,٤٠٠,٤٥٢)	(٦,٧١٧,٧٦٣)	(٢٤١,٦٦٤)	(١٣,٨٨٧,٥٧٨)	(٢٣,١٦١,٣٠٨)
(خسارة) القطاع من العمليات المستمرة						
ربح الفترة من العمليات غير المستمرة (إيضاح ٢٠)						
صافي خسارة الفترة						
						١,٠٠٦,٠٣٦
						(٢٢,١٥٥,٢٧٢)

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

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

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

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

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

٢٠- العمليات غير المستمرة

١/٢٠- بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤م قرر مجلس إدارة الشركة البدء بإجراءات التصفية للشركات التي لا تمارس أنشطة وتتحمل 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 مكنتبات تهامة الحديثة. وذلك بسبب عجزها المالي وعدم قدرتها على الوفاء بالتزاماتها.

٢/٢٠- شركة آفنتوس جلوبال للتجارة

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

٣/٢٠- الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة

تمتلك المجموعة حصة ٤٢.٥٠٪ في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة. قرر الشركاء في الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان المحدودة وذلك 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 سبتمبر ٢٠٢٥م. تبلغ حصة الشركة في صافي حقوق ملكية الشركاء في هذه الشركة الزميلة (لا شيء) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، و (لا شيء) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

٤/٢٠- شركة مكنتبات تهامة الحديثة

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- العمليات غير المستمرة (تتمة)

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

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- العمليات غير المستمرة (تتمة)

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

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

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(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 سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

شركة أفنتوس جلوبال	شركة مكتبات تهامة الحديثة	شركة الإعلان السريع	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	شركة استدامة العقارية	شركة تهامة القابضة للاستثمار	شركة تهامة الدولية للإعلان	شركة تهامة للإعلام	الإجمالي	التسويات والإستبعادات	المجموع
الموجودات										
-	١١	-	-	-	-	-	-	١١	-	١١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٤٩,٧٥٥	٢٨٣,٦١١	-	-	-	-	-	-	٣٣٣,٣٦٦	-	٣٣٣,٣٦٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	٢,٢٦٣,٤٨٧	١٠٠,٠١٧	-	(٥,٦٨٤)	-	٥١٧	-	٢,٣٥٨,٣٣٧	(٢,٣٥٨,٣٣٧)	-
٢١,٧٤٦	-	١٦٥,٥٤١	-	-	-	-	-	١٨٧,٢٨٧	-	١٨٧,٢٨٧
٧١,٥٠١	٢,٥٤٧,١٠٩	٢٦٥,٥٥٨	-	(٥,٦٨٤)	-	٥١٧	-	٢,٨٧٩,٠٠١	(٢,٣٥٨,٣٣٧)	٥٢٠,٦٦٤
المطلوبات										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٨٤١	٢,٩٥٧,٣٦٨	-	-	-	-	-	-	٢,٩٧٠,٢٠٩	-	٢,٩٧٠,٢٠٩
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤,١٥٨,٠٠٩	١٩,٩٣٩,٥٢٢	٦٧٢,٠٩٠	-	-	١٧٦,٥٧٧	-	٢,٢٥١,٧٠٦	٣٧,١٩٧,٩٠٤	(٣٧,١٩٧,٩٠٤)	-
-	١٩,٦٠٠,٤٣٠	-	-	-	-	-	-	١٩,٦٠٠,٤٣٠	-	١٩,٦٠٠,٤٣٠
١٤,١٧٠,٨٥٠	٤٢,٤٩٧,٣٢٠	٦٧٢,٠٩٠	-	-	١٧٦,٥٧٧	-	٢,٢٥١,٧٠٦	٥٩,٧٦٨,٥٤٣	(٣٧,١٩٧,٩٠٤)	٢٢,٥٧٠,٦٣٩

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(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 ٣١ مارس ٢٠٢٥م (مراجعة)

الموجودات	شركة آفنتوس جلوبال	شركة مكنتات تهامة الحديثة	شركة الإعلان السريع	شركة استدامة العقارية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	شركة تهامة القابضة للاستثمار	شركة تهامة الدولية للإعلان	شركة تهامة للإعلام	الإجمالي	التسويات والإستبعادات	المجموع
ممتلكات ومعدات	-	٦٤١	-	-	-	-	-	-	٦٤١	-	٦٤١
مخزون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى	٤٣٧,٤٩٦	٧٠٠,٢٦٩	-	-	-	-	-	-	١,١٣٧,٧٦٥	-	١,١٣٧,٧٦٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	٢,٢٦٣,٤٨٧	١٠٠,٠١٧	٥١,٨١٦	-	-	٥٨,١١٧	-	٢,٤٧٣,٤٣٧	(٢,٤٧٣,٤٣٧)	-
نقد وما في حكمه	١١٩,٣٢٦	-	١٦٥,٥٤١	-	-	-	-	-	٢٨٤,٨٦٧	-	٢٨٤,٨٦٧
إجمالي الموجودات	٥٥٦,٨٢٢	٢,٩٦٤,٣٩٧	٢٦٥,٥٥٨	٥١,٨١٦	-	-	٥٨,١١٧	-	٣,٨٩٦,٧١٠	(٢,٤٧٣,٤٣٧)	١,٤٢٣,٢٧٣
المطلوبات											
التزامات منافع الموظفين المحددة	-	١٣٥,٩٠٤	-	-	-	-	-	-	١٣٥,٩٠٤	-	١٣٥,٩٠٤
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	٢٧,٣٩٨	٣,٠٢٤,٩٠٤	٨٩,١٢٥	٥٧,٥٠٠	-	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	٥٧,٥٠٠	٣,٣٧١,٤٢٧	-	٣,٣٧١,٤٢٧
مستحق الى طرف ذو علاقة	١٤,٥٤٣,٢٥٨	١٩,٥٦٨,٧٤٧	٥٨٢,٩٥٧	-	-	١١٩,٠٧٧	-	٢,١٩٤,٢٠٦	٣٧,٠٠٨,٢٤٥	(٣٧,٠٠٨,٢٤٥)	-
زكاة مستحقة	-	٢١,٢٧٦,٧١٤	-	-	-	-	-	-	٢١,٢٧٦,٧١٤	-	٢١,٢٧٦,٧١٤
إجمالي المطلوبات	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٢,٣١٢,٩٩٧	٤,٢١٥,٤٠١

خطابات ضمان (إيضاح ٩)

٢/٢١ الالتزامات المحتملة

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 عضوًا سابقًا من الإدارة التنفيذية قد رفع دعوى عمالية ضد المجموعة. حيث طالب المدعي في الدعوى بمبلغ قدره ١٢٥,٣٥٧ ريال سعودي، بدعوى إنهاء عقده دون سبب مشروع. وقد صدر حكم ابتدائي لصالح المدعي، إلا أن الحكم ليس نهائيًا أو ملزمًا قانونيًا 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 م.

٢٢- الموجودات المحتملة

دعاوى قضائية جوهرية مرفوعة من قبل الشركة الأم:
بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥ م، وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين على إقامة دعوى مسؤولية ضد عضو مجلس إدارة سابق وتفويض مجلس إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية والنظامية اللازمة حيال ذلك.
بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٥ م 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 أية 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 تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

القيمة الدفترية				القيمة العادلة			
				المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)							
موجودات مالية							
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة							
العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
(إيضاح ١٠)							
١٢٧,٥٧٨,١٦١	١١٧,٣٩٤,٦٦٠	-	١٠,١٨٣,٥٠١	١٢٧,٥٧٨,١٦١			
١٢٧,٥٧٨,١٦١	١١٧,٣٩٤,٦٦٠	-	١٠,١٨٣,٥٠١	١٢٧,٥٧٨,١٦١			
القيمة الدفترية							
				المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٥ م (مراجعة)							
موجودات مالية							
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة							
العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
(إيضاح ١٠)							
١٠٧,٤٥٢,١٠٥	٥٥,٥٢٨,٣٠٥	-	٥١,٧١٣,١٨٦	١٠٧,٤٥٢,١٠٥			
١٠٧,٤٥٢,١٠٥	٥٥,٥٢٨,٣٠٥	-	٥١,٧١٣,١٨٦	١٠٧,٤٥٢,١٠٥			

٢٤- تعديلات وإعادة تصنيف ارقام المقارنة

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

خلال العام السابق، تم إجراء تسوية إجمالية بمبلغ ٣,٩٧٣,٥٥٤ ريال سعودي تتعلق باستثمار المجموعة في الشركة الزميلة دبليو بي بي (جاي). والتر تومسون). تضمنت التسوية إعادة تخصيص مبلغ ٣,٩٠٧,٦٧٦ ريال سعودي بين احتياطي فروق ترجمة العملات الأجنبية والأرباح المبقاة، بالإضافة إلى تصحيح بمبلغ ٦٥,٨٧٨ ريال سعودي يتعلق بالأرباح المبقاة 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 ٢١٠,٦١٤ ريال سعودي من حسابات الدائنين إلى انخفاض في القيمة الدفترية لمحفظات 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 تكلفة 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.

(هـ) إعادة تصنيف المصاريف البنكية المتعلقة بالمبيعات (نقاط البيع):

تمت إعادة تصنيف الرسوم البنكية المرتبطة بالمبيعات عبر نقاط البيع من مصروفات العمومية والإدارية إلى مصاريف بيعيه وتسويقية، 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.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- تعديلات وإعادة تصنيف ارقام المقارنة (تتمة)

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

٣١ مارس ٢٠٢٥م (المعدلة) (مراجعة)	إعادة تصنيف	تعديلات	٣١ مارس ٢٠٢٥م (كما سبق عرضه) (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
					الموجودات غير المتداولة
٥,٦٣٤,٤٠٦	-	-	٥,٦٣٤,٤٠٦		ممتلكات ومعدات
١٣,٥٤١,٤٢٧	-	-	١٣,٥٤١,٤٢٧		موجودات حق الاستخدام
٥٥,٢١٠,١٣٨	-	(٢٦٠,٢٣٢)	٥٥,٤٧٠,٣٧٠	أ، ب	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	-	-	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٠,٠٠٢	-	-	١٠٠,٠٠٢		موجودات غير ملموسة
٧٤,٤٨٥,٩٧٣	-	(٢٦٠,٢٣٢)	٧٤,٧٤٦,٢٠٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
					الموجودات المتداولة
٤١,١٠٩,٥٦٠	-	-	٤١,١٠٩,٥٦٠		مخزون
٥٩,٠٠١,٦٧٠	-	-	٥٩,٠٠١,٦٧٠		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٠٧,٢٤١,٤٩١	(٢١٠,٦١٤)	-	١٠٧,٤٥٢,١٠٥	ج	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦٩١,٩٥٦	-	-	٦٩١,٩٥٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٨,٣٦١,٣٦٠	-	-	٨٨,٣٦١,٣٦٠		نقد وما يعادله
٢٩٦,٤٠٦,٠٣٧	(٢١٠,٦١٤)	-	٢٩٦,٦١٦,٦٥١		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٢٣,٢٧٣	-	-	١,٤٢٣,٢٧٣		إجمالي الموجودات للمعاملات غير المستمرة
٣٧٢,٣١٥,٢٨٣	(٢١٠,٦١٤)	(٢٦٠,٢٣٢)	٣٧٢,٧٨٦,١٢٩		إجمالي الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(١٧١,٤٩٥,٨٨٧)	-	(٤,١٦٧,٩٠٨)	(١٦٧,٣٢٧,٩٧٩)	أ، ب	خسائر متراكمة
(١,٧٧٠,٩٧٨)	-	-	(١,٧٧٠,٩٧٨)		خسائر إكتوارية
(٢٣,٨٢٩,٠٨٢)	-	٣,٩٠٧,٦٧٦	(٢٧,٧٣٦,٧٥٨)	أ	احتياطيات أخرى
٢٠٢,٩٠٤,٠٥٣	-	(٢٦٠,٢٣٢)	٢٠٣,١٦٤,٢٨٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(٤,٥٢١,٣٦٠)	-	-	(٤,٥٢١,٣٦٠)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩٨,٣٨٢,٦٩٣	-	(٢٦٠,٢٣٢)	١٩٨,٦٤٢,٩٢٥		إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات غير المتداولة
٥٠٦,٤٤٤	-	-	٥٠٦,٤٤٤		الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣,٠٥١,٤٣٢	-	-	٣,٠٥١,٤٣٢		التزامات منافع الموظفين المحددة
٣,٥٥٧,٨٧٦	-	-	٣,٥٥٧,٨٧٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
					المطلوبات المتداولة
٨٦,٦٥٣,٦١٤	(٢١٠,٦١٤)	-	٨٦,٨٦٤,٢٢٨	ج	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٢١,٢٨٠	-	-	٢٢١,٢٨٠		مستحق الى طرف ذو علاقة
٣١,٢٤٩,٧٦٨	-	-	٣١,٢٤٩,٧٦٨		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٨,٨٠٨,٧٥٤	-	-	٨,٨٠٨,٧٥٤		توزيعات أرباح دائنة
١٨,٦٥٧,٢٥٣	-	-	١٨,٦٥٧,٢٥٣		زكاة مستحقة
١٤٥,٥٩٠,٦٦٩	(٢١٠,٦١٤)	-	١٤٥,٨٠١,٢٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤,٧٨٤,٠٤٥	-	-	٢٤,٧٨٤,٠٤٥		إجمالي المطلوبات للمعاملات غير المستمرة
٣٧٢,٣١٥,٢٨٣	(٢١٠,٦١٤)	(٢٦٠,٢٣٢)	٣٧٢,٧٨٦,١٢٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- تعديلات وإعادة تصنيف ارقام المقارنة (تتمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في			ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (المعدلة) (غير مراجعة)	إعادة تصنيف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (كما سبق عرضه) (غير مراجعة)		
العمليات المستمرة				
٣٤,٥٨٧,٧٨٩	-	٣٤,٥٨٧,٧٨٩	د	الإيرادات
(٢٢,٤٩١,٣٠٧)	(٤,٠٦١,١٠٤)	(١٨,٤٣٠,٢٠٣)		تكلفة الإيرادات
١٢,٠٩٦,٤٨٢	(٤,٠٦١,١٠٤)	١٦,١٥٧,٥٨٦		مجمّل الربح
(١٠,٤٥١,٣٦٢)	(٢٧٤,٠٨٤)	(١٠,١٧٧,٢٧٨)	هـ	مصاريف بيعيه وتسويقية
(٥,١٥٧,٩٤٨)	٤,٣٣٥,١٨٨	(٩,٤٩٣,١٣٦)	د، هـ	مصاريف عمومية وإدارية
٩٤,٨١٨	-	٩٤,٨١٨		صافي الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣,٦٠٤,١٩٦	-	٣,٦٠٤,١٩٦		إيرادات أخرى، بالصافي
١٨٦,١٨٦	-	١٨٦,١٨٦		ربح التشغيل من العمليات المستمرة للفترة
(١٦٤,٦٥٠)	-	(١٦٤,٦٥٠)		تكاليف تمويل
٣,٤١٣,١٦٣	-	٣,٤١٣,١٦٣		الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
٣,٤٣٤,٦٩٩	-	٣,٤٣٤,٦٩٩		ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٢,١٢٥,٠٠٠)	-	(٢,١٢٥,٠٠٠)		زكاة
١,٣٠٩,٦٩٩	-	١,٣٠٩,٦٩٩		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 العائدة 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				
العائدة على مساهمي الشركة الأم				
٠,٠٣	-	٠,٠٣		للعمليات المستمرة
(٠,٠١)	-	(٠,٠١)		للعمليات غير المستمرة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- تعديلات وإعادة تصنيف ارقام المقارنة (تتمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في			إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م	إعادة تصنيف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م		
(المعدلة)		(كما سبق عرضه)		
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)		
				العمليات المستمرة
٤٥,٦٦٧,٠٥٧	-	٤٥,٦٦٧,٠٥٧		الإيرادات
(٢٧,٣٠١,٤٥٩)	(٤,٢٣٣,٨٨٦)	(٢٣,٠٦٧,٥٧٣)	د	تكلفة الإيرادات
١٨,٣٦٥,٥٩٨	(٤,٢٣٣,٨٨٦)	٢٢,٥٩٩,٤٨٤		مجمّل الربح
(٢١,١٩٤,١٥٦)	(٤١٤,٠٧٢)	(٢٠,٧٨٠,٠٨٤)	هـ	مصاريف بيعيه وتسويقية
(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
(٤٠٩,٥٣٠)	-	(٤٠٩,٥٣٠)		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
(١,١١٥,٦٦٥)	-	(١,١١٥,٦٦٥)		(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	-	(٦,٤٨٧,٦٠٠)		صافي خسارة الفترة
				صافي خسارة الفترة العائدة إلى:
(٦,٣٨٩,٥٩٢)	-	(٦,٣٨٩,٥٩٢)		مساهمي الشركة الأم
(٩٨,٠٠٨)	-	(٩٨,٠٠٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٦,٤٨٧,٦٠٠)	-	(٦,٤٨٧,٦٠٠)		
				خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة
				العائدة على مساهمي الشركة الأم
(٠,١٣)	-	(٠,١٣)		للعمليات المستمرة
(٠,٠٣)	-	(٠,٠٣)		للعمليات غير المستمرة

٢٥- أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٥م، 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 جمادى الأول ١٤٤٧هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥م).