



شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

المحتويات	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 (غير مراجعة)	٤
- قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٥
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٦
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)	٧ - ٨
- ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٩ - ٤١

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 يونيو ٢٠٢٦م، وقائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (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 ٦ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

أ- تضمنت الاستثمارات في شركات زميلة مبلغ ٥٦,١٤٥,٤٨٦ إ.م. والذى يمثل 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 للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، حصة المجموعة من نتائج الشركة الزميلة بمبلغ ٨٥٠,٣٢٩ إ.م، كما تضمنت قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة بمبلغ ٢٥٧,٠٥٥ إ.م، وتمثل تلك المبالغ حصة المجموعة في نتائج الأعمال والدخل الشامل لشركة جي والتر تومسون مينا، وأثبتت المجموعة جميع تلك المبالغ المشار إليها استناداً إلى قوائم مالية غير مراجعة وغير مفحوصة والتي تم إعدادها بواسطة إدارة شركة جي والتر تومسون مينا لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بالإضافة إلى أنه لا يوجد قوائم مالية مراجعة للشركة الزميلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

ب- لدى المجموعة استثمارات أخرى في شركات زميلة بقيمة دفترية صفرية، ولا تتوفر عنها قوائم مالية مراجعة ومفحوصة، 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.

وبناءً على ذلك، فلم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات جوهرية ربما كان من الضروري إثباتها بقائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، أو على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

٢- كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٠، بلغ رصيد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ١٥,٠٠٠,٠٠٠ إ.م كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م يمثل المبلغ المدفوع للإستثمار في صندوق الأفلام السعودي، لم نتمكن من التحقق من القيمة العادلة لهذا الإستثمار كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م و٣١ مارس ٢٠٢٦م. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك حاجة لإثبات أي تعديلات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، أو في قائمتي الربح أو الخسارة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك أرقام المقارنة لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، أو في قائمتي الربح أو الخسارة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م.



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

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

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات 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 ٢-٤ حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة والذي يشير بأن الخسائر المتراكمة للمجموعة بلغت ٦٣,٦٢٠,٠٠٢ ٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م. وكذلك تكبدت المجموعة إجمالي خسارة شاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بمبلغ ٩,١٤٠,٢٠٨ ٪، علاوة على ذلك بلغت تدفقاتها النقدية السالبة من الأنشطة التشغيلية ١٦,١٣٣,٥٠٦ ٪ للفترة. وتشير هذه الأحداث والظروف إلى جانب أمور أخرى مبينة بإيضاح ٢-٤، إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكوكاً حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م من قبل مراجع آخر والذي أبدى استنتاج معدل بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ١٤ أغسطس 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: ٤ ربيع الأول ١٤٤٨ هـ
الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠٢٦ م



٣١ مارس ٢٠٢٦ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
			ممتلكات ومعدات
١,٢٨٧,٠٨٤	١,٢٠٨,٣١٣	٤	أصول حق الاستخدام
٦٢٢,٤٨٢	٤٥٢,٧١٤	١/٥	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٦٧,٠٥٧,٢٥٢	٦٧,٦٨٨,٧٨٤	٦	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١/١٠	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٧	أصول غير ملموسة
١٠٠,٠٠٢	١٠٠,٠٠٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٤,٠٦٦,٨٢٠	٨٤,٤٤٩,٨١٣		
الأصول المتداولة			
			مخزون
٢٣,٦٢٧,١٦٨	٢٣,٥٣٢,٤٤٣	٨	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٣٤,٨٢٨,٩٦٥	٣٠,٦٨٤,١٢٠	٩	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩٤,٨٨٩,٧٢٣	٩٤,١٨٢,١٠٦	٢/١٠	مستحق من طرف ذو علاقة
-	-	٢/١٥	نقد وما في حكمه
٢١,٧٩٦,٥٧٤	٥,٨٨٦,٩٠٣	١١	إجمالي الأصول المتداولة
١٧٥,١٤٢,٤٣٠	١٥٤,٢٨٥,٥٧٢		إجمالي الأصول للعمليات غير المستمرة
١٨٥,٩٥٩	٢٠,٤١٨	٢٢	إجمالي الأصول
٢٥٩,٣٩٥,٢٠٩	٢٣٨,٧٥٥,٨٠٣		
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
			رأس المال
٢٢٩,٢١٦,٦٣٠	٢٢٩,٢١٦,٦٣٠	١٢	خسائر متراكمة
(٥٤,٧٣٧,٧١٢)	(٦٣,٦٢٠,٠٠٢)		إحتياطي خسائر إكتوارية
(١,٥١٧,٧٩١)	(١,٥١٧,٧٩١)		إحتياطيات أخرى
(٢٥,١٦٢,٠٠٧)	(٢٥,٤١٩,٠٦٣)	١٣	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١٤٧,٧٩٩,١٢٠	١٣٨,٦٥٩,٧٧٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٤٥,١٢٥)	(١٤٥,٩٨٧)		إجمالي حقوق الملكية
١٤٧,٦٥٣,٩٩٥	١٣٨,٥١٣,٧٨٧		
الالتزامات غير المتداولة			
			التزامات منافع الموظفين المحددة
١,٨٣٧,١١٨	١,٥٩٢,٩٠٩		الجزء غير المتداول من الزكاة المستحقة
١١,٢٧٦,٤٥٣	٩,٦٨٠,٩٦٤	١/١٦	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٣,١١٣,٥٧١	١١,٢٧٣,٨٧٣		
الالتزامات المتداولة			
			ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥١,٠٣٨,٨٣٨	٤٠,٣٧١,١٦١	١٤	مستحق الى طرف ذو علاقة
٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠	٣/١٥	توزيعات أرباح دائنة
٨,٨٠٨,٧٥٤	٨,٨٠٨,٧٥٤		زكاة مستحقة
١٠,٢٠٤,٤٤٨	١١,٣٦٠,٩٦٨	١/١٦	إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٠,٢٧٣,٣٢٠	٦٠,٧٦٢,١٦٣		إجمالي الالتزامات للعمليات غير المستمرة
٢٨,٣٥٤,٣٢٣	٢٨,٢٠٥,٩٨٠	٢٢	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٢٥٩,٣٩٥,٢٠٩	٢٣٨,٧٥٥,٨٠٣		

المدير المالي

أشرف محمد عبدالعال

الرئيس التنفيذي

شاكر احمد الصالح

رئيس مجلس الإدارة

فهد عبد الله الخنيني

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق
شركة مساهمة سعودية
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
			العمليات المستمرة
٦٣٠,١٨٦	٥٢٧,٩١٥	١٧	الإيرادات
(٥٤٣,١٥٨)	(٣٨٩,٣٧٢)		تكلفة الإيرادات
٨٧,٠٢٨	١٣٨,٥٤٣		إجمالي الربح
(١,٨٧٨,٣١٨)	(٢,٠٢٦,٤٥٦)		مصاريف بيعيه وتسويقية
(٣,٤٦٦,٦٩٢)	(٣,٩٧٤,٦٢٧)	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٢,٣٦١,٦٣٦)	٢/٩	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥,٢٥٧,٩٨٢)	(٨,٢٢٤,١٧٦)		خسارة التشغيل من العمليات المستمرة
(٤٤٨)	-		تكاليف تمويل
١,٨٩٧,٧٧٨	(٧٠٧,٦١٧)	١٠	(خسائر) / أرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤١٤,٩١٥	٣٢٣,٤١١	١٩	إيرادات أخرى
٢,٠٥٤,٦٥٩	٨٨٨,٥٨٧	١/٦	الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
١٠٨,٩٢٢	(٧,٧١٩,٧٩٥)		(خسارة) / ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(١,١٠٠,٠٠٠)	(٩٦٥,٣٣٦)	١٦	مصروف الزكاة
-	(٣٠٧,٢٥٦)	١٦	تعديلات زكوية
(٩٩١,٠٧٨)	(٨,٩٩٢,٣٨٧)		صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(٢,٥٥٤,٥٧٥)	١٠٩,٢٣٥	٢٢	العمليات غير المستمرة
(٣,٥٤٥,٦٥٣)	(٨,٨٨٣,١٥٢)		ربح / (خسارة) الفترة من العمليات غير مستمرة وفقدان السيطرة على شركات تابعة
			صافي خسارة الفترة
(٣,٤٥٥,٣٩٨)	(٨,٨٨٢,٢٩٠)		صافي خسارة الفترة العائدة إلى:
(٩٠,٢٥٥)	(٨٦٢)		مساهمي الشركة الأم
(٣,٥٤٥,٦٥٣)	(٨,٨٨٣,١٥٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة

			خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم:
(٠,٠٤)	(٠,٣٩)	٢٠	من العمليات المستمرة
(٠,١١)	-	٢٠	من العمليات غير المستمرة



المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال



الرئيس التنفيذي
شاكر أحمد الصالح

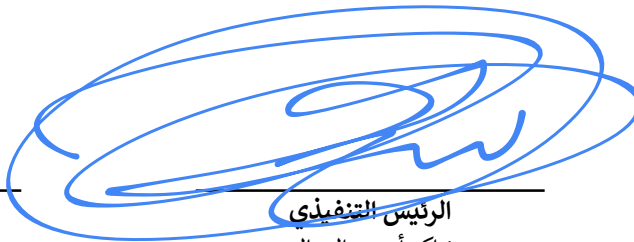


رئيس مجلس الإدارة
فهد عبد الله الخنيبر

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
(٣,٥٤٥,٦٥٣)	(٨,٨٨٣,١٥٢)		صافي خسارة الفترة
			(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر
			البنود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
-	(١)	٧	خسائر التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-			البنود التي قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
٤٤,٩٩٧	(٢٥٧,٠٥٥)	١/٦	حصة في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية من الشركة الزميلة
٤٤,٩٩٧	(٢٥٧,٠٥٦)		(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(٣,٥٠٠,٦٥٦)	(٩,١٤٠,٢٠٨)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
			إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى:
(٣,٤١٠,٤٠١)	(٩,١٣٩,٣٤٦)		مساهمي الشركة الأم
(٩٠,٢٥٥)	(٨٦٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣,٥٠٠,٦٥٦)	(٩,١٤٠,٢٠٨)		إجمالي الخسارة الشاملة



المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال



الرئيس التنفيذي
شاكر أحمد الصالح



رئيس مجلس الإدارة
فهد عبد الله الخنيني

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	خسائر متراكمة	إحتياطي خسائر إكتوارية	احتياطيات أخرى	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٦م (مراجع)	٢٢٩,٢١٦,٦٣٠	(٥٤,٧٣٧,٧١٢)	(١,٥١٧,٧٩١)	(٢٥,١٦٢,٠٠٧)	١٤٧,٧٩٩,١٢٠	(١٤٥,١٢٥)	١٤٧,٦٥٣,٩٩٥
صافي خسارة الفترة	-	(٨,٨٨٢,٢٩٠)	-	-	(٨,٨٨٢,٢٩٠)	(٨٦٢)	(٨,٨٨٣,١٥٢)
الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	(٢٥٧,٠٥٦)	(٢٥٧,٠٥٦)	-	(٢٥٧,٠٥٦)
١/٦	-	(٨,٨٨٢,٢٩٠)	-	(٢٥٧,٠٥٦)	(٩,١٣٩,٣٤٦)	(٨٦٢)	(٩,١٤٠,٢٠٨)
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	(٨,٨٨٢,٢٩٠)	-	(٢٥٧,٠٥٦)	(٩,١٣٩,٣٤٦)	(٨٦٢)	(٩,١٤٠,٢٠٨)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجع)	٢٢٩,٢١٦,٦٣٠	(٦٣,٦٢٠,٠٠٢)	(١,٥١٧,٧٩١)	(٢٥,٤١٩,٠٦٣)	١٣٨,٦٥٩,٧٧٤	(١٤٥,٩٨٧)	١٣٨,٥١٣,٧٨٧
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠٢٥م (مراجع)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦٩,١٢٩,٩٥٧)	(١,٧٧٠,٩٧٨)	(٢٣,٨٢٩,٦١٠)	٢٠٥,٢٦٩,٤٥٥	(٤,٥٢١,٣٦٠)	٢٠٠,٧٤٨,٠٩٥
صافي خسارة الفترة	-	(٣,٤٥٥,٣٩٨)	-	-	(٣,٤٥٥,٣٩٨)	(٩٠,٢٥٥)	(٣,٥٤٥,٦٥٣)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٤٤,٩٩٧	٤٤,٩٩٧	-	٤٤,٩٩٧
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	(٣,٤٥٥,٣٩٨)	-	٤٤,٩٩٧	(٣,٤١٠,٤٠١)	(٩٠,٢٥٥)	(٣,٥٠٠,٦٥٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجع)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٧٢,٥٨٥,٣٥٥)	(١,٧٧٠,٩٧٨)	(٢٣,٧٨٤,٦١٣)	٢٠١,٨٥٩,٠٥٤	(٤,٦١١,٦١٥)	١٩٧,٢٤٧,٤٣٩

المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال

الرئيس التنفيذي
شاكراً أحمد الصالح

رئيس مجلس الإدارة
فهد عبد الله الخنيني

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٨ تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
الأنشطة التشغيلية			
١٠٨,٩٢٢	(٧,٧١٩,٧٩٥)	٢٢	صافي (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٢,٥٥٤,٥٧٥)	١٠٩,٢٣٥		صافي ربح (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
(٢,٤٤٥,٦٥٣)	(٧,٦١٠,٥٦٠)		الخسارة قبل الزكاة
٢٩,٢٨٣	٨٢,٣٦٦	٤	تعديلات لبنود غير نقدية:
١٧٠,٦٩١	١٦٩,٧٦٨	١/٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(٢٢٧,٤٣١)		استهلاك أصول حق الاستخدام
(٢,٠٥٤,٦٥٩)	(٨٨٨,٥٨٧)	١/٦	(ربح) استبعاد ممتلكات ومعدات
٩٤,٧٢٥		٨	الحصة من نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة
٢,٣٦١,٦٣٦			مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة
(١,٨٩٧,٧٧٨)	٧٠٧,٦١٧	١٠	مخصص انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٤٣,٣٩٨	٩٦,٥٦٨		خسائر / (أرباح) من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٤٨	-		مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
(٦,٠٥٤,٢٧٠)	(٥,٢١٣,٨٩٨)		تكاليف التمويل للالتزامات عقود الإيجار
التغيرات في رأس المال العامل:			
٣١٤,٩٦٥	-		مخزون
٢,٠٩٠,٠١٧	١,٧٨٣,٢٠٩		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٢٣٠,٣٥٦)	(١٠,٦٦٧,٦٧٦)		ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٨٧٩,٦٤٤)	(١٤,٠٩٨,٣٦٦)		التدفقات النقدية من العمليات
(١٧٢,٣٨٤)	(٣٤٠,٧٧٧)		التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(١٢,٣٣٨)	(١,٧١١,٥٦١)	١/١٦	زكاة مدفوعة
(١٠,٠٦٤,٣٦٦)	(١٦,١٥٠,٧٠٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
٤,٥٩١,٨٠١	١٧,١٩٨		التغير في رأس المال العامل من العمليات غير المستمرة
(٥,٤٧٢,٥٦٥)	(١٦,١٣٣,٥٠٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
-	(٣,٥٩٩)	٤	إضافات ممتلكات ومعدات
(٣٢,٨٠٥)	٢٢٧,٤٣٥		المحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
٤٠٨,٥٥٩	-	١٠	المبلغ المخفض من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠	إضافات الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١)	٧	إضافات الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٩,٦٢٤,٢٤٦)	٢٢٣,٨٣٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال

الرئيس التنفيذي
شاكر أحمد الصالح

رئيس مجلس الإدارة
فهد عبد الله الخنيني

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	
(١,٣٦٥,٥٠٠)	-	
(١,٣٦٥,٥٠٠)	-	
(٣٦,٤٦٢,٣١١)	(١٥,٩٠٩,٦٧١)	
٨٧,٤٩١,٦٧٧	٢١,٧٩٦,٥٧٤	
(٩٦٢,٠٠١)	-	
٥٠,٠٦٧,٣٦٥	٥,٨٨٦,٩٠٣	١١
٤٤,٩٩٧	(٢٥٧,٠٥٥)	١٣

الأنشطة التمويلية

المسدد من التزامات عقود الإيجار

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة للعمليات غير المستمرة

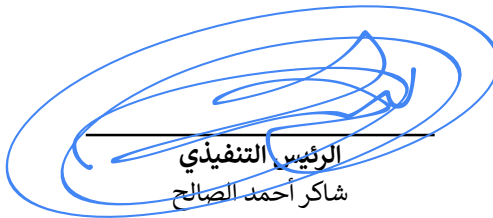
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

التغير في احتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية



المدير المالي
أشرف محمد عبدالعال



الرئيس التنفيذي
شاكر أحمد الصالح



رئيس مجلس الإدارة
فهد عبد الله الخنيني

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ "إ" 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) والرقم الوطني الموحد ٧٠١٣٩٩١٩١٩.

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 تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في بمدينة الرياض، ٧٩٣٠ شارع الملك فهد، ٤٤٦٨ حي المحمدية ولدى الشركة فرع في مدينة جدة مسجل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٨٨٨٩ بتاريخ ١٣٩٥/٤/٣ هـ (الموافق ١٩٧٥/٤/١٥ م).

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م 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 يونيو ٢٠٢٦				
٣١ مارس ٢٠٢٦	٢٠٢٦ م				
العمليات المستمرة					
٪١٠٠	٪١٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	نشر وتوزيع	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتوزيع
٪١٠٠	٪١٠٠	١٠,٠٠٠	إنتاج إعلامي	المملكة العربية السعودية	شركة الانتاج المتكامل للإنتاج الاعلامي المرئي والمسموع
٪٥٠	٪٥٠	١٠٠,٠٠٠	إنتاج إعلامي	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 مكنتات تهامة الحديثة
٪١٠٠	٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الاستثمار العقاري	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	١٠٠,٠٠٠	إعلام وبحث	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للإعلام الجديد
٪١٠٠	٪١٠٠	٦١٦,٤٠٩	تجارة عامة	الإمارات العربية المتحدة	شركة أفينيتوس جلوبال للتجارة
٪١٠٠	٪١٠٠	٢٠٠,٠٠٠	تجارة التجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة تهامة للتعليم **
٪٥١	٪٥١	٥١٠,٠٠٠	إعلانات	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة ***

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.

خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، تم شطب كل من الشركات التابعة التالية من السجلات التجارية، وذلك على النحو التالي:

- بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٦م: تم شطب شركة استدامة العالمية للعقار.
- بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦م: تم شطب شركة تهامة الدولية للإعلان.

خلال شهر مايو ٢٠٢٦م تم شطب كل من الشركات التابعة التالية من السجلات التجارية، وذلك على النحو التالي:

- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٦م: تم شطب شركة الإعلان السريع.
- بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢٦م: تم شطب شركة تهامة للإعلام الجديد.

** بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٢٥م، قرر مجلس إدارة المجموعة البدء بعملية التصفية بموجب نظام الإفلاس لشركة تهامة للتعليم، وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٦م، صدر حكم قضائي بافتتاح إجراءات التصفية وتعيين أمين إفلاس للإشراف على أصول الشركة وإدارتها. ونتيجة لذلك، فقدت المجموعة السيطرة اعتباراً من ذلك التاريخ على كل من:

- شركة تهامة للتعليم (الشركة الخاضعة لإجراءات التصفية)،
- وشركتها التابعة: شركة أفينتوس جلوبال للتجارة.

وقد تم إستبعاد أصول وخصوم وإيرادات ومصروفات الشركتين المذكورتين من نطاق الدمج ابتداءً من ٢٤ فبراير ٢٠٢٦م.

نظراً لتعيين أمين إفلاس، لم تعد المجموعة تمتلك سلطة إدارة أو توجيه العمليات المالية والتشغيلية للشركتين.

*** بتاريخ ١ جمادي الآخر ١٤٤٢هـ الموافق ١١ يوليو ٢٠٢١م قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة البدء في تصفية الشركة

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 جلوبال للتجارة" والتي لها نفس السنة المالية للشركة الأم.

تتابع الإدارة التطورات الجيوسياسية والاقتصادية الإقليمية والعالمية وتقوم بتقييم أثرها المحتمل على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج أعمالها. وحتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، لم ينتج عن هذه الأحداث أثر جوهري يتطلب تعديلاً على القوائم المالية الموحدة، إلا أن الإدارة ستستمر في مراقبة المستجدات واتخاذ الإجراءات المناسبة عند الحاجة.

٢ - أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد 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 السنوية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، ومع ذلك، يتم ذكر السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة.

لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٧م.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

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 "إ"، 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 ٦٣,٦٢٠,٠٠٢ إ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م بما يمثل ٢٧,٧٦٪ من رأس مال الشركة (٣١ مارس ٢٠٢٦م: ٥٤,٧٣٧,٧١٢ إ بما يمثل ٢٣,٨٨٪ من رأس مال الشركة).

لدى المجموعة تدفقات نقدية سالبة من الأنشطة التشغيلية بمبلغ ١٦,١٣٣,٥٠٦ إ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م كما بلغ إجمالي الخسارة الشاملة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م مبلغ ٩,١٤٠,٢٠٨ إ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٣,٥٠٠,٦٥٦ إ).

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، والتي ستستند إلى التوسع في قطاعات النشاط الرئيسي الحالية والخروج من الشركات التي تحقق خسائر.

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.

٢-٥ الأحكام والتقدير والتفويضات 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 للأصول والالتزامات 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 التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، وستواصل الإدارة مراقبة الوضع، وسيتم إدراج أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٢-٦ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية خلال الفترة

إن المعايير الدولية للتقرير المالي والمعايير المحاسبية الدولية الجديدة والمعدلة، بما في ذلك التفسيرات والتعديلات، أصبحت سارية خلال الفترة الحالية، إلا أنها إما غير ذات صلة بالمجموعة أو أن تطبيقها لا يترتب عليه أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة بخلاف تأثيرها على العرض والإفصاحات، باستثناء ما ورد خلاف ذلك.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٢-٦ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تتمة)

عدم قابلية الاستبدال (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١)

تتضمن التعديلات إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للاستبدال، وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) بشأن تصنيف وقياس الأدوات المالية

تعالج التعديلات المسائل التي تم تحديدها خلال مراجعة ما بعد التطبيق لمتطلبات التصنيف والقياس للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية".

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية للتقرير المالي

يتضمن هذا الإصدار التعديلات التالية:

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١): محاسبة التحوط من قبل المطبق لأول مرة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (٧): الربح أو الخسارة الناتجة عن إلغاء الاعتراف.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (٧): الإفصاح عن الفرق المؤجل بين القيمة العادلة وسعر المعاملة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (٧): المقدمة وإفصاحات مخاطر الائتمان.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): إلغاء اعتراف المستأجر بمطلوبات عقود الإيجار.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): سعر المعاملة
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠): تحديد "الوكيل الفعلي".

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) بشأن ترتيبات شراء الطاقة

تهدف التعديلات إلى تمكين المنشآت من تضمين معلومات في قوائمها المالية تعبر بصورة أكثر عدالة، من وجهة نظر مجلس معايير المحاسبة الدولية، عن العقود المرجعية للكهرباء المعتمدة على الطبيعة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير السارية بعد

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية سارية للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م ويُسمح بالتطبيق المبكر لها؛ ومع ذلك، لم تطبقها المجموعة مبكراً عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل المعيار الدولي للمحاسبة رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويطبق على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، على الرغم من أن التطبيق المبكر مسموح به.

وتجري المجموعة حالياً تقييماً للأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة. واستناداً إلى التقييم الأولي والإجراءات المنفذة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لا تتوقع المجموعة أن يكون لتطبيق المعيار أثر على صافي الربح أو الخسارة أو إجمالي حقوق الملكية، إلا أنه من المتوقع أن يؤثر بصورة رئيسية على عرض وتصنيف بعض البنود في القوائم المالية الأساسية والإفصاحات المرتبطة بها. ويظل هذا التقييم أولياً، وقد يخضع للتغيير مع استكمال أعمال تنفيذ المعيار قبل تاريخ التطبيق الإلزامي.

٢- أسس الإعداد (تتمة)

٦-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تتمة)

أ- هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) من المنشآت تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن فئات التشغيل والاستثمار والتمويل والزكاة وضريبة الدخل والعمليات المتوقفة، ويعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسية للمنشأة.

وقد حددت المجموعة أنها لا تمارس نشاطاً تجارياً رئيسياً يتمثل في الاستثمار في الأصول أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يؤدي تطبيق المعيار إلى تغيير صافي الربح أو الخسارة أو صافي الأصول، إلا أنه سيتطلب من المجموعة عرض المجاميع الفرعية الإلزامية الجديدة، بما في ذلك "الربح التشغيلي" و "الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل"، والتي قد تختلف في مكوناتها عن المجاميع الفرعية المعروضة حالياً. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع المجموعة أن تنشأ التغييرات الرئيسية التالية على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة:

- من المتوقع تصنيف الحصة من نتائج أعمال الشركات الزميلة ضمن فئة الاستثمار .
- من المتوقع تصنيف الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن فئة الاستثمار، وذلك بحسب متطلبات المعيار وطبيعة هذه البنود .
- من المتوقع تصنيف إيرادات الفوائد الناتجة عن الحسابات البنكية واستثمارات المربحة ضمن فئة الاستثمار .
- ستستمر تكاليف التمويل، بما في ذلك تكاليف التمويل المتعلقة بالتزامات الإيجار وتكلفة التمويل الخاصة بالتزامات منافع الموظفين المحددة، ضمن فئة التمويل، ولا تتوقع المجموعة أن يطرأ تغيير جوهري على تصنيفها .
- سيتم تصنيف فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الفئة نفسها التي تعرض فيها الإيرادات أو المصروفات الناتجة عن البنود التي نشأت عنها تلك الفروقات، وفقاً لمتطلبات المعيار .
- تواصل المجموعة تقييم التصنيف المناسب لبعض بنود الإيرادات الأخرى وفقاً لطبيعتها الاقتصادية ومتطلبات المعيار .

ب- مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات المستخدمة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية، وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن أحد جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل. وسيتمين على المجموعة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة ضمن إيضاح واحد في القوائم المالية.

وتعمل المجموعة حالياً على تحديد الاتصالات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. وترتبط هذه المقاييس بنفس فترة التقرير التي تغطيها القوائم المالية. وعليه، فإن مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستفصح عنها المجموعة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ سيتم تحديثها استناداً إلى الاتصالات العامة التي تصدرها المجموعة والمتعلقة بفترة التقارير الأولية لعام ٢٠٢٧م.

ج- مبادئ التجميع والتفصيل

يوفر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الأساسية والإيضاحات). كما يقدم إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الأساسية أو المفصّل عنها في الإيضاحات.

وتقوم المجموعة حالياً بتقييم تجميع البنود على أساس الخصائص المتشابهة وغير المتشابهة. واستناداً إلى هذا التقييم، ستعرض بنوداً في القوائم المالية الأساسية توفر ملخصات منظمة وذات فائدة، كما ستفصح عن معلومات جوهريّة إضافية في الإيضاحات.

كما تقوم المجموعة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً تحت مسمى "أخرى"، وستستخدم مسميات أكثر وضوحاً.

د- التعديلات اللاحقة

أدخل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ تعديلات لاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي كنقطة بداية لإعداد قائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حالياً ربح السنة/الفترة كنقطة بداية للتسوية إلى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية. ونتيجة لنقطة البداية الجديدة، ستغير بعض بنود التسوية المدرجة ضمن هذه التسوية.

كما توفر التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. ووفقاً لهذه الإرشادات، ستقوم المجموعة بتصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المدفوعة ضمن الأنشطة التمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية. أما التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة فستستمر في تصنيفها ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على التوالي.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إل" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية المهمة

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 ٢٠٢٦م.

٤- ممتلكات ومعدات

تتمثل حركة الممتلكات والمعدات خلال الفترة / السنة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١,٢٨٧,٠٨٤	٥,٦٣٤,٤٠٦	صافي القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
٣,٥٩٩	١,٢٠٨,١٨٦	إضافات خلال الفترة / السنة للعمليات المستمرة
(٨٢,٣٦٦)	(١٢٥,٨٠٥)	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة للعمليات المستمرة
(٤)	-	إستبعادات بصافي القيمة الدفترية خلال الفترة / السنة
-	(٥,٤٢٩,٧٠٣)	استبعاد نتيجة فقدان السيطرة على شركة تابعة
١,٢٠٨,٣١٣	١,٢٨٧,٠٨٤	صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

٥- عقود الإيجار

١/٥- أصول حق الاستخدام

تتمثل حركة أصول حق الاستخدام للفترة / السنة فيما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٢٢,٤٨٢	١٣,٥٤١,٤٢٧	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(١٦٩,٧٦٨)	(٦٧٩,٩٩٥)	استهلاك خلال الفترة / السنة للعمليات المستمرة
-	(١٢,٢٣٨,٩٥٠)	أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة
٤٥٢,٧١٤	٦٢٢,٤٨٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢/٥- المبالغ المعترف بها بقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٥٩,٢٠٥	٣٦٤,٦٩٢	مصاريف إيجار قصيرة الأجل
١٦٩,٧٦٨	١٧٠,٦٩١	مصاريف استهلاك لأصول حق الاستخدام
-	٤٤٨	تكلفة التمويل لالتزامات الإيجار
٩,٢٩٢	١٨,١٤٤	مصاريف الإيجارات المتغيرة
٤٣٨,٢٦٥	٥٥٣,٩٧٥	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية

القيمة الدفترية		نسبة الملكية		النشاط	إيضاح	اسم الشركة الزميلة
٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م			
(مراجعة)	(غير مراجعة)			إعلان	١/٢/٦	جي والتر تومسون مينا
٥٥,٥٥٢,٢١٢	٥٦,١٤٥,٤٨٦	%٢٥	%٢٥	إعلان وترويج	٢/٢/٦	المتحدة للإعلان المحدودة
١١,٥٠٥,٠٤٠	١١,٥٤٣,٢٩٨	%٥٠	%٥٠	خدمات تقنية وأخرى	٣/٢/٦	الخليجية لتطوير الأنظمة
-	-	%٣٠	%٣٠	خدمات تقنية وأخرى	٣/٢/٦	التقنية المتجددة
-	-	%٣٠	%٣٠	خدمات إعلانية	٤/٢/٦	تهامة جلوبال
-	-	%٤٠	%٤٠	وتسويقية		
٦٧,٠٥٧,٢٥٢	٦٧,٦٨٨,٧٨٤					

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

١/٦- حركة الاستثمار في الشركات الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م والسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

شركة تهامة جلوبال	شركة التقنية المتجددة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	شركة جي والتر تومسون مينا	الإجمالي
-	-	-	١١,٥٠٥,٠٤٠	٥٥,٥٥٢,٢١٢	٦٧,٠٥٧,٢٥٢
-	-	-	٣٨,٢٥٨	٨٥٠,٣٢٩	٨٨٨,٥٨٧
-	-	-	-	(٢٥٧,٠٥٥)	(٢٥٧,٠٥٥)
-	-	-	١١,٥٤٣,٢٩٨	٥٦,١٤٥,٤٨٦	٦٧,٦٨٨,٧٨٤

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٦م (مراجع)

حصة من نتائج الأعمال

حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجع)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (مراجعة)

شركة تهامة جلوبال	شركة التقنية المتجددة	الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة	الشركة المتحدة للإعلان المحدودة	شركة جي والتر تومسون مينا	الإجمالي
-	-	-	١٠,٠٣٨,٢٢٢	٤٥,٦٧٣,٧٦٩	٥٥,٧١١,٩٩١
-	-	-	١,٤٦٦,٨١٨	٩,٧٤٠,٥٨١	١١,٢٠٧,٣٩٩
-	-	-	-	١٣٧,٨٦٢	١٣٧,٨٦٢
-	-	-	١١,٥٠٥,٠٤٠	٥٥,٥٥٢,٢١٢	٦٧,٠٥٧,٢٥٢

الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٥م (مراجع)

حصة من نتائج الأعمال

حصة من فروقات ترجمة عملات أجنبية

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (مراجع)

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

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

٦/٢/١ شركة جي والتر تومسون مينا

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، 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 إفريقيا 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 إفريقيا). وقد تم استكمال الإجراءات القانونية الخاصة بالاندماج خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، وحتى تاريخه لم يتم الإنتهاء من تغيير الاسم التجاري الجديد للشركة الزميلة.

٦/٢/٢ الشركة المتحدة للإعلان المحدودة

إن الحصة القانونية للشركة الأم في الشركة المتحدة للإعلان هي ٥٠٪ ولا تمارس المجموعة السيطرة الكاملة على الشركة، ولكن لها تأثير جوهري على اتخاذ القرارات بهذه الشركة.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، وقّعت الشركة الأم اتفاقية مع مجموعة دابلوي بي بي لتأسيس كيان مشترك في المملكة العربية السعودية، وتم تعديل هيكل الاتفاقية لاحقاً بحيث تصبح الشركة المتحدة للإعلان هي الكيان القابض.

وبموجب الاتفاقية، كان من المخطط قيام مجموعة دابلوي بي بي بنقل بعض عملياتها التجارية إلى الشركة المتحدة للإعلان، مقابل تنازل شركة تهامة عن نسبة ٢٠٪ من ملكيتها، لتصبح ملكية تهامة ٣٠٪ بعد استكمال كافة الإجراءات القانونية والتنظيمية ذات العلاقة.

كما تتضمن الاتفاقية خيارات بيع وشراء متبادلة بين الشركاء، لا يمكن ممارستها إلا بعد استكمال نقل الملكية القانونية واستيفاء جميع الموافقات التنظيمية ذات العلاقة، ووفقاً للشروط الواردة في الاتفاقية

أنتهت صلاحية تلك الاتفاقية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م ولم يتم استكمال الإجراءات القانونية والتنظيمية اللازمة كما لم يتم تجديدها حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. كما لم يقم أي من الأطراف بممارسة أو تفعيل أي من خيارات البيع أو الشراء المنصوص عليها في الاتفاقية قبل تاريخ انتهائها.

٦/٢/٣ الشركة الخليجية لتطوير الأنظمة وشركة التقنية المتجددة

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

٦/٢/٤ 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 محاكم الاستئناف بدئي 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 الشركة الأم نهائياً وقابلاً للتنفيذ.

٧- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يمثل هذا الاستثمار حصة استثمارية بنسبة ٤٪ من رأس مال شركة فوجو والمسجلة في الولايات المتحدة الأمريكية والذي كان مدرجاً في الفترات السابقة ضمن أصول شركة تابعة مصنفة كعملية غير مستمرة (شركة تهامة للإعلام الجديد) وخلال السنة قامت الشركة الأم بالاستحواذ على الحصة المملوكة من قبل شركة تهامة للإعلام الجديد، وذلك مقابل مبلغ قدره ٤٠٠ ألف ريال واحد.

٨- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٦٢,٥٤٣,١٦٩	٦٢,٥٤٣,١٦٩
(٣٩,٠١٠,٧٢٦)	(٣٨,٩١٦,٠٠١)
٢٣,٥٣٢,٤٤٣	٢٣,٦٢٧,١٦٨

بضاعة جاهزة للبيع

يخصم: مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- المخزون (تتمة)

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
٣٨,٩١٦,٠٠١	٣٠,٨٠٧,٣٣٠	الرصيد في أول الفترة / السنة
٩٤,٧٢٥	٨,٢٤٢,٧٠٠	المكون خلال الفترة / السنة من العمليات المستمرة
-	(١٣٤,٠٢٩)	أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة
٣٩,٠١٠,٧٢٦	٣٨,٩١٦,٠٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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 مخزون بطيء الحركة انخفاض القيمة خلال السنوات الأخيرة. وقد تم إثبات مخصص مخزون بطيء الحركة وفقًا للسياسات المحاسبية للمجموعة.

٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ذمم مدينة تجارية	٣٩,٢٦٤,٦٣٧	٤٠,١٤٨,٠٠٤
مستحق من شركة تهامة للتعليم	٣٨,٤٢٨,٨٣٤	٣٨,٤٢٨,٨٣٤
ضريبة القيمة المضافة المستردة	٥,١٠٣,٥٣١	٥,١٠٠,١٧٣
مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى	٢,٨٥٣,٨٣٥	٤,٠١٩,٠٠٧
دفعات مقدمة لموردين	٢,١٠٤,١٢٨	٢,٠٥٨,٦٧٦
هامش على خطابات ضمان	٨٦٧,٩٩٧	٨٦٧,٩٩٧
سلف موظفين	٧٧٤,٤٧٤	٦٨١,٨٩٢
أرصدة مدينة أخرى	٨٧٢,٢٩٤	٧٤٨,٣٥٦
	٩٠,٢٦٩,٧٣٠	٩٢,٠٥٢,٩٣٩
	(٥٩,٥٨٥,٦١٠)	(٥٧,٢٢٣,٩٧٤)
	٣٠,٦٨٤,١٢٠	٣٤,٨٢٨,٩٦٥

١/٩ 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.

٢/٩ الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى على النحو التالي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥٧,٢٢٣,٩٧٤	١٨,٥١٩,٥٤٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢,٣٦١,٦٣٦	٢٧٥,٥٩٨	إضافة خلال الفترة / السنة
٥٩,٥٨٥,٦١٠	١٨,٧٩٥,١٤٠	
-	٣٨,٤٢٨,٨٣٤	
٥٩,٥٨٥,٦١٠	٥٧,٢٢٣,٩٧٤	مخصص انخفاض مستحق من شركة تهامة للتعليم
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٨,٤٢٨,٨٣٤	٣٨,٤٢٨,٨٣٤	مستحق من شركة تهامة للتعليم
١٩,٦١٦,٥٥٤	١٧,٢٥٤,٩١٨	ذمم مدينة تجارية
١,١٥٩,٢١٢	١,١٥٩,٢١٢	دفعات مقدمة لموردين
٣٨١,٠١٠	٣٨١,٠١٠	أرصدة مدينة أخرى
٥٩,٥٨٥,٦١٠	٥٧,٢٢٣,٩٧٤	

١٠- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١/١٠	أصول غير متداولة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		الصندوق السعودي للأفلام
٩٤,١٨٢,١٠٦	٩٤,٨٨٩,٧٢٣	٢/١٠	أصول متداولة
٩٤,١٨٢,١٠٦	٩٤,٨٨٩,٧٢٣		محفظة استثمارية مدارة

١/١٠ الاستثمار في الصندوق السعودي للأفلام (إيضاح ٢٦)

تمثل استثمارات المجموعة غير متداولة في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الاستثمار في وحدات الصندوق السعودي للأفلام، وهو صندوق استثمار أسهم خاصة مغلق تديره شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي، ويهدف الصندوق إلى الاستثمار في الشركات العاملة في صناعة الأفلام، والإعلام، والمحتوى الترفيهي، والبنية التحتية ذات الصلة.

وفيما يلي حركة الاستثمارات غير المتداولة في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	السنة المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	-	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢/١٠ المحفظة الاستثمارية المدارة

تتكون استثمارات المجموعة في الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بشكل رئيسي من أوراق مالية تم شراؤها لأغراض المتاجرة. وتحفظ المجموعة بهذه الأصول لتحقيق منفعتها، كما تُدار بهدف تحقيق مكاسب رأسمالية قصيرة الأجل. وتشمل هذه الاستثمارات أوراقاً مالية مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول).

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

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

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٩٤,٨٨٩,٧٢٣	١٠٧,٢٤١,٤٩١	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٣٣١,١١٤)	(٣٤,٠٧٧,٤٨٦)	الحركة في (الخسارة) / الربح غير المحقق خلال الفترة / السنة
١,٦٢٣,٤٩٧	(٨,٠٧٦,٣٣٨)	أرباح / (خسائر) محققة خلال الفترة / السنة
-	(١,٢٢٣,٧٤٦)	أتعاب إدارة المحفظة خلال الفترة / السنة
(٧٠٧,٦١٧)	(٤٣,٣٧٧,٥٧٠)	أتعاب إدارة المحفظة المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	١,٤٣٤,٣٦٠	مبالغ مخفضة خلال الفترة / السنة
-	(٤٠٨,٥٥٨)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٤,١٨٢,١٠٦	٩٤,٨٨٩,٧٢٣	

يتضمن الرصيد أعلاه مبلغ ٣,٨٢٩,٣٠٨ إ يمثل المبالغ النقدية غير المستخدمة والمحفوظ بها ضمن محفظة استثمارات مدارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣١ مارس ٢٠٢٦م: ٣,٠٥٣,٦٠٤ إ) وليست متاحة للمجموعة.

١١- نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٥,٨٨٦,٩٠٣	٢١,٧٩٦,٥٧٤	نقد لدى البنوك
٥,٨٨٦,٩٠٣	٢١,٧٩٦,٥٧٤	

لدى المجموعة حساب بنكي للادخار نتج عنه فوائد قدرها لا شيء إ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ٦٣٧,١٠٨ إ) (إيضاح ١٩).

١٢- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٢٢٩,٢١٦,٦٣٠ إ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وهو مقسم إلى ٢٢,٩٢١,٦٦٣ سهم بقيمة أسمية ١٠ إ للسهم (٣١ مارس ٢٠٢٦م: ٢٢٩,٢١٦,٦٣٠ إ مقسم إلى ٢٢,٩٢١,٦٦٣ سهم بقيمة أسمية ١٠ إ للسهم).

بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥م، أوصى مجلس إدارة شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق بتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٧٠,٨ مليون ليخفض رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون إ إلى ٢٢٩,٢١٦,٦٣٠ مليون إ، وذلك بإلغاء ١٧,٠٧٨,٣٣٧ سهماً عادياً بقيمة أسمية ١٠ إ للسهم وذلك لتغطية الخسائر المتراكمة للشركة وبتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥م، وافق المساهمون في الجمعية العامة غير العادية هذا التخفيض وتم استخدام هذا التخفيض لإطفاء الخسائر المتراكمة للمجموعة كالتالي:

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
عدد الأسهم	رأس المال	
٢٢,٩٢١,٦٦٣	٢٢٩,٢١٦,٦٣٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
-	-	تخفيض رأس المال
٢٢,٩٢١,٦٦٣	٢٢٩,٢١٦,٦٣٠	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣ - إحتياطيات أخرى

إجمالي الإحتياطيات الآخرى	حصة من أثر استحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الزميلة (إيضاح ٢/١٣)	أثر الاستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركات تابعة (إيضاح ١/١٣)	إحتياطي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إحتياطي فروقات ترجمة عملات أجنبية	
(٢٥,١٦٢,٠٠٧)	(١٠,٩٤٤,٤٤٩)	(١٢,١٦١,٠٢٦)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(١١٥,٩٢٥)	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٦م
(٢٥٧,٠٥٦)	-	-	(١)	(٢٥٧,٠٥٥)	الحصة من الدخل الشامل الآخر
(٢٥,٤١٩,٠٦٣)	(١٠,٩٤٤,٤٤٩)	(١٢,١٦١,٠٢٦)	(١,٩٤٠,٦٠٨)	(٣٧٢,٩٨٠)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
(٢٣,٨٢٩,٦١٠)	(١٠,٩٤٤,٤٤٩)	(١٠,٦٩٠,٧٦٧)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(٢٥٣,٧٨٧)	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠٢٥م
١٣٧,٨٦٢	-	-	-	١٣٧,٨٦٢	الحصة من الدخل الشامل الآخر
(٤,٩٢٩,٨٨٧)	-	(٤,٩٢٩,٨٨٧)	-	-	أثر الاستحواذ على حقوق ملكية غير مسيطرة في شركة تابعة
٣,٤٥٩,٦٢٨	-	٣,٤٥٩,٦٢٨	-	-	أثر فقدان السيطرة على شركة تابعة
(٢٥,١٦٢,٠٠٧)	(١٠,٩٤٤,٤٤٩)	(١٢,١٦١,٠٢٦)	(١,٩٤٠,٦٠٧)	(١١٥,٩٢٥)	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (مراجعة)

١٣- إحتياطات أخرى (تتمة)

١/١٣ أثر الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة

١/١/١٣ شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بالاستحواذ على حصص إضافية تمثل ٣٥٪ من رأس مال شركة الإنتاج المتكامل، وذلك مقابل مبلغ ٧,٢٥٠,٠٠٠ إ. وحيث أن هذه المعاملة تتعلق بالاستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، وعليه تم تسجيلها كمعاملة ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٧,٢٣١,١٣٩ إ. في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٥م، وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ على نسبة إضافية قدرها ٣٠٪ في شركة الإنتاج المتكامل للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع لتصبح شركة تابعة مملوكة بنسبة ١٠٠٪، دون أي مقابل مالي، ولن يتبقى للشريك السابق أي حقوق أو يترتب عليه أي التزامات تجاه الشركة بعد إتمام عملية التنازل. وبتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٥م، تم استكمال عملية التنازل واستيفاء جميع الإجراءات النظامية والإدارية اللازمة لإتمام نقل الملكية، وحيث أن هذه المعاملة تتعلق بالاستحواذ على حصة إضافية في شركة تابعة دون تغيير في السيطرة، فقد تم تسجيلها كمعاملة ضمن حقوق الملكية، وإثبات الزيادة في العوض عن القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة البالغ قدرها ٤,٩٢٩,٨٨٧ إ. في قائمة التغيرات في حقوق الملكية وفقاً للقيم الدفترية المثبتة في دفاتر الشركة التابعة بتاريخ انتقال الملكية الكاملة.

٢/١٣ حصة من أثر استحواذ شركة زميلة على حقوق ملكية غير مسيطرة بالشركة الزميلة

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

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

١٤- ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٩,٠١٩,٩٧٤	٢٩,٠٩٢,٣٠١		ذمم دائنة تجارية
٥,٢٢٠,٤٨٢	٥,٢١٩,٩٩٨	١/١٤	مستحقات المساهمين
٢,٩٢٧,٩٥٩	٢,٧١٠,٣٤٠		مصاريف مستحقة
٩٢١,٩٣١	٨٣٠,٤١٢		موظفين دائنين
٦٦٨,٧٥٠	٦٦٨,٧٥٠		إلتزامات عقود
٢,٢٧٩,٧٤٢	١,٨٤٩,٣٦٠		إلتزامات أخرى
٥١,٠٣٨,٨٣٨	٤٠,٣٧١,١٦١		

١/١٤ يمثل هذا المبلغ العائدات مستحقة الدفع للمساهمين عن الأسهم المجزأة والأسهم غير المكتتب بها الناتجة عن إصدار حقوق أولوية في السنوات السابقة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

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

١/١٥ الرواتب والتعويضات والمصاريف ذات العلاقة لمجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٦٢,٧٤٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٣٣,٠٠٠	-	بدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٢٧,٩٧٥	-	تعويضات ومزايا عينية أخرى
-	١٨,٥١٩	مصاريف أعضاء مجلس الإدارة واللجان
٣٢٣,٧١٥	١٨,٥١٩	

فيما يلي تفاصيل الرواتب والتعويضات لكبار التنفيذيين والمصاريف ذات العلاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٠,٠٠١	٢٤٨,١٥٥	الرواتب
١١٨,٥٢٩	١٦٣,٨٠٢	تعويضات ومزايا عينية أخرى
٨٠,٤٢٩	١٣٤,٥٧٨	بدلات
-	١٠,٠٠٠	مكافآت
٣٩٨,٩٥٩	٥٥٦,٥٣٥	

خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م، لم تُجرَ المجموعة أي معاملات مع أطراف ذات علاقة. ومع ذلك، بقيت الأرصدة التالية قائمة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

٢/١٥ مستحق من طرف ذو علاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
شريك غير مسيطر بشركة تابعة	٦٩١,٩٥٦	٦٩١,٩٥٦
	(٦٩١,٩٥٦)	(٦٩١,٩٥٦)
	-	-

شركة الخلد الذهبي

مخصص انخفاض مستحق من طرف ذو علاقة

٣/١٥ مستحق إلى طرف ذو علاقة

طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ مارس ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
شركة زميلة	٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠
	٢٢١,٢٨٠	٢٢١,٢٨٠

الشركة المتحدة للإعلان

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الزكاة المستحقة

١/١٦ حركة مخصص الزكاة للفترة / للسنة كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢١,٤٨٠,٩٠١	١٨,٦٥٧,٢٥٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩٦٥,٣٣٦	٣,٨٢٣,١٠٥	المحمل خلال الفترة / السنة
٣٠٧,٢٥٦	١,١٦٠,٧٧٣	تعديلات زكوية
(١,٧١١,٥٦١)	(٢,١٦٠,٢٣٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢١,٠٤١,٩٣٢	٢١,٤٨٠,٩٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض الزكاة المستحقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	
١١,٣٦٠,٩٦٨	١٠,٢٠٤,٤٤٨	الجزء المتداول من الزكاة المستحقة
٩,٦٨٠,٩٦٤	١١,٢٧٦,٤٥٣	الجزء غير المتداول من الزكاة المستحقة
٢١,٠٤١,٩٣٢	٢١,٤٨٠,٩٠١	الرصيد في نهاية السنة

٢/١٦ ربوط الزكاة

١/٢/١٦ الشركة الأم

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، أنهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مراجعة الإقرار الزكوي للشركة وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م، وقد أسفرت المراجعة عن فروق زكوية بمبلغ قدره ١,١٦٠,٧٧٣ إ. وقامت الشركة الأم بإثباتها كالتزام إضافي.

بتاريخ ١٢ جمادى الآخرة ١٤٤٧هـ الموافق ٣ ديسمبر ٢٠٢٥م، وافقت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك على تقسيط إجمالي المديونية الزكوية والضريبية المستحقة على الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥م على ٣٦ قسطاً شهرياً متساوياً، تبدأ اعتباراً من ١٥ رجب ١٤٤٧هـ الموافق ٤ يناير ٢٠٢٦م.

أنهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مراجعة الإقرارات الزكوية بشكل نهائي للشركة الأم حتى السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤م وبتاريخ ١٢ يوليو ٢٠٢٦م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً زكويًا مبدئيًا عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م بمبلغ ٣٠٧,٢٥٦ إ. وقد قامت الشركة الأم بإثبات هذا المبلغ كالتزام إضافي في القوائم المالية. ولا يزال الربط محل دراسة ومناقشة مع الهيئة، وتعتزم الشركة الأم التقدم باعتراض عليه وفقًا للإجراءات النظامية.

٢/٢/١٦ الشركات التابعة

شركة تهامة للتوزيع

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. أنهت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك مراجعة الإقرارات الزكوية للشركة حتى السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ولم ترد أي مطالبات للسنوات اللاحقة وذلك 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 ٢٠٢٥م، وسددت الزكاة المستحقة عليها من واقع إقراراتها الزكوية. استلمت الشركة شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ولم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار أي ربوط زكوية على الشركة وذلك حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الموحدة.

شركة نسج الخيال للإنتاج الإعلامي المرئي والمسموع

قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وسددت الزكاة المستحقة عليها من واقع إقراراتها الزكوية. استلمت الشركة شهادة الزكاة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م ولم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار أي ربوط زكوية على الشركة وذلك حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - الإيرادات

١/١٧ - توزيع الإيرادات من العملاء حسب نوع المنتج / الخدمة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٨٧,٥٠٠	٥٢٧,٩١٥
٤٤٢,٦٨٦	-
٦٣٠,١٨٦	٥٢٧,٩١٥

إيرادات إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء

إيرادات مبيعات مواد تعليمية

إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

٢/١٧ - المعلومات الجغرافية للإيرادات من العمليات المستمرة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٣٠,١٨٦	٥٢٧,٩١٥
٦٣٠,١٨٦	٥٢٧,٩١٥

المملكة العربية السعودية

إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

توقيت إثبات الإيرادات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٦٣٠,١٨٦	٥٢٧,٩١٥
٦٣٠,١٨٦	٥٢٧,٩١٥

عند نقطة من الزمن

إجمالي الإيرادات من العقود للعمليات المستمرة

١٨ - مصروفات عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١,٨٨٠,٥٢٨	١,٩٩٩,٤٣٨
١,٠٠٩,٨٩٢	١,٠٨٧,٧٢٠
١٨,٥١٩	٣٢٣,٧١٥
١٤٤,٠٧٧	٢٠٠,١٨٧
١٧٠,٦٩١	١٦٩,٧٦٨
٢٩,٢٨٤	٨٢,٣٦٦
٣٤,٨٢٥	١٦,٥٧٩
٨٠,١٤٩	٤,٥٧٩
٥١,٦٢٠	٤٠,٨٦٠
٤٧,١٠٧	٤٩,٤١٦
٣,٤٦٦,٦٩٢	٣,٩٧٤,٦٢٨

الأجور والرواتب وما في حكمها

المصروفات القانونية والمهنية

بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مصروفات حكومية واشتراكات

استهلاك حق استخدام أصول

استهلاك ممتلكات ومعدات

مصروفات سفر

عقود إيجار قصيرة الأجل

صيانة وإصلاحات وتأمين

مصروفات أخرى

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إل" ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٢٢٧,٤٣١	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٩٢,٤١٥	-	أرباح استثمارات في مرابحة
٦٣٧,١٠٨	-	فوائد حساب الادخار
٣٧٧,٨٧١	-	أرباح دعوى قضائية
-	(٢٧٠)	خسائر فروق تقييم عملة
١٠٧,٥٢١	٩٦,٢٥٠	أخرى
١,٤١٤,٩١٥	٣٢٣,٤١١	

٢٠ - (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب خسارة السهم الأساسية من خلال قسمة صافي (الخسارة) 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.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٩٠٠,٨٢٣)	(٩,٦٧٩,٢٥٢)	للعمليات المستمرة
٢٢,٩٢١,٦٦٣	٢٢,٩٢١,٦٦٣	صافي خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم
(٠,٠٤)	(٠,٤٢)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المستخدمة في احتساب ربحية السهم
		خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(٢,٥٥٤,٥٧٤)	١٠٩,٢٣٥	للعمليات غير المستمرة
٢٢,٩٢١,٦٦٣	٢٢,٩٢١,٦٦٣	صافي ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على مساهمي الشركة الأم
(٠,١١)	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المستخدمة في احتساب ربحية السهم
(٠,١٥)	(٠,٤٢)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
		إجمالي خسارة السهم الأساسية والمخفضة

٢١- المعلومات القطاعية

تحدد قطاعات التشغيل بناءً على تقارير داخلية تُرفع بانتظام إلى الرئيس التنفيذي لتخصيص الموارد لكل قطاع وتقييم أدائه وفقًا 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 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 وتقييم الأداء.

- الإعلان: يتألف من تأجير اللوحات الخارجية الثابتة والرقمية للعملاء وتقديم خدمات إعلانية أخرى
- الإنتاج الإعلامي: يتكون من إنتاج محتوى إعلامي محدد للعملاء (أفلام وثائقية، أفلام قصيرة، مسلسلات، وإعلانات تجارية).
- التوزيع: يشمل توزيع المواد التعليمية على المؤسسات التعليمية العاملة في المملكة العربية السعودية
- البيع بالتجزئة والمكتبات: يشمل بيع منتجات السفر والأطعمة والمشروبات ومنتجات المكتبات
- الشركة القابضة والاستثمارات: تتكون من الشركة الأم حيث توجد معظم استثمارات المجموعة وإدارة المجموعة.
- الفعاليات والترفيه: يشمل تنظيم واستضافة الفعاليات والترفيه لمجموعة تهامة وشركات أخرى في السوق

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- المعلومات القطاعية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح / (الخسائر) للقطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة):

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	الإجمالي
الإيرادات من العمليات المستمرة						
عملاء خارجيون	٥٢٧,٩١٥	-	-	-	-	٥٢٧,٩١٥
إجمالي الربح / (الخسارة)	٢٣٣,٢٦٨	(٩٤,٧٢٥)	-	-	-	١٣٨,٥٤٣
ربح / (خسارة) القطاع من العمليات المستمرة	١٨٢,٣٤٩	٥١,٧٢٠	(٢,٥٣٣,٩٣٢)	(٢,٥٥٣,١١١)	(٤,١٣٩,٤١٣)	(٨,٩٩٢,٣٨٧)
صافي الربح من العمليات غير مستمرة						١٠٩,٢٣٥
وفقدان السيطرة على الشركات التابعة (إيضاح ٢٢)						(٨,٨٨٣,١٥٢)
صافي خسارة الفترة						

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

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	الإجمالي
الإيرادات من العمليات المستمرة						
عملاء خارجيون	١٨٧,٥٠٠	٤٤٢,٦٨٦	-	-	-	٦٣٠,١٨٦
إجمالي ربح القطاع	٧٥,٠٠٠	١٢,٠٢٨	-	-	-	٨٧,٠٢٨
(خسارة) / ربح القطاع من العمليات المستمرة	(١٨٧,٤٩٥)	(٣٠٠,٨٤٣)	(١,٤٦٧,٥٢٣)	(١٠٢,٥١٤)	١,٠٦٧,٢٩٧	(٩٩١,٠٧٨)
(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة (إيضاح ٢٢)						(٢,٥٥٤,٥٧٥)
صافي خسارة الفترة						(٣,٥٤٥,٦٥٣)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات أصول وإلتزامات القطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة):

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع
٦٨٠,٦٧٠	١,٣١٩,٧٥٠	٢٧,٠٠٢,٥٦٧	-	١٨,٨٥٤,١٧٥	١٩٠,٨٧٨,٢٢٣	٢٣٨,٧٣٥,٣٨٥
٢٣,٩٧٨,٨٨١	٣,٢٤١,٨٨٠	٢,٣٠٧,٧٥٧	-	١,١٢٣,٧٥٥	٤١,٣٨٣,٧٦٣	٧٢,٠٣٦,٠٣٦

أصول

إلتزامات

يعرض الجدول التالي معلومات أصول وإلتزامات القطاعات التشغيلية من العمليات المستمرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (مراجعة)

الإعلان	الإنتاج	التوزيع	التجزئة	الفعاليات والترفيه	الإدارة العامة والاستثمارات	المجموع
١٤٣,٥٣٧	١,٠١٢,٠٩٣	٣٠,١٧٧,٧٩٢	-	٢١,٤٥٧,٦٤٧	٢٠٦,٤١٨,١٨١	٢٥٩,٢٠٩,٢٥٠
٣٠,٨٦٣,٩٨١	٣,٠٧٧,٩٤١	٢,٦٢٢,٦٧٦	-	١,١٤٤,٠٦٠	٤٥,٦٧٨,٢٣٣	٨٣,٣٨٦,٨٩١

أصول

إلتزامات

٢٢- العمليات غير المستمرة

١/٢٢- بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤م 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 الاختيارية للشركات التابعة التالية:

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

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

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م وبتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٦م، تم الانتهاء من إجراءات تصفية شركة استدامة العالمية للعقار، وتم شطبها من السجلات الرسمية، وبتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٦م، تم الانتهاء من إجراءات تصفية شركة تهامة الدولية للإعلان، وتم شطبها من السجلات الرسمية وبناءً عليه، فقدت الشركة السيطرة على الشركة التابعة اعتباراً من ذلك التاريخ، وتم الاعتراف بالأثر المالي الناتج عن ذلك في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م.

بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٦م، تم الانتهاء من إجراءات تصفية شركة الإعلان السريع، وتم شطبها من السجلات الرسمية. وبناءً عليه، فقدت الشركة السيطرة على الشركة التابعة اعتباراً من ذلك التاريخ، وتم الاعتراف بالأثر المالي الناتج عن ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٢٦م، تم الانتهاء من إجراءات تصفية شركة تهامة للإعلام الجديد، وتم شطبها من السجلات الرسمية. وبناءً عليه، فقدت الشركة السيطرة على الشركة التابعة اعتباراً من ذلك التاريخ، وتم الاعتراف بالأثر المالي الناتج عن ذلك في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢/٢٢ شركة تهامة للتعليم وشركة أفنتوس جلوبال للتجارة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م وبتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٢٥م، قرر مجلس إدارة المجموعة البدء بعملية التصفية بموجب نظام الإفلاس لشركة تهامة للتعليم، وبتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٦م، صدر حكم قضائي بافتتاح إجراءات التصفية وتعيين أمين إفلاس للإشراف على أصول الشركة وإدارتها. ونتيجة لذلك، فقدت المجموعة السيطرة اعتباراً من ذلك التاريخ على كل من:

- شركة تهامة للتعليم (الشركة الخاضعة لإجراءات التصفية)،
- وشركتها التابعة: شركة أفنتوس جلوبال للتجارة.

وقد تم إستبعاد أصول وخصوم وإيرادات ومصرفات الشركتين المذكورتين من نطاق التوحيد ابتداءً من ٢٤ فبراير ٢٠٢٦م، وتم الاعتراف بالأثر المالي الناتج عن ذلك في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦م

٣/٢٢ 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 نظراً لخسائرها التشغيلية لسنوات متتالية وعدم قدرتها على مواصلة أنشطتها. لم تُستكمل الإجراءات القانونية لهذا القرار حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م. تبلغ حصة الشركة في صافي حقوق ملكية الشركاء في هذه الشركة الزميلة (لا شيء) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م، و (لا شيء) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م.

٤/٢٢ شركة مكتبات تهامة الحديثة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ربطاً للسنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و٢٠٢١م، 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 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 إ في الالتزام الزكوي المسجل سابقاً. وقد تم الاعتراف بهذا التعديل، الذي كان في صالح الشركة، ضمن نتائج العمليات المتوقعة.

٥/٢٢ الشركة الدولية للخدمات الإعلانية - انترماركتس

تمتلك المجموعة حصة ٥١٪ في الشركة الدولية للخدمات الإعلانية - انترماركتس، بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٦م. قرر الشركاء تعليق نشاط الشركة لمدة ستة أشهر قابلة للتجديد وعدم القيام بأي أعمال جديدة وذلك تجنباً للخسارة، على أن يجتمع الشركاء في نهاية كل فترة للبت في استمرار أو إنهاء الموقف وعودة الشركة إلى ممارسة نشاطها، بتاريخ ١ جمادى الآخر ١٤٤٢هـ الموافق ١١ يوليو ٢٠٢١م قرر الشركاء في الشركة الدولية للخدمات الإعلانية انترماركتس البدء في تصفية الشركة.

شركة مساهمة سعودية

شركة مساهمة سعودية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "£" ما لم يذكر خلاف ذلك)

معرض الحاصل التالى نتائج العمل أدت غير ال

يعرض الجدول التالي نتائج العمليات غير المستمرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

	شركة آفنتوس جلوبال	شركة تهامة للتعليم	شركة مكتبات تهامة الحديثة	شركة الإعلان السريع	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة	شركة استدامة العقارية	شركة تهامة القابضة للاستثمار	شركة تهامة الدولية للإعلان	شركة تهامة للإعلام	الإجمالي
الإيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تكلفة الإيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الربح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مصاريف بيع وتوزيع	-	-	(٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٨)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تكاليف تمويل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خسارة الفترة	-	-	(٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٨)
مصروف الزكاة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الخسارة من العمليات غير المستمرة	-	-	(٨)	-	-	-	-	-	-	-	(٨)
صافي ربح من فقدان السيطرة على شركات تابعة	-	-	-	٧٥,٨٩٣	-	-	-	-	-	٣٣,٣٥٠	١٠٩,٢٤٣
إيضاح (٧/٢٢)	-	-	(٨)	٧٥,٨٩٣	-	-	-	-	-	٣٣,٣٥٠	١٠٩,٢٣٥
صافي (الخسارة) / الربح من العمليات غير المستمرة	-	-	(٨)	٧٥,٨٩٣	-	-	-	-	-	٣٣,٣٥٠	١٠٩,٢٣٥
صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائد إلى:	-	-	(٨)	٧٥,٨٩٣	-	-	-	-	-	٣٣,٣٥٠	١٠٩,٢٣٥
مساهمي الشركة الأم	-	-	(٨)	٧٥,٨٩٣	-	-	-	-	-	٣٣,٣٥٠	١٠٩,٢٣٥

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- العمليات غير المستمرة (تتمة)

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

شركة آفنتوس جلوبال	شركة تهامة للتعليم	شركة مكتبات تهامة الحديثة	شركة الإعلان السريع	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	الشركة الدولية للخدمات الإعلانية المحدودة	شركة استدامة العقارية	شركة تهامة القابضة للاستثمار	شركة تهامة الدولية للإعلان	شركة تهامة للإعلام	الإجمالي
-	٩,٢٥١,٢٤١	-	-	-	-	-	-	-	-	٩,٢٥١,٢٤١
-	(٣,٩٨٣,٨٤٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٩٨٣,٨٤٧)
-	٥,٢٦٧,٣٩٤	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,٢٦٧,٣٩٤
-	(٧,٣٧٣,٥١١)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧,٣٧٣,٥١١)
(٩٦,٦٠١)	(٥٨٦)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٤١٣,٤٠٣)
-	(٩٦,٢٨٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	(٩٦,٢٨٢)
-	٦١,٢٢٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٦١,٢٢٧
(٩٦,٦٠١)	(٢,١٤١,٧٥٨)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٢,٥٥٤,٥٧٥)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٦,٦٠١)	(٢,١٤١,٧٥٨)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٢,٥٥٤,٥٧٥)
صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة										
صافي خسارة الفترة العائد إلى:										
(٩٦,٦٠١)	(٢,١٤١,٧٥٨)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٢,٥٥٤,٥٧٥)
(٩٦,٦٠١)	(٢,١٤١,٧٥٨)	(٣١٦,١٠٨)	(٨)	-	-	-	-	(١٠٠)	-	(٢,٥٥٤,٥٧٥)

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- العمليات غير المستمرة (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات أصول والتزامات العمليات غير المستمرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)

آفتوس جلوبال	شركة تهامة للتعليم	مكتبات تهامة الحديثة	الإعلان السريع	شركة استدامة العقارية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة	تهامة القابضة للاستثمار	تهامة الدولية للإعلان	تهامة للإعلام	الإجمالي	التسويات والإستبعادات	المجموع
الأصول												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	٢٠,٤١٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,٤١٨	-	٢٠,٤١٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	٢,٢٦٣,٤٨٧	-	-	-	-	-	-	-	٢,٢٦٣,٤٨٧	(٢,٢٦٣,٤٨٧)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	٢,٢٨٣,٩٠٥	-	-	-	-	-	-	-	٢,٢٨٣,٩٠٥	(٢,٢٦٣,٤٨٧)	٢٠,٤١٨
إجمالي الأصول												
الالتزامات												
التزامات منافع												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	٢,٩٥٩,٧٣١	-	-	-	-	-	-	-	٢,٩٥٩,٧٣١	-	٢,٩٥٩,٧٣١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	١٩,٥٦٣,٢٧٣	-	-	-	-	٢١٦,٠٤٧	-	-	١٩,٧٧٩,٣٢٠	(١٤,١٣٣,٥٠١)	٥,٦٤٥,٨١٩
-	-	١٩,٦٠٠,٤٣٠	-	-	-	-	-	-	-	١٩,٦٠٠,٤٣٠	-	١٩,٦٠٠,٤٣٠
-	-	٤٢,١٢٣,٤٣٤	-	-	-	-	٢١٦,٠٤٧	-	-	٤٢,٣٣٩,٤٨١	(١٤,١٣٣,٥٠١)	٢٨,٢٠٥,٩٨٠
إجمالي الالتزامات												

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- العمليات غير المستمرة (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات أصول والتزامات العمليات غير المستمرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (مراجعة)

	شركة أفينتوس جلوبال	شركة تهامة للتعليم	مكتبات تهامة الحديثة	شركة الإعلان السريع	شركة استدامة العقارية	الشركة السعودية لبيع مواد الإعلان	الشركة الدولية للخدمات الاعلانية المحدودة	شركة تهامة القابضة للاستثمار	شركة تهامة الدولية للإعلان	شركة تهامة للإعلام	الإجمالي	التسويات والإستبعادات	المجموع
الأصول													
ممتلكات ومعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخزون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى	-	-	٢٠,٤١٨	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,٤١٨	-	٢٠,٤١٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	-	-	٢,٢٦٣,٤٨٧	١٠٠,٠١٧	-	-	-	-	-	-	٢,٣٦٣,٥٠٤	(٢,٣٦٣,٥٠٤)	-
نقد وما في حكمة	-	-	-	١٦٥,٥٤١	-	-	-	-	-	-	١٦٥,٥٤١		١٦٥,٥٤١
إجمالي الأصول	-	-	٢,٢٨٣,٩٠٥	٢٦٥,٥٥٨	-	-	-	-	-	-	٢,٥٤٩,٤٦٣	(٢,٣٦٣,٥٠٤)	١٨٥,٩٥٩
الالتزامات													
التزامات منافع الموظفين المحددة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التزامات الإيجار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى	-	-	٢,٩٨٢,١٥٦	٣٩,١٠٠	-	-	-	١٦,٦٧٥	-	٣٣,٣٥٠	٣,٠٧١,٢٨١	-	٣,٠٧١,٢٨١
مستحق الى طرف ذو علاقة	-	-	١٩,٥٤٠,٨٤٠	٦٧٦,١٥١	-	-	-	١٩٩,٣٧٠	-	٢,٢٥٥,٩٠٠	٢٢,٦٧٢,٢٦١	(١٦,٩٨٩,٦٤٩)	٥,٦٨٢,٦١٢
زكاة مستحقة	-	-	١٩,٦٠٠,٤٣٠	-	-	-	-	-	-	-	١٩,٦٠٠,٤٣٠	-	١٩,٦٠٠,٤٣٠
إجمالي الالتزامات	-	-	٤٢,١٢٣,٤٢٦	٧١٥,٢٥١	-	-	-	٢١٦,٠٤٥	-	٢,٢٨٩,٢٥٠	٤٥,٣٤٣,٩٧٢	(١٦,٩٨٩,٦٤٩)	٢٨,٣٥٤,٣٢٣

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- العمليات غير المستمرة (تتمة)

١/٦/٢٢ الأصول والالتزامات المستبعدة لشركة الإعلان السريع:

١٨ مايو ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	الأصول
١٠٠,٠١٧	١٠٠,٠١٧	مستحق من طرف ذو علاقة
-	١٦٥,٥٤١	نقد وما في حكمة
١٠٠,٠١٧	٢٦٥,٥٥٨	إجمالي الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	رأس المال
(٤٧٤,٦٩٣)	(٤٧٤,٦٩٣)	خسائر متراكمة
(٤٤٩,٦٩٣)	(٤٤٩,٦٩٣)	إجمالي حقوق الملكية
٣٩,١٠٠	٣٩,١٠٠	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٥١٠,٦١٠	٦٧٦,١٥١	مستحق الى طرف ذو علاقة
٥٤٩,٧١٠	٧١٥,٢٥١	إجمالي الالتزامات
١٠٠,٠١٧	٢٦٥,٥٥٨	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

٢/٦/٢٢ الأصول والالتزامات المستبعدة لشركة تهامة للإعلام الجديد:

٢٤ مايو ٢٠٢٦م	٣١ مارس ٢٠٢٦م	حقوق الملكية والالتزامات
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
(٢,٣٨٩,٢٥٠)	(٢,٣٨٩,٢٥٠)	رأس المال
(٢,٢٨٩,٢٥٠)	(٢,٢٨٩,٢٥٠)	خسائر متراكمة
٣٣,٣٥٠	٣٣,٣٥٠	إجمالي حقوق الملكية
٢,٢٥٥,٩٠٠	٢,٢٥٥,٩٠٠	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٨٩,٢٥٠	٢,٢٨٩,٢٥٠	مستحق الى طرف ذو علاقة
-	-	إجمالي الالتزامات
-	-	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

٧/٢٢ صافي (ربح) / خسارة فقدان السيطرة على شركات تابعة:

شركة تهامة للإعلام الجديد	شركة الإعلان السريع	إجمالي الأصول
١٠٠,٠١٧	١٠٠,٠١٧	إجمالي الالتزامات
٢,٢٨٩,٢٥٠	٥٤٩,٧١٠	صافي الأصول
(٢,٢٨٩,٢٥٠)	(٤٤٩,٦٩٣)	صافي خسارة شطب حساب جاري في الشركة الام
٢,٢٥٥,٩٠٠	٤٧٣,٨١٧	صافي (ربح) شطب حساب جاري في شركة تابعة (تهامة للتوزيع)
-	(١٠٠,٠١٧)	صافي (ربح) فقدان السيطرة على شركات تابعة
(٣٣,٣٥٠)	(٧٥,٨٩٣)	

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

١/٢٢ الالتزامات المحتملة

هناك بعض القضايا المقامة ضد الشركة الأم وبعض الشركات التابعة للمجموعة، خلال السياق الاعتيادي للأعمال والتي لا تزال قيد التقاضي.

٢/٢٣ ارتباطات رأسمالية

بلغت الالتزامات الرأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢٢,٥ مليون إ (٣١ مارس ٢٠٢٦م: ٢٢,٥ مليون إ).

٢٤- الأصول المحتملة

دعاوي قضائية جوهرية مرفوعة من قبل الشركة الأم:

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٥م، 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 ٢٠٢٥م 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.

وقد صدر لاحقاً قرار ابتدائي من لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية تضمن عدم الاختصاص الولائي بنظر بعض الطلبات، وعدم جواز نظر بعض الطلبات الأخرى لأسباب إجرائية ونظامية، ورفض ما عدا ذلك من طلبات، مع عدم الفصل في أصل بعض المطالبات من الناحية الموضوعية. وقد قررت الشركة استئناف القرار وفقاً للإجراءات النظامية.

لم يتم تسجيل أي أصول محتملة بالقوائم المالية الأولية الموحدة 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.

لدى إحدى الشركات التابعة (شركة تهامة للتوزيع) اتفاقية استرداد مخزون مع المورد الرئيسي بقيمة ٣,٥ مليون دولار أمريكي. ولم يتم استكمال تنفيذ الاتفاقية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، وذلك بسبب الإجراءات التشغيلية المتعلقة بتجهيز المخزون وحصره ومراجعته وفق المتطلبات المتفق عليها بين الطرفين. وتتوقع الإدارة استكمال الإجراءات التنفيذية خلال الفترة القادمة، ولا ترى وجود أثر جوهري سلبي على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

القيمة الدفترية				القيمة العادلة		
				المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
				المجموع	المجموع	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)						
أصول مالية						
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				٩٤,١٨٢,١٠٦	٩٠,٣٥٢,٧٩٨	٣,٨٢٩,٣٠٨
أصول مالية غير متداولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
				١٠٩,١٨٢,١٠٦	٩٠,٣٥٢,٧٩٨	١٨,٨٢٩,٣٠٨
القيمة الدفترية						
				المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
				المجموع	المجموع	المجموع
٣١ مارس ٢٠٢٦م (مراجعة)						
أصول مالية						
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				٩٤,٨٨٩,٧٢٣	٩١,٨٣٦,١١٩	٣,٠٥٣,٦٠٤
أصول مالية غير متداولة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠,٠٠٠
				١٠٩,٨٨٩,٧٢٣	٩١,٨٣٦,١١٩	١٨,٠٥٣,٦٠٤

٢٦ - إعادة تصنيف

(أ) خلال ٢٠٢٤م، استثمرت المجموعة في صندوق الأفلام السعودي، ثم أقامت لاحقاً دعوى قضائية أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية للمطالبة باسترداد المبلغ المستثمر، وفي ٥ مايو ٢٠٢٦م، أصدرت لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية قراراً برفض مطالبة الشركة باسترداد المبالغ المستثمرة في الصندوق. وخلال الفترة، وبعد صدور قرار رفض الدعوى، أعادت الإدارة النظر في تصنيف الرصيد المستثمر في صندوق الأفلام السعودي، وقامت بتصنيفه كأصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، كما أعادت تصنيف المعلومات المالية المقارنة من بند أرصدة مدينة اخري إلى أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي.

(ب) إعادة تصنيف أرباح وخسائر شركة تهامة للتعليم كعمليات غير مستمرة:

بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٢٥م، قرر مجلس إدارة المجموعة البدء في إجراءات تصفية شركة تهامة للتعليم بموجب نظام الإفلاس، وذلك بهدف الحد من الخسائر السنوية المتكررة للشركة والتي تؤثر سلباً على أداء المجموعة. وبناءً عليه، تم إعادة تصنيف نتائج أعمال شركة تهامة للتعليم في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة ضمن العمليات غير المستمرة لفترة المقارنة، بما يتوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٥) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع، والعمليات غير المستمرة".

شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة والتسويق

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

(جميع المبالغ بـ "إ" ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- إعادة تصنيف (تتمة)

الأثر على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ م نتيجة التعديلات وإعادة التصنيف أعلاه:

٣١ مارس ٢٠٢٦ م (المعدل)	إعادة تصنيف	٣١ مارس ٢٠٢٦ م (كما صدر سابقاً)	إيضاح
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
١,٢٨٧,٠٨٤	-	١,٢٨٧,٠٨٤	ممتلكات ومعدات
٦٢٢,٤٨٢	-	٦٢٢,٤٨٢	حق استخدام الأصول
٦٧,٠٥٧,٢٥٢	-	٦٧,٠٥٧,٢٥٢	استثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
-	-	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٠٠٢	-	١٠٠,٠٠٢	أصول غير ملموسة
٨٤,٠٦٦,٨٢٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٩,٠٦٦,٨٢٠	إجمالي الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٢٣,٦٢٧,١٦٨	-	٢٣,٦٢٧,١٦٨	مخزون
٣٤,٨٢٨,٩٦٥	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٤٩,٨٢٨,٩٦٥	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٩٤,٨٨٩,٧٢٣	-	٩٤,٨٨٩,٧٢٣	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢١,٧٩٦,٥٧٤	-	٢١,٧٩٦,٥٧٤	نقد وما يعادله
٢٨٣,٢٦٩,٥٨٦	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	٢٩٨,٢٦٩,٥٨٦	إجمالي الأصول المتداولة
١٨٥,٩٥٩	-	١٨٥,٩٥٩	إجمالي الأصول للعمليات غير المستمرة
٢٥٩,٣٩٥,٢٠٩	-	٢٥٩,٣٩٥,٢٠٩	إجمالي الأصول
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
٢٢٩,٢١٦,٦٣٠	-	٢٢٩,٢١٦,٦٣٠	رأس المال
(٥٤,٧٣٧,٧١٢)	-	(٥٤,٧٣٧,٧١٢)	خسائر متراكمة
(١,٥١٧,٧٩١)	-	(١,٥١٧,٧٩١)	خسائر إكتورية
(٢٥,١٦٢,٠٠٧)	-	(٢٥,١٦٢,٠٠٧)	احتياطيات أخرى
١٤٧,٧٩٩,١٢٠	-	١٤٧,٧٩٩,١٢٠	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(١٤٥,١٢٥)	-	(١٤٥,١٢٥)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٧,٦٥٣,٩٩٥	-	١٤٧,٦٥٣,٩٩٥	إجمالي حقوق الملكية
التزامات غير المتداولة			
١,٨٣٧,١١٨	-	١,٨٣٧,١١٨	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
١١,٢٧٦,٤٥٣	-	١١,٢٧٦,٤٥٣	التزامات منافع الموظفين المحددة
١٣,١١٣,٥٧١	-	١٣,١١٣,٥٧١	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
الالتزامات المتداولة			
٥١,٠٣٨,٨٣٨	-	٥١,٠٣٨,٨٣٨	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢٢١,٢٨٠	-	٢٢١,٢٨٠	مستحق الى طرف ذو علاقة
٨,٨٠٨,٧٥٤	-	٨,٨٠٨,٧٥٤	توزيعات أرباح دائنة
١٠,٢٠٤,٤٤٨	-	١٠,٢٠٤,٤٤٨	زكاة مستحقة
٧٠,٢٧٣,٣٢٠	-	٧٠,٢٧٣,٣٢٠	إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٨,٣٥٤,٣٢٣	-	٢٨,٣٥٤,٣٢٣	إجمالي الالتزامات للعمليات غير المستمرة
٢٥٩,٣٩٥,٢٠٩	-	٢٥٩,٣٩٥,٢٠٩	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

٢٦- إعادة تصنيف (تتمة)

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م نتيجة إعادة التصنيف أعلاه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (المعدل) (غير مراجعة)	إعادة تصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (كما صدر سابقاً) (غير مراجعة)
		العمليات المستمرة
		الإيرادات
٦٣٠,١٨٦	(٩,٢٥١,٢٤١)	٩,٨٨١,٤٢٧
(٥٤٣,١٥٨)	٣,٩٨٣,٨٤٧	(٤,٥٢٧,٠٠٥)
٨٧,٠٢٨	(٥,٢٦٧,٣٩٤)	٥,٣٥٤,٤٢٢
(١,٨٧٨,٣١٨)	٧,٣٧٣,٥١١	(٩,٢٥١,٨٢٩)
(٣,٤٦٦,٦٩٢)	٥٨٦	(٣,٤٦٧,٢٧٨)
(٥,٢٥٧,٩٨٢)	٢,١٠٦,٧٠٣	(٧,٣٦٤,٦٨٥)
(٤٤٨)	٩٦,٢٨٢	(٩٦,٧٣٠)
١,٨٩٧,٧٧٨	-	١,٨٩٧,٧٧٨
١,٤١٤,٩١٥	(٦١,٢٢٧)	١,٤٧٦,١٤٢
٢,٠٥٤,٦٥٩	-	٢,٠٥٤,٦٥٩
١٠٨,٩٢٢	٢,١٤١,٧٥٨	(٢,٠٣٢,٨٣٦)
(١,١٠٠,٠٠٠)		(١,١٠٠,٠٠٠)
(٩٩١,٠٧٨)	٢,١٤١,٧٥٨	(٣,١٣٢,٨٣٦)
		خسارة التشغيل من العمليات المستمرة للفترة
		تكاليف تمويل
		أرباح من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		إيرادات أخرى
		الحصة من نتائج أعمال شركات زميلة
		ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
		مصروف الزكاة
		صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
		العمليات غير المستمرة
		(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
(٢,٥٥٤,٥٧٥)	(٢,١٤١,٧٥٨)	(٤١٢,٨١٧)
(٣,٥٤٥,٦٥٣)	-	(٣,٥٤٥,٦٥٣)
		صافي خسارة الفترة
		صافي خسارة الفترة العائدة إلى:
		مساهمي الشركة الأم
(٣,٤٥٥,٣٩٨)	-	(٣,٤٥٥,٣٩٨)
(٩٠,٢٥٥)	-	(٩٠,٢٥٥)
(٣,٥٤٥,٦٥٣)	-	(٣,٥٤٥,٦٥٣)
		خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة الفترة العائدة على
		مساهمي الشركة الأم
		للعمليات المستمرة
		للعمليات غير المستمرة
(٠,٠٤)	٠,٠٩	(٠,١٤)
(٠,١١)	(٠,٠٩)	(٠,٠٢)

٢٦- إعادة تصنيف (تتمة)

الأثر على قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م نتيجة إعادة التصنيف أعلاه:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (المعدل)	إعادة تصنيف	٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (كما صدر سابقاً)	
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)	
			الأنشطة التشغيلية
١٠٨,٩٢٢	٢,١٤١,٧٥٨	(٢,٠٣٢,٨٣٦)	صافي (خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة قبل الزكاة
(٢,٥٥٤,٥٧٥)	(٢,١٤١,٧٥٨)	(٤١٢,٨١٧)	صافي (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة قبل الزكاة
(٢,٤٤٥,٦٥٣)	-	(٢,٤٤٥,٦٥٣)	الخسارة قبل الزكاة
			تعديلات لبنود غير نقدية:
٢٩,٢٨٣	(١,١٦٣,٦٨٨)	١,١٩٢,٩٧١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٧٠,٦٩١	(٢,٦٢٠,٢٣٣)	٢,٧٩٠,٩٢٤	استهلاك أصول حق الاستخدام
(٢,٠٥٤,٦٥٩)	-	(٢,٠٥٤,٦٥٩)	الحصة من نتائج الاستثمارات في الشركات الزميلة
-	(٩٢,٥١٣)	٩٢,٥١٣	مخصص المخزون المتقادم وبطء الحركة
(١,٨٩٧,٧٧٨)	-	(١,٨٩٧,٧٧٨)	(أرباح) من الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٣,٣٩٨	(٤٨,٥٣٢)	١٩١,٩٣٠	مخصص التزامات منافع الموظفين المحددة
٤٤٨	(٩٦,٢٨٢)	٩٦,٧٣٠	تكاليف التمويل لإلتزامات عقود الإيجار
(٦,٠٥٤,٢٧٠)	(٤,٠٢١,٢٤٨)	(٢,٠٣٣,٠٢٢)	
			التغيرات في رأس المال العامل:
٣١٤,٩٦٥	-	٣١٤,٩٦٥	مخزون
٢,٠٩٠,٠١٧	(١,٩٦٥,٠٨٦)	٤,٠٥٥,١٠٣	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٢٣٠,٣٥٦)	١,٥٢٦,١٥١	(٧,٧٥٤,٥٠٧)	ذمم دائنة تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٨٧٩,٦٤٤)	(٤,٤٦٠,١٨٣)	(٥,٤١٩,٤٦١)	التدفقات النقدية من العمليات
(١٧٢,٣٨٤)	١٣٨,٠٥٥	(٣١٠,٤٣٩)	التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
(١٢,٣٣٨)	-	(١٢,٣٣٨)	زكاة مدفوعة
(١٠,٠٦٤,٣٦٦)	(٤,٣٢٢,١٢٨)	(٥,٧٤٢,٢٣٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
٤,٥٩١,٨٠١	٤,٤١٢,٩٣٢	١٧٨,٨٦٩	التغير في رأس المال العامل من العمليات غير المستمرة
(٥,٤٧٢,٥٦٥)	٩٠,٨٠٤	(٥,٥٦٣,٣٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٨٠٥)	-	(٣٢,٨٠٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
٤٠٨,٥٥٩	-	٤٠٨,٥٥٩	المبلغ المخفض من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٩,٦٢٤,٢٤٦)	-	(٢٩,٦٢٤,٢٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١,٣٦٥,٥٠٠)	٧٧٨,٨٧٩	(٢,١٤٤,٣٧٩)	المسدد من إلتزامات عقود الإيجار
(١,٣٦٥,٥٠٠)	٧٧٨,٨٧٩	(٢,١٤٤,٣٧٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٨٧,٤٩١,٦٧٧	(٨٦٩,٦٨٣)	٨٨,٣٦١,٣٦٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣٦,٤٦٢,٣١١)	٨٦٩,٦٨٣	(٣٧,٣٣١,٩٩٤)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة للعمليات غير المستمرة
٥١,٠٢٩,٣٦٦	-	٥١,٠٢٩,٣٦٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٢٧- أحداث لاحقة

لا توجد أي أحداث لاحقة بعد تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وحتى تاريخ اعتمادها للإصدار تستوجب التعديل أو الإفصاح.

٢٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤٨ هـ (الموافق ١١ أغسطس ٢٠٢٦م).