

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة مقفلة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الأندية للرياضة
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المُراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

<u>الصفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢	تقرير فحص المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢١ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة**الى السادة المساهمين المحترمين****شركة الأندية للرياضة****"شركة مساهمة سعودية"****الرياض - المملكة العربية السعودية****مقدمة**

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة الخاصة بشركة الأندية للرياضة "الشركة" والشركة التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر والتغيرات. في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) *التقرير المالي الأولي* المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدّة من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه**جهد محمد العمري****محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢****التاريخ: ٢٨ مايو ٢٠٢٥م****الموافق: ١ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ**

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في 31 مارس 2025 م (غير مُراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (يُذكر ما لم يُذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2024 م (مراجعة)	31 مارس 2025 م (غير مُراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
465,149,962	473,203,222	(4)	ممتلكات وآلات ومعدات
252,668,719	272,448,691	(5.1)	موجودات حق استخدام
5,385,723	5,692,411		موجودات غير ملموسة
723,204,404	751,344,324		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
9,927,245	10,617,638		مخزون
28,769,607	22,732,900	(6)	ذمم مدينة تجارية
31,478,944	29,787,392	(7)	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
5,026,406	3,548,881		نقد وما في حكمه
75,202,202	66,686,811		إجمالي الموجودات المتداولة
798,406,606	818,031,135		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
104,000,000	104,000,000	(8)	رأس المال
(1,026,540)	(1,158,790)	(20)	احتياطي إصدار أسهم
65,835,410	68,255,783		أرباح مبقاة
168,808,870	171,096,993		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
279,672,885	297,503,326	(5.2)	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار
84,031,227	94,188,585	(9)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
24,676,110	25,440,970	(10)	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
731,953	1,414,721	(11)	الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود
389,112,175	418,547,602		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
42,249,645	42,241,772	(5.2)	الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
58,942,123	70,138,897	(9)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
26,096,223	17,694,067		ذمم دائنة تجارية
18,532,482	19,227,754	(12)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
1,008,151	1,122,652	(13)	مخصص الزكاة
93,656,937	77,961,398	(11)	الجزء المتداول من مطلوبات العقود
240,485,561	228,386,540		إجمالي المطلوبات المتداولة
629,597,736	646,934,142		إجمالي المطلوبات
798,406,606	818,031,135		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

عمار الخضيري

الرئيس التنفيذي

وائل المرعي

المدير المالي

عبد الله الطحان

شركة الأندية للرياضة
(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025م (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي (يالك) ما لم يُذكر خلاف ذلك

31 مارس 2024 م (غير مراجعة)	31 مارس 2025 م (غير مراجعة)	إيضاح	
69,634,210	82,439,685	(14)	الإيرادات
(52,278,914)	(65,228,607)		تكلفة الإيرادات
17,355,296	17,211,078		مجمّل الربح
-	(140,000)	(20)	مصاريف الإدراج والطرح العام الاولي
(2,643,104)	(2,461,803)		مصاريف تسويق
(4,820,492)	(4,446,317)		مصروفات عمومية وإدارية
9,891,700	10,162,958		الربح التشغيلي
692,843	889,533		إيرادات أخرى، صافي
(6,476,134)	(7,532,179)		تكلفة التمويل
4,108,409	3,520,312		الربح قبل الزكاة
(107,151)	(114,501)	(13)	مصروفات الزكاة
4,001,258	3,405,811		ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر
			بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح أو الخسارة
(789,747)	(985,438)	(10)	خسارة إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
(789,747)	(985,438)		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
3,211,511	2,420,373		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم الاساسية والمخفضة (يالك)
0.038	0.033	(19)	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (22) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

عمار الخضيري



الرئيس التنفيذي

وائل المرعي



المدير المالي

عبد الله الطحان



شركة الأندية للرياضة
(شركة مساهمة مغلقة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025م (غير مراجعة)
جميع المبالغ بالريال السعودي (بآلاف ريال) ما لم يُذكر خلاف ذلك

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي إصدار أسهم	احتياطي تنظيمي	رأس المال
168,808,870	65,835,410	(1,026,540)	-	104,000,000
3,405,811	3,405,811	-	-	-
(985,438)	(985,438)	-	-	-
2,420,373	2,420,373	-	-	-
(132,250)	-	(132,250)	-	-
171,096,993	68,255,783	(1,158,790)	-	104,000,000
143,410,464	23,505,781	-	15,904,683	104,000,000
4,001,258	4,001,258	-	-	-
(789,747)	(789,747)	-	-	-
3,211,511	3,211,511	-	-	-
146,621,975	26,717,292	-	15,904,683	104,000,000

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (22) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموزعة

رئيس مجلس الإدارة

عمار الخضيري

الرئيس التنفيذي

وائل المرعي

المدير المالي

عبد الله الطحان

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة مقفلة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (يُذكر ما لم يُذكر خلاف ذلك)

31 مارس 2024 م (غير مراجعة)	31 مارس 2025 م (غير مراجعة)	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
4,108,409	3,520,312		الربح قبل الزكاة
			تسويات لـ:
16,557,493	17,701,544	(4 و 5.1)	استهلاكات متراكمة وآلات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
(7,168)	(112,788)		أرباح استبعاد متراكمة ومعدات
95,141	210,250		إطفاء موجودات غير ملموسة
1,382,000	1,353,000	(10)	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
6,476,134	7,532,179		التكاليف التمويلية
(229,121)	-		إنهاء عقود إيجار خلال الفترة
(9,882)	(449,450)		تخفيضات على مصروف الإيجار
28,373,006	29,755,047		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(3,416,756)	6,036,707		ذمم مدينة تجارية
(584,775)	(690,393)		مخزون
(5,209,428)	1,691,552		مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
(20,877,260)	(8,402,156)		الذمم الدائنة التجارية
(37,140)	745,882		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(254,873)	(15,012,771)		مطلوبات العقود، صافي
(1,470,747)	(1,756,438)	(10)	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(3,477,973)	12,367,430		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(17,857,618)	(17,810,577)	(4)	شراء متراكمة ومعدات
(197,571)	(516,938)		شراء موجودات غير ملموسة
180,322	249,731		متحصلات من بيع متراكمة ومعدات
(17,874,867)	(18,077,784)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(19,377,928)	(28,645,868)	(9)	المسدد من القروض
47,615,509	50,000,000	(9)	المحصل من القروض
(10,272,897)	(13,464,827)	(5.2)	المسدد من مطلوبات إيجار ، صافي
(2,886,864)	(3,656,476)		المسدد من تكاليف التمويل
15,077,820	4,232,829		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(6,275,020)	(1,477,525)		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
8,641,035	5,026,406		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
2,366,015	3,548,881		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			<u>المعاملات غير النقدية الهامة</u>
(2,092,096)	(852,702)		المرسل خلال السنة من تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار
(610,043)	(842,198)		المرسل خلال السنة من تكاليف تمويلية على القروض
(41,878,806)	(27,823,788)	(5.1)	إضافات موجودات حق استخدام
(789,747)	(985,438)	(10)	خسارة إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
-	(132,250)	(20)	إحتياطي إصدار أسهم

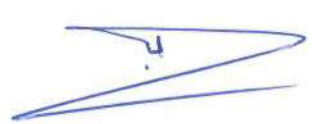
إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (22) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة
عمار الخضيري

الرئيس التنفيذي
وائل المرعي

المدير المالي
عبد الله الطحان





إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر) ما لم يُذكر خلاف ذلك

١. التأسيس والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة الأندية للرياضة كشركة ذات مسؤولية محدودة، وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري تحت رقم ١٠١٠١٦٧٨٩٢ بتاريخ ٢٦ ربيع الثاني ١٤٢٢ هـ (الموافق ١٨ يوليو ٢٠٠١ م) بمدينة الرياض.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في نشاط تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة والأدوات والملابس الرياضية وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح المجموعة وإقامة وإدارة وصيانة الصالات الرياضية والمقاولات العامة للمباني والأعمال الكهربائية والميكانيكية والإلكترونية.

بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م، وافق الشركاء بالإجماع على تحويل الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري للشركة وللشروع ، وبتاريخ ٢ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢ م تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة .

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في العنوان التالي:

ص. ب ٢٧٠٠٧٩ - الرياض ١١٣٥٢ - المملكة العربية السعودية

فيما يلي بيانات الشركة التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

اسم الشركة التابعة	السجل لتجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة كما في		النشاط
			٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
شركة الأماكن الرياضية الثالثة	١٠١٠٣٣٤١٣٩	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	أعمال تنظيف وصيانة المباني

كما تمارس المجموعة نشاطها من خلال فروع الأندية الرياضية التي تعمل بموجب السجلات التجارية الآتية للمناطق أو لكل منها على حدة كما يلي:

م	المدينة / المنطقة	رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري
١	الرياض	١٠١٠١٦٧٨٩٢	١٤٢٢/٤/٢٦ هـ
٢	القصيم	١١٣١٠٢٨٤٦٧	١٤٣٠/٣/٢٧ هـ
٣	الدمام	٢٠٥٠٠٦٩١٨٥	١٤٣١/٣/١٥ هـ
٤	خميس مشيط	٥٨٥٥٣٤٦٥٧٩	١٤٢٢/٤/٢٦ هـ
٥	حائل	٣٣٥٠١٤٧١٧٤	١٤٤١/٥/١٨ هـ
٦	منطقة الأحساء	٢٢٥٠٠٦٤٣٥٣	١٤٣٧/٣/١٨ هـ
٧	منطقة جدة	٤٠٣٠٢٩٥١٠٧	١٤٣٨/٩/٤ هـ
٨	نجران	٥٩٥٠٠٣٢٨٥٤	١٤٣٨/٣/١٥ هـ
٩	حفر الباطن	٢٥١١١٠٨٠٦٣	١٤٣٩/٦/٤ هـ
١٠	تبوك	٣٥٥٠١٢٢٣٧	١٤٣٩/٦/٤ هـ
١١	البيعية نسائي	١٠١٠٤٦٠١٢	١٤٤٠/٩/١ هـ
١٢	المدينة طيبة	٤٦٥٠٢٠٩٤١٩	١٤٤٠/٨/٢ هـ
١٣	مكة المكرمة	٤٠٣١٢٣٥١٥٧	١٤٤١/٥/١٨ هـ

تبدأ السنة المالية للمجموعة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٢. أسس الإعداد

٢.١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي"، المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة، بالتالي فإنه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

إن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

إن الافتراضات والتقديرية والأحكام المحاسبية الهامة المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢.٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مطلوبات منافع الموظفين الذي يتم قياسه بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة.

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة ﷲ، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٢.٤ أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتضمن القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها كما في تاريخ التقرير. تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة:

- لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها؛
- يكون لها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- لديها القدرة على استخدام سلطتها للتأثير على عوائدها

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون لدى الشركة أقل من أغلبية حقوق التصويت للشركة المستثمر فيها، يكون لها السلطة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها القدرة العملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها من جانب واحد. تأخذ الشركة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كانت حقوق التصويت التي تملكها في الشركة المستثمر فيها كافية لإعطائها السلطة، بما في ذلك:

- حجم ملكية الشركة لحقوق التصويت بالنسبة لحجم وتشنت حقوق تصويت الملاك الآخرين؛
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة، أو حاملو حقوق التصويت الآخرون أو جهات أخرى؛
- الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛
- و أي حقائق وظروف أخرى تشير إلى أن الشركة لديها أو ليس لديها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت اتخاذ القرارات، بما في ذلك أنماط التصويت في الاجتماعات السابقة لحاملي الأسهم.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢.٤ أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد، يتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركة التابعة التي تم حيازتها أو استبعادها خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

يتم قيد التغيير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، في قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة.

يعود الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة. يتم توزيع إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة على مساهمي الشركة وحقوق الملكية غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد حقوق الملكية غير المسيطرة.

إذا فقدت الشركة السيطرة على شركتها التابعة، فإنها تقوم بإلغاء إثبات الموجودات ذات الصلة (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات وغيرها من مكونات حقوق الملكية، في حين يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة في الربح أو الخسارة. يتم قيد أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة، عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

تم توحيد الشركة التابعة شركة الأماكن الرياضية الثالثة والتي يشار إليها لاحقاً مع الشركة بالمجموعة، اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة ولحين زوال مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة شركة الأماكن الرياضية الثالثة وتمتلك الشركة ١٠٠٪ (٢٠٢٤ م: ١٠٠٪) من حصص الشركة ويتمثل نشاط الشركة التابعة في أعمال تنظيف وصيانة المباني.

٣. معلومات السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م لم يتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٤. الممتلكات والألات والمعدات

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
التكلفة	
كما في بداية الفترة / السنة	٦٧٩,٢٢١,٤٣٠
إضافات خلال الفترة / السنة	٩٩,٧٢٠,٣٢٨
استبعادات خلال الفترة / السنة	(٤٢,٩٨٣,٨٤٢)
كما في نهاية الفترة / السنة	٧٣٥,٩٥٧,٩١٦
الاستهلاك المتراكم	
كما في بداية الفترة / السنة	(٢٧١,١٤٧,٩١٠)
الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة	(٤٠,٤١٩,٦٩٧)
استبعادات خلال الفترة / السنة	٤٠,٧٥٩,٦٥٣
كما في نهاية الفترة / السنة	(٢٧٠,٨٠٧,٩٥٤)
صافي القيمة الدفترية	٤٦٥,١٤٩,٩٦٢

الأراضي مرهونة لصالح بنوك مقابل القروض التي حصلت عليها الشركة وتبلغ أرصدة تلك الأراضي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، مبلغ ٣٨,٥٢٧,٨٠٠ (ر) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٨,٥٢٧,٨٠٠ (ر)

٥. عقود الإيجار

٥,١ موجودات حق استخدام

تستأجر المجموعة الأندية الرياضية بعقود إيجار تتراوح مدتها من خمس سنوات إلى عشرين سنة، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ.

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
التكلفة	
كما في بداية الفترة / السنة	٣٦٧,٣٥٨,٤٦٥
إضافات خلال الفترة / السنة	٢٧,٨٢٣,٧٨٨
إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة	-
تعديل عقود إيجار خلال الفترة / السنة	(١,٦٥٧,٥٤٦)
كما في نهاية الفترة / السنة	٣٩٣,٥٢٤,٧٠٧
الاستهلاك المتراكم	
كما في بداية الفترة / السنة	(١١٤,٦٨٩,٧٤٦)
الاستهلاك خلال الفترة / السنة	(٦,٣٨٦,٢٧٠)
الاستهلاك المرسل على المشاريع قيد التنفيذ خلال الفترة / السنة	-
كما في نهاية الفترة / السنة	(١٢١,٠٧٦,٠١٦)
صافي القيمة الدفترية	٢٧٢,٤٤٨,٦٩١

تكلفة الاستهلاك : يتم تحميل نفقات استهلاك الإيجار بالكامل على تكلفة الإيرادات.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٥. عقود الإيجار (تتمة)

٥,٢ مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦٩,٤٤٩,٩١٦	٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	كما في بداية الفترة / السنة
٢,٠٣٦,٨٤٨	٢٧,٨٢٣,٧٨٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٦,٤٩٠,٥٤٤)	-	إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة
-	(١,٦٥٧,٥٤٦)	تعديل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
٢٢,٢٧٤,٦٠٦	٥,٥٧٠,٦٠٣	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة
(٣٥,٣٤٨,٢٩٦)	(١٣,٩١٤,٢٧٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	٣٣٩,٧٤٥,٠٩٨	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض مطلوبات عقد الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢,٢٤٩,٦٤٥	٤٢,٢٤١,٧٧٢	الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٢٧٩,٦٧٢,٨٨٥	٢٩٧,٥٠٣,٣٢٦	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	٣٣٩,٧٤٥,٠٩٨	إجمالي مطلوبات الإيجار

٦. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠,٧٣٤,٧٧٩	٢٤,٦٩٨,٠٧٢	ذمم مدينة تجارية
(١,٩٦٥,١٧٢)	(١,٩٦٥,١٧٢)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٨,٧٦٩,٦٠٧	٢٢,٧٣٢,٩٠٠	

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية ومخاطر الائتمان:

المجموع	يومًا	٣١ - ٩٠	٩١ - ١٨٠	١٨١ - ٢٧٠	٢٧١ - ٣٦٠	أكثر من ٣٦٥
يومًا	يومًا	يومًا	يومًا	يومًا	يومًا	يومًا
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٢٤,٦٩٨,٠٧٢	١٤,٢٣٣,٤٠٨	٨,٤٩٩,٤٩٢	-	-	١,٩٦٥,١٧٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠,٧٣٤,٧٧٩	٢٨,٤٦٤,٦١٦	٢٧٩,٩٩٤	٢٤,٩٩٧	-	١,٩٦٥,١٧٢

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٧. مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٩,٣٨٦,٩٥٤	١٦,٦٥٤,١٢٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥,٤٤٣,١٩١	٥,٠٦٧,٩٤١	خطابات ضمان
٢,٠٥٣,٠٧٩	٢,٣٦٧,٣٣٣	مستحق من أطراف ذات علاقة (المساهمين) - (إيضاح ١٧)
١,٤٥٦,٢١٥	٢,٣٠٨,٤٦٢	دفعات مقدمة لموردين
١,٨٦٥,٥٣٧	١,٩٧١,٥٦٨	سلف الموظفين
٤٥١,٤٧٣	٥٩١,٤٧٣	إيرادات مستحقة
٨٢٢,٤٩٥	٨٢٦,٤٩٥	تأمينات مستردة
٣١,٤٧٨,٩٤٤	٢٩,٧٨٧,٣٩٢	

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٨. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١٠٤ مليون ر، مقسم إلى ١٠٤ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١ ر موزعة بين المساهمين كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)		إجمالي رأس المال	
عدد الأسهم	السهم	نسبة المساهمة	السهم	نسبة المساهمة	قيمة
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
٤١,٦٠٠,٠٠٠	١	%٤٠	٤١,٦٠٠,٠٠٠	١	%٤٠
٣٥,٨٧٩,٠٠٠	١	%٣٤,٥٠	٣٥,٨٧٩,٠٠٠	١	%٣٤,٤٩٩
٥,٦٩١,٠١٨	١	%٥,٤٧	٥,٦٩١,٠١٨	١	%٨,١٩٩
٦,٩١٩,١٩٨	١	%٦,٦٥	٦,٩١٩,١٩٨	١	%٤,٩٨٩
٤,٧٤٢,٥١٠	١	%٤,٥٦	٤,٧٤٢,٥١٠	١	%٤,٥٦
٤,٧٤٢,٥١٠	١	%٤,٥٦	٤,٧٤٢,٥١٠	١	%٤,٥٦
٤,٤٢٥,٧٦٤	١	%٤,٢٦	٤,٤٢٥,٧٦٤	١	%٣,١٩٢
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١	%١٠٠	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١	%١٠٠

تم تسجيل ملكية هذه الأسهم في سجل المساهمين المعد وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٩. قروض طويلة الأجل

في ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م (الموافق ٠٤ رمضان ١٤٤٤ هـ) وقعت المجموعة تجديد عقد تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي لتحديث بيانات التسهيلات المسحوبة مسبقاً من المجموعة خلال الأعوام الماضية بنسب متغيرة بقيمة ٥٧ مليون ر. ويتم سداد تلك القروض على أقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات مع فترة سماح لمدة سنة، بلغ رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١١,٩٦٧,٣٧٥ ر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥,٥٤١,١٤٧ ر)

إن القرض المشار إليه مضمون مقابل رهن أراض (إيضاح ٤) بالإضافة إلى قيام المساهمين بضمان القرض عن طريق حصتهم من ملكية المجموعة، وفيما يلي بيانات رهونات صكوك الأراضي المرهونة (إيضاح ٤):

رقم سند الملكية	التاريخ
٨١٤٠٠٦٠٠٥٠٥٣	هـ ١٤٤١-٣-٢٢
٣١٤٠٠٦٠٠٥٧٩١	هـ ١٤٤١-٦-١٧
٩١٤٠٠٦٠٠٥٧٩٠	هـ ١٤٤١-٦-١٧

في ١٥ فبراير ٢٠٢٥ م (الموافق ١٦ شعبان ١٤٤٦ هـ) وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي آخر للحصول على تسهيلات بمبلغ ١٧٥ مليون ريال سعودي، يتم احتساب عمولة على هذه التسهيلات بنسب متغيرة، بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ: ١٢٨,٦١٤,٢٧٧ ر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٣,٦٨٦,٣٧٠ ر)

القرض مضمون مقابل رهن أرض (إيضاح ٤)، بالإضافة إلى الشركاء الضامنين للقرض من خلال حصتهم في ملكية المجموعة. فيما يلي بيانات رهن صك الأرض المرهونة (إيضاح ٤):

رقم سند الملكية	التاريخ
٧١٨٥٠٧٠٠٠٥٦٨	هـ ١٤٤٥-٨-٥

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (الموافق ٠٦ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ) وقعت المجموعة عقد تسهيلات الائتمانية مع بنك حكومي للحصول على تسهيلات بمبلغ ١٠ مليون ر، مقابل رسوم خدمات إدارية سنوية بقيمة ٤٠٠ ألف ر. ويتم سداد تلك القروض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ استلام أول دفعة مع فترة سماح سنة. بلغ رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ٣,٧٥٠,٠٠٠ ر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٧٥٠,٠٠٠ ر). يتم تأمين هذه التسهيلات بورقة دفع وضمان فردي وجماعي من الشركاء، كل بما يتناسب مع مشاركته.

في ٠٨ يناير ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ) وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي آخر للحصول على تسهيلات بمبلغ ٢٠ مليون ر، ويتم سداد تلك القروض على أقساط ربع سنوية لمدة سبعة سنوات تبدأ من تاريخ أول عملية سحب لكل قسط مع فترة سماح لمدة سنتين. بلغ رصيد القرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م مبلغ ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ر (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ر). يتم تأمين هذه (ر) التسهيلات بورقة دفع وضمان فردي وجماعي من الشركاء، كل بما يتناسب مع مشاركته.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (٩٩) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٩. قروض طويلة الأجل (تتمة)

وفيما يلي بيان بحركة القروض:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	١٠٢,٦٢٥,٩٨٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٧٣٦,٠١٦	مبلغ التمويل المستلم خلال الفترة / السنة
(٢٨,٦٤٥,٨٦٨)	(١٠٩,٣٨٨,٦٤٨)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٦٤,٣٢٧,٤٨٢	١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض القروض في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٧٠,١٣٨,٨٩٧	٥٨,٩٤٢,١٢٣	الجزء المتداول
٩٤,١٨٨,٥٨٥	٨٤,٠٣١,٢٢٧	الجزء غير المتداول
١٦٤,٣٢٧,٤٨٢	١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	

١٠. مطلوبات المنافع المحددة للموظفين

تتضمن مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المنافع الخاصة بنهاية الخدمة ومخصص الأجازات حيث تقوم المجموعة بمنح منافع نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل السعودي وأنظمة التأمينات الاجتماعية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي حركة التزام المنافع المحددة للموظفين:

حركة مطلوبات المنافع المحددة للموظفين:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٢٧,١٨٣,٠٠٠	٢٥,٣٥٢,٠٠٠	كما في بداية الفترة / السنة
٩٦٦,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	تكلفة الخدمة الحالية
٣٨٧,٠٠٠	١,١٣٥,٠٠٠	تكلفة الفائدة
(١,٧٥٦,٤٣٨)	(٧,٧٤٠,٧٩٥)	المنافع المدفوعة
٩٨٥,٤٣٨	٥,٦٤٤,٧٩٥	إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٢٧,٧٦٥,٠٠٠	٢٧,١٨٣,٠٠٠	كما في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض مطلوبات المنافع المحددة للموظفين في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٢٥,٤٤٠,٩٧٠	٢٤,٦٧٦,١١٠	منافع طويلة الأجل
٢,٣٢٤,٠٣٠	٢,٥٠٦,٨٩٠	منافع قصيرة الأجل (إيضاح ١٢)
٢٧,٧٦٥,٠٠٠	٢٧,١٨٣,٠٠٠	

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك

١١. مطلوبات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٦,٣٢٨,٦٩٤	٩٤,٣٨٨,٨٩٠	كما في بداية الفترة / السنة
٣٠٦,٤٢١,٩٠٩	٦٧,١٥٩,٥٨١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٦٠,٠٧١,٨٩٣)	(٦٤,٩٢٧,٢٨٩)	معترف بها خلال الفترة / السنة كإيرادات اشتراكات (إيضاح ١٤)
(٢٦,٩٣٠,٨٨٨)	(١٦,٩١٧,٧٦٨)	معترف بها خلال الفترة / السنة كإيرادات التشغيل وبيع الأجهزة الرياضية و
		المشاريع الخاصة بقطاع الحلول الرياضية (إيضاح ١٤)
(١,٣٥٨,٩٣٢)	(٣٢٧,٢٩٥)	معترف بها خلال الفترة / السنة كإيرادات أخرى
٩٤,٣٨٨,٨٩٠	٧٩,٣٧٦,١١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض مطلوبات العقود في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٩٣,٦٥٦,٩٣٧	٧٧,٩٦١,٣٩٨	الجزء المتداول من مطلوبات العقود
٧٣١,٩٥٣	١,٤١٤,٧٢١	الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود
٩٤,٣٨٨,٨٩٠	٧٩,٣٧٦,١١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٢. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢,٣٨٧,٣٨٩	١٠,٣٩١,٦٧٥	مستحقات الموظفين (*)
٤,٨٢٩,١٠٥	٧,٣٨٣,٢٤٦	مصروفات مستحقة
١,٣١٥,٩٨٨	١,٤٥٢,٨٣٣	ضريبة القيمة المضافة
١٨,٥٣٢,٤٨٢	١٩,٢٢٧,٧٥٤	

(*) يشمل رصيد مستحقات الموظفين أعلاه رصيد إجازات مستحقة للموظفين بمبلغ ٢,٣٢٤,٠٣٠ ر.س. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م)

م: ٢,٥٠٦,٨٩٠ ر.س. تم وضع سياسة لترحيل أرصدة هذه الإجازات، وتمت الموافقة على تلك السياسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

م. وفقاً لذلك، تم حساب مخصص الإجازة من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة وباستخدام نفس الافتراضات

المستخدمة لتوفير مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (الإيضاح ١٠).

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة مقفلة)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك

١٣. الزكاة

وفيما يلي ملخص حركة الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٠٢,٥٤٩	١,٠٠٨,١٥١	كما في بداية الفترة / السنة
(٧٢٨,٥٣٠)	-	المسدد خلال الفترة / السنة
٩٣٤,١٣٢	١١٤,٥٠١	المكون خلال الفترة / السنة
١,٠٠٨,١٥١	١,١٢٢,٦٥٢	كما في نهاية الفترة / السنة

١٤. الإيرادات

تتكون إيرادات النشاط كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
(غير مراجعة)		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
٥٩,٢٤٠,١٦٦	٦٠,٥٤٣,٣١٨	إشتراكات الأندية الرياضية
٩,١٢٠,٤٨٤	٤,٣٨٣,٩٧١	إشتراكات خدمات النادي الصحي
١,٢٧٣,٥٦٠	١٧,٥١٢,٣٩٦	مبيعات التشغيل وبيع الأجهزة الرياضية و المشاريع الخاصة بقطاع الحلول الرياضية
٦٩,٦٣٤,٢١٠	٨٢,٤٣٩,٦٨٥	

١٥. الموجودات والمطلوبات المالية

١٥-١ الموجودات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٨,٧٦٩,٦٠٧	٢٢,٧٣٢,٩٠٠	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٥,٠٢٦,٤٠٦	٣,٥٤٨,٨٨١	الذمم المدينة التجارية
٣٣,٧٩٦,٠١٣	٢٦,٢٨١,٧٨١	نقد وما في حكمه
		الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

١٥-٢ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	١٦٤,٣٢٧,٤٨٢	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	٣٣٩,٧٤٥,٠٩٨	قروض
٢٦,٠٩٦,٢٢٣	١٧,٦٩٤,٠٦٧	مطلوبات عقود إيجار
٤٩٠,٩٩٢,١٠٣	٥٢١,٧٦٦,٦٤٧	ذمم دائنة تجارية
٣٦٣,٧٠٤,١١٢	٣٩١,٦٩١,٩١١	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
١٢٧,٢٨٧,٩٩١	١٣٠,٠٧٤,٧٣٦	الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية
٤٩٠,٩٩٢,١٠٣	٥٢١,٧٦٦,٦٤٧	الجزء المتداول من المطلوبات المالية
		إجمالي المطلوبات المالية

لا تختلف القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة اختلافًا جوهريًا عن قيمها الدفترية.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك

١٦. الارتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، لدى المجموعة مطلوبات رأسمالية تبلغ ١١,٧٢٨,٠٨٦ ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٣,١٤٤,٤٩٦ ر.س.) لعقود إنشاء أندية رياضية جديدة مدرجة في الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

١٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي المدفوعات التي تمت بالنيابة عن المساهمين لتسديد مصروفات طرح العام الأولي. بالإضافة إلى منافع الإدارة العليا، وقد تمت هذه المعاملات وفقاً للشروط المتفق عليها مع الأطراف ذات العلاقة والمعتمدة من قبل الإدارة. وفيما يلي بيان بالأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

١٧-أ المستحق من أطراف ذات علاقة

المعاملات خلال الفترة المنتهية		كما في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	اسم الطرف ذي العلاقة
الأرصدة كما في	٣١ مارس	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
		(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)		
٣١ مارس	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	مصروفات طرح العام الأولي	المساهمين (إيضاح ٧)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	مدفوعة بالإنابة (إيضاح ٢٠)	
(مراجعة)	(غير مُراجعة)				
٢,٠٥٣,٠٧٩	٢,٣٦٧,٣٣٣	-	٣١٤,٢٥٤		

١٧-ب منافع الإدارة العليا

٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	رواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل
(غير مُراجعة)	(مراجعة)	
٢,٣١١,٥٤٦	٢,٣١٣,٥٦٣	مزايا طويلة الأجل
١٣٥,٧١٢	١٦٨,٨٩٦	
٢,٤٤٧,٢٥٨	٢,٤٨٢,٤٥٩	

١٨. المعلومات القطاعية

١٨,١ القطاعات الجغرافية

لأغراض الإدارة تتكون المجموعة من وحدات أعمال بناءً على التوزيع الجغرافي ويوجد لديها ٥ قطاعات تشغيلية يتم رفع التقارير بشأنها كما يلي:

- المنطقة الوسطى
- المنطقة الشرقية
- المنطقة الشمالية
- المنطقة الجنوبية
- المنطقة الغربية

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ﷲ) ما لم يُذكر خلاف ذلك

١٨. المعلومات القطاعية (تتمة)

١٨,١ القطاعات الجغرافية (تتمة)

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح للقطاعات الجغرافية:

الإجمالي	المنطقة الغربية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الشمالية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة):
٨٢,٤٣٩,٦٨٥	١٠,٧٩٣,٠٨٣	٢,٢٥٣,٩٧٩	٥,١٠٨,٣٦٠	٧,٩٠٧,٩٥٩	٥٦,٣٧٦,٣٠٤	إيرادات
(٦٥,٢٢٨,٦٠٧)	(٩,٨٦٢,٠٩٢)	(٢,٢٠١,٢٥٨)	(٣,٧٠٢,٩٣٧)	(٨,١٣١,٤٦٠)	(٤١,٣٣٠,٨٦٠)	تكلفة الإيرادات
١٧,٢١١,٠٧٨	٩٣٠,٩٩١	٥٢,٧٢١	١,٤٠٥,٤٢٣	(٢٢٣,٥٠١)	١٥,٠٤٥,٤٤٤	إجمالي الربح

الإجمالي	المنطقة الغربية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الشمالية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة):
٦٩,٦٣٤,٢١٠	٩,٠٦٤,٥٢٦	٢,٤٨٧,٩٠٩	٤,٣٢٥,٤٣٥	٨,٨٢٤,٦٠٦	٤٤,٩٣١,٧٣٤	إيرادات
(٥٢,٢٧٨,٩١٤)	(٧,٥٤٠,٧٥٧)	(١,٥٣٠,٧٠١)	(٢,٩٧٢,٨٤٠)	(٨,٠٢٧,٣٢٨)	(٣٢,٢٠٧,٢٨٨)	تكلفة الإيرادات
١٧,٣٥٥,٢٩٦	١,٥٢٣,٧٦٩	٩٥٧,٢٠٨	١,٣٥٢,٥٩٥	٧٩٧,٢٧٨	١٢,٧٢٤,٤٤٦	إجمالي الربح

١٨,٢ قطاعات السوق

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح / (الخسائر) لقطاعات السوق:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مُراجعة):

مراكز لياقة رجالية		مركز لياقة نسائية		قطاع الحلول الرياضية		الإجمالي	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
٤٧,٢٧٨,٧٢٦	٤٦,٠٨٢,٩٩٣	٢٠,٨١٢,٠٢٨	١٩,٤٣٨,٩٢٤	١٦,٩١٧,٧٦٨	١,٥٤٣,٤٥٦	٨٢,٤٣٩,٦٨٥	٦٩,٦٣٤,٢١٠
(٣٨,٢٤٣,٨٩٧)	(٣٥,٥٧٦,٢٢٥)	(١٦,٧٢٦,٢٤٠)	(١٥,٨٧٨,٩٨٥)	(١٠,٢٥٨,٤٧٠)	(٨٢٣,٧٠٤)	(٦٥,٢٢٨,٦٠٧)	(٥٢,٢٧٨,٩١٤)
٧,٨٣٩,٠٩٦	١١,٧٠٢,٥٠١	٢,٧١٢,٦٨٤	٤,٩٣٣,٠٤٣	٦,٦٥٩,٢٩٨	٧١٩,٧٥٢	١٧,٢١١,٠٧٨	١٧,٣٥٥,٢٩٦

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك

١٩. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربحية للسنة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

(غير مراجعة)

٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	ربح الفترة
٤,٠٠١,٢٥٨	٣,٤٠٥,٨١١	عدد الأسهم
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المصدرة (إيضاح ٨)
٠,٠٣٨	٠,٠٣٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ر.س.) *

* ربحية السهم المخفضة هي نفس ربحية السهم الأساسية حيث لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مخفضة.

٢٠. مصاريف الإدراج والطرح العام الأولي

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤ م على طرح ٣٠٪ من أسهم الشركة في طرح عام أولي، سيتم فيه بيع ٢٠٪ من الأسهم الحالية من قبل المساهمين الحاليين على أساس تناسبي وفقاً لنسب ملكيتهم، بالإضافة إلى إصدار ١٠٪ من الأسهم الجديدة بقيمة اسمية قدرها ر.س. واحد لكل سهم، مدفوعة بالكامل. سيترتب على ذلك زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠ ملايين ر.س.، ليصبح ١١٤ مليون ر.س. بدلاً من ١٠٤ مليون ر.س. سيتم تنفيذ ذلك من خلال تقديم طلب تسجيل وطرح أسهم الشركة إلى هيئة السوق المالية السعودية، بالإضافة إلى طلب الإدراج في السوق المالية السعودية (تداول). كما وافقت الجمعية العامة للمساهمين على تفويض مجلس الإدارة لاتخاذ جميع الإجراءات القانونية اللازمة لاستكمال الطلب.

تعاقدت الشركة مع مستشارين قانونيين وماليين لإجراء الدراسات وإعداد المتطلبات اللازمة لعملية التسجيل والطرح وبموجب قرار الجمعية، وافق المساهمون على تحمل هذه المصاريف خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، دفعت الشركة مبلغ ٦,٥ مليون ر.س. (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٩ مليون ر.س.) مرتبط بهذه العملية.

تم تصنيف هذه المصاريف ومعالجتها وفقاً لطبيعة المعاملة التي يرتبط بها كل مصروف، وذلك استناداً إلى توضيح الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين حول كيفية معالجة تكاليف الإدراج في السوق المالية عندما يصاحب الإدراج بيع جزء من حصة المؤسسين للعموم بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٣ م.

تم تصنيف التكاليف إلى:

- تكاليف مرتبطة بعملية البيع والطرح الأولي، والتي تم تحميلها على المساهمين القدامى خارج حسابات الشركة.
- تكاليف مرتبطة بالإدراج، والتي تم تحميلها في الأرباح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد.
- تكاليف مرتبطة بالإدراج ولم يكن من الممكن تخصيصها مباشرة بين عملية البيع والإدراج، وقد تم توزيعها وفقاً لتوجيه الفقرة ٣٨ من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ "الأدوات المالية: العرض"، وذلك بين الشركة والمساهمين القدامى بالتناسب مع عدد الأسهم المباعة مقابل الأسهم المحتفظ بها، حيث يتم تحميل حصة الشركة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

جميع المبالغ بالريال السعودي (ر.س.) ما لم يُذكر خلاف ذلك

٢٠. مصاريف الإدراج والطرح العام الأولي (تتمة)

المبالغ المعترف بها		أساس التخصيص	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٢,٠٥٣,٠٧٩	٢,٣٦٧,٣٣٣	٪٢٠	مخصص للمساهمين الحاليين (حساب الأطراف ذات العلاقة)
١,٠٢٦,٥٤٠	١,١٥٨,٧٩٠	٪١٠	مخصص للأسهم الجديدة (حقوق الملكية)
٢,٨٥١,٦١٧	٢,٩٩١,٦١٧	٪٧٠	مخصص لإدراج الأسهم الحالية (المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة)
٥,٩٣١,٢٣٦	٦,٥١٧,٧٤٠	٪١٠٠	الإجمالي

تم تحميل الأثر المالي للمبالغ التي تحملها المساهمون القدامى لتكاليف الإدراج والطرح العام الأولي على حقوق الملكية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢.

الأثر على القوائم المالية الموحدة:

المبالغ المعترف بها		
٣١ مارس ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٣٦٧,٣٣٣	٢,٠٥٣,٠٧٩	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة (المساهمين) إيضاح (٧)
١,١٥٨,٧٩٠	١,٠٢٦,٥٤٠	احتياطي إصدار الأسهم
٢,٩٩١,٦١٧	٢,٨٥١,٦١٧	تكاليف الطرح العام الأولي (قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة)
٦,٥١٧,٧٤٠	٥,٩٣١,٢٣٦	الإجمالي

٢١. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لا توجد أحداث لاحقة هامة بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

٢٢. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٥ م (الموافق ١ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ).