

شركة الأندية للرياضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
وتقدير فحص المراجع المستقل

شركة الأندية للرياضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الصفحة

الفهرس

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

٢٢ – ٧

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الأندية للرياضة
شركة مساهمة سعودية مدرجة"
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة الخاصة بشركة الأندية للرياضة ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليها معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة لفترة ثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها بشكل عادل 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 المنفذ 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 نبني أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فإنه لم ينم 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

جihad محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض، المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٥ نوفمبر ٢٠٢٥ م
الموافق: ١٤ جمادي الأولى ١٤٤٧ هـ

شركة الأندية للرياضة
 (شركة مساهمة سعودية مدرجة)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
 (بالريال السعودي ₡)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات			
٤٦٥,١٤٩,٩٦٢	٥١١,١٢٦,٤٢	(٤)	
٢٥٢,٦٦٨,٧١٩	٢٧٩,٩٠٤,٠٦٢	(٥,١)	
٥,٣٨٥,٧٢٣	٧,٤٧٣,١٤٤		
٧٢٣,٢٤,٤٠٤	٧٩٨,٥٠٣,٦٨		
إجمالي الموجودات غير المتداولة			
الموجودات المتداولة			
مخزون			
٩,٩٢٧,٢٤٥	٩,٠٥٧,٢٨٢		
٢٨,٧٦٩,٦٧	٢٢,٩٠٣,٨٨٥	(٦)	
٣١,٤٧٨,٩٤٤	٢٨,٢٠٧,٣٢٢	(٧)	
٥,٠٢٦,٤٠٦	٧٤,٠٤١,٣٩٩	(٨)	
٧٥,٢٠٢,٢٠٢	١٣٤,٢٠٩,٨٨٨		
٧٩٨,٤٠٦,٦٠٦	٩٣٢,٧١٣,٤٩٦		
إجمالي الموجودات المتداولة			
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال			
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	(٩)	
(١,٠٢٦,٥٤٠)	٦١,٩٦٧,٥١٨	(٩)	
٦٥,٨٣٥,٤١٠	٨٨,٤٣٦,٠٤٥		
١٦٨,٨٠٨,٨٧٠	٢٦٤,٨٠٣,٥٦٣		
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار			
٢٧٩,٦٧٢,٨٨٥	٣٠,٩,١٦٨,١٢٢	(٥,٢)	
٨٤,٠٣١,٢٢٧	٩٥,٧٠٣,٦٧٩	(١٠)	
٢٤,٦٧٦,١١٠	٢٧,٢٩١,٧١١	(١١)	
٧٣١,٩٥٣	٢,٩٤٦,٣٩٦	(١٢)	
٣٨٩,١١٢,١٧٥	٤٣٥,١٠٩,٩٠٨		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة			
المطلوبات المتداولة			
الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار			
٤٢,٢٤٩,٦٤٥	٤٣,٠٤١,٣٦١	(٥,٢)	
٥٨,٩٤٢,١٢٣	٣٥,٧٠٩,٥٤٧	(١٠)	
٢٦,٠٩٦,٢٢٣	٩,٤٩٤,٥٣٠		
١٨,٥٣٢,٤٨٢	٢٠,٦٠٦,٤٢٥	(١٣)	
١,٠٠٨,١٥١	٧,٣,٥٤٩	(١٤)	
٩٣,٦٥٦,٩٣٧	١٢٣,٢٤٤,٦١٣	(١٢)	
٢٤٠,٤٨٥,٥٦١	٢٣٢,٨٠٠,٠٢٥		
٦٢٩,٥٩٧,٧٣٦	٦٦٧,٩٠٩,٩٣٣		
٧٩٨,٤٠٦,٦٠٦	٩٣٢,٧١٣,٤٩٦		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

عمر الخضربي

الرئيس التنفيذي

وائل المرعي

المدير المالي

عبد الله الطحان

شركة الأندية للرياضية

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

(بالريال السعودي ₡)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإضاح
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣٨,٣٧٦,٩٤٣	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢	٩٧,٨٧٤,٢١٣	١٠٥,١٣٣,٥٣٧	(١٩ و ١٥)
(١٧١,٩٥٧,٠٥٩)	(١٩٣,٩٢٢,٧٣٦)	(٦٦,٣٣٩,٠٤٢)	(٦٦,٤٨٥,٣٤٥)	(١٩)
٦٦,٤١٩,٨٨٤	٧٨,٠٥٩,٢١٦	٣١,٥٣٥,١٧١	٣٨,٦٤٨,١٩٢	
(٥,٨٨٢,٦١٥)	(٧,١٣٤,٥٣٧)	(١,٩٤٦,١٣٨)	(١,٨٧٠,٥٩١)	
(١٤,٨٨٩,٩٢٣)	(١٥,٨,٩,٦٣٧)	(٥,٠٨٤,٠٨٨)	(٧,٨,٠,٧٥٥)	
(٢,٠٣٠,٦٦٠)	(٤,٧٤٨,٧٨٨)	(٢,٠٣٠,٦٦٠)	(٤,١٦٣,٣٢١)	(٢١)
٤٣,٦١٦,٦٨٦	٥٠,٣٦٦,٢٥٩	٢٢,٤٧٤,٢٨٥	٢٤,٨١٣,٥٢	
٣,٤٨٨,٩٤٣	٢,٢٥٢,٢٩٦	٦٢٥,٩٣٢	٩٨٥,٢٧٩	
(٢٢,٩٦٤,١١٣)	(٢٥,٣٢٤,٧٢٣)	(٨,٥٩٩,٧٦٦)	(٩,٠٤٨,٤٢٥)	
٢٤,١٤١,٥١٦	٢٧,٢٩٣,٨٣٢	١٤,٥,٠,٤٥١	١٦,٧٥٤,٣٧٤	
(٥٣٤,٦٧٨)	(٧,٢,٣,٥٤٩)	(٢٦٦,٤٩٩)	(٤٣٦,٨٨١)	(١٤)
٢٣,٦,٦,٨٣٨	٢٦,٥٩,٠٢٣	١٤,٢٢٣,٩٥٢	١٦,٣١٧,٤٩٣	

الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة

إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم الأساسية والمخصصة (٤٢)

(٤,٢١٩,١٩٠)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	(٤٦٨,٣٧٠)	(٢,١٥٧,٧٢٣)	(١١)
(٤,٢١٩,١٩٠)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	(٤٦٨,٣٧٠)	(٢,١٥٧,٧٢٣)	
١٩,٣٨٧,٦٤٨	٢٢,٦٠٠,٦٣٥	١٣,٧٦٥,٥٨٢	١٤,١٥٩,٧٧	
.٠,٢٢٧	.٠,٢٤٩	.٠,١٣٧	.٠,١٤٦	(٢٠)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) (الـ ٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة

رئيس مجلس الإدارة

عمار الخصيري

الرئيس التنفيذي

وائل المرعي

المدير المالي

عبد الله الطحان

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

(بالريال السعودي ₡)

أجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
١٦٨,٨٠٨,٨٧٠	٦٥,٨٣٥,٤١٠	-	(١,٢٦,٥٤٠)	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٦,٥٩٠,٢٨٣	٢٦,٥٩٠,٢٨٣	-	-	-
(٣,٩٨٩,٦٤٨)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	-	-	-
٢٢,٦٠٠,٦٣٥	٢٢,٦٠٠,٦٣٥	-	-	-
(٤,٦٠٥,٩٤٢)		-	(٤,٦٠٥,٩٤٢)	-
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦٧,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٤٠٠,٠٠٠
٢٦٤,٨٠٣,٥٦٣	٨٨,٤٣٦,٠٤٥	-	٦١,٩٦٧,٥١٨	١١٤,٤٠٠,٠٠٠
١٤٣,٤١٠,٤٦٤	٢٣,٥٥٠,٧٨١	١٥,٩٠٤,٦٨٣	-	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠
٢٣,٦٠٦,٨٣٨	٢٣,٦٠٦,٨٣٨	-	-	-
(٤,٢١٩,١٩٠)	(٤,٢١٩,١٩٠)	-	-	-
١٩,٣٨٧,٦٤٨	١٩,٣٨٧,٦٤٨	-	-	-
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٤٣٠,٠٩٤)	-	-	(٤٣٠,٠٩٤)	-
-	١٥,٩٠٤,٦٨٣	(١٥,٩٠٤,٦٨٣)	-	-
١٥٦,٣٦٨,٠١٨	٥٢,٧٩٨,١١٢	-	(٤٣٠,٠٩٤)	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

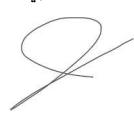
رئيس مجلس الإدارة

عمر الخضيري



الرئيس التنفيذي

وائل المرعي



المدير المالي

عبد الله الطحان



للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			ربح الفترة قبل الركازة		
تسويات لـ:					
٤٨,٠٢٧,٨١١ (١١٩,٧٧٠)	٥٤,٠٤٦,٥٥٣ ٥٢٥,٥٧٦	(٤)	إسهامات ممتلكات وألات ومعدات موجودات حق استخدام (خسائر) / أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات	٢٧,٢٩٣,٨٣٢	
٥٣٥,٢٩٩	٦٩٢,٦٠٨		إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٤,١٤١,٥١٦	
٤,٢٢٣,٠٠٠	٤,٠٦٨,٠٠٠	(١١)	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	٢٥,٣٢٤,٧٢٣	
٢٢,٩٦٤,١١٣ -	٢٥,٣٢٤,٧٢٣ (٧١١,١٩٠)		تكاليف تمويلية	٦٩٢,٦٠٨	
(٢١٤,٥,٧)	(٦٨٦,٧٣٦)		إهباء عقود إيجار خلال الفترة	١١٠,٥٥٣,٣٦٦	
(٢,٠٥٢,٧٧١)	-		تخفيضات على مصروف الإيجار	٩٧,٥,٤,٧٤١	
			إعادة قياس عقد الإيجار خلال الفترة	١١٠,٥٥٣,٣٦٦	
التحفيزات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية					
(٢١,٧٩٨,٦٤٤)	٥,٨٦٥,٧٧٢		ذمم مدينة تجارية	٥,٨٦٥,٧٧٢	
(٢,٩٨٨,٧٥٥)	٨٦٩,٩٦٣		مخزون	٨٦٩,٩٦٣	
(١٠,٥٣٣,٢٧٦)	٣,٢٧١,٦٢٢		دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٣,٢٧١,٦٢٢	
(١٧,٨٩٣,٩٥٣)	(١٦,٦٠١,٦٩٣)		ذمم دائنة تجارية	(١٦,٦٠١,٦٩٣)	
١٣,٤٧٩,٥٠٠	(٢,٧٧٩,٣٩٨)		مصرفوفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	(٢,٧٧٩,٣٩٨)	
١٩,٤٦٧,٢٦٥	٣١,٨٠٢,١١٩		مطلوبات عقود، صافي	٣١,٨٠٢,١١٩	
(٧٢٨,٥٣٠)	(١,٠٠٨,١٥١)	(١٣)	زكاة مدفوعة	(١,٠٠٨,١٥١)	
(٥,٠٣٨,٥٦)	(٥,١٩٤,٦٤٨)	(١٠)	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة	(٥,١٩٤,٦٤٨)	
٧١,٤٦٩,٨٤٢	١٢٦,٧٧٨,٩٠٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٢٦,٧٧٨,٩٠٢	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية					
(٥٩,٠٩١,٠٠٥)	(٧٤,٠٣٦,٨٩٤)	(٤)	مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٧٦,٨٥١)	(٢,٧٨٠,٠٢٩)		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة	(٢,٧٨٠,٠٢٩)	
٦٨٩,٧٢٥	٧٨٣,٠٥٠		متصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات	٧٨٣,٠٥٠	
(٥٨,٩٧٨,١٣١)	(٧٦,٠٣٣,٨٧٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧٦,٠٣٣,٨٧٣)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية					
-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	المحصل من إصدار أسهم	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	
(٨٠,٢٧١,١٨٨)	(١٠,٢٥٩,٢٠٠)	(١٠)	المسدود من قروض	(١٠,٢٥٩,٢٠٠)	
١٢٤,٢٨٤,٦٦	٩٣,٦٩٩,٠٧٦	(١٠)	المحصل من القروض	٩٣,٦٩٩,٠٧٦	
(٣٣,٩٥٨,٣٤١)	(٣٣,١٥٠,١٦)	(٥,٢)	المسدود من مطلوبات عقود إيجار ، صافي	(٣٣,١٥٠,١٦)	
(١٢,٠٨٦,٠٧٠)	(١٥,٠١٩,٨٠٦)		المسدود من تكاليف التمويل	(١٥,٠١٩,٨٠٦)	
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-		توزيعات أرباح مدفوعة	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	
(٨,٣,٩٩٣)	١٨,٢٦٩,٩٦٤		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٨,٢٦٩,٩٦٤	
٤,٤٦٠,٧١٨	٦٩,٠١٤,٩٩٣		صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة	٦٩,٠١٤,٩٩٣	
٨,٦٤١,٠٣٥	٥,٠٢٦,٤٠٦		نقد وما في حكمه في بداية الفترة	٥,٠٢٦,٤٠٦	
١٣,١٠,١٧٥٣	٧٤,٠٤١,٣٩٩		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٧٤,٠٤١,٣٩٩	
معاملات غير نقدية هامة:					
(٥,٤٧٧,٨٨٣)	(٣,٠٠٠,٤٧٠)		المرسل خلال السنة من تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار	(٣,٠٠٠,٤٧٠)	
(٢,٣٠,١,٧٥١)	(٤,٦٨٥,١٦٤)		المرسل خلال السنة من تكاليف تمويلية على القروض	(٤,٦٨٥,١٦٤)	
(٦٣,١٨١,٢٢٠)	(٥٠,٥٠٣,٤٤٦)	(٥,١)	إضافات موجودات حق الإستخدام	(٥٠,٥٠٣,٤٤٦)	
(١,٤٣٧,٥٢٤)	-	(٥,١)	استهلاك حق استخدام مبني مرسل على مشروعات تحت التنفيذ	-	
(٤,٢١٩,١٩٠)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	(١١)	إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	
(٤٣٠,٠٩٤)	(٤,٦٠٥,٩٤٢)	(٢١)	احتياطي اصدار اسهم	(٤,٦٠٥,٩٤٢)	
(١٥,٩٠٤,٦٨٢)	-		تحويل احتياطي نظامي إلى الأرباح المبقاة	-	

رئيس مجلس الإدارة
عمار الخصيري

الرئيس التنفيذي
وائل المرعي

المدير المالي
عبد الله الطحان

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

١. التأسيس والأنشطة الرئيسية

شركة الأندية للرياضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٦٧٨٩٢٦ بتاريخ ٢٦ ربيع الآخر ١٤٢٢هـ (الموافق ١٨ يوليوليو ٢٠٠١م) في مدينة الرياض.

بتاريخ ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢م) وافق الشركاء بالإجماع على تحويل الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة مع الاحتفاظ برقم واسم و تاريخ السجل التجاري للشركة وللفروع ، وبتاريخ ٢ ربى الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢م) تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة .

بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤م، وافقت الجمعية العمومية على طرح ٣٠٪ من رأس مال الشركة بعد الطرح في اكتتاب عام أولى، وقد تضمن الاكتتاب طرح ٢٣,٩٢ مليون سهم من الأسهم القائمة المملوكة للمساهمين الحاليين، بيعت وفقاً لحقوق الملكية النسبية لكل مساهم، بالإضافة إلى إصدار ١٠,٤ مليون سهم جديد بقيمة اسمية ريال سعودي واحد للسهم الواحد، تم سدادها بالكامل. وقد أدى ذلك إلى زيادة رأس مال الشركة بمقدار ١٠,٤ مليون ريال سعودي، ليصبح ١١٤,٤ مليون ريال سعودي بدلاً من ١٠٤ مليون ريال سعودي. كما أدرجت الشركة في سوق الأسهم السعودية "تداول" وبدأت بالتداول بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٧م (الموافق ٢٢ يوليوليو ٢٠٢٥م) تحت رمز التداول ٦٠١٨.

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

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:

نسبة الملكية المباشرة كما في

النشاط	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	بلد التأسيس	السجل التجاري	اسم الشركة التابعة
أعمال تنظيف					
شركة الأماكن الرياضية الثالثة	١٠١٣٣٤١٣٩	١٠١٣٣٤١٣٩	المملكة العربية السعودية	١٠١٦٧٨٩٢٦	وصيانة المباني
كما تمارس المجموعة نشاطها من خلال فروع الأندية الرياضية التي تعمل بموجب السجلات التجارية الآتية لمناطق أو لكل منها على حدة كما يلي:					
تاريخ السجل التجاري	رقم السجل التجاري	المدينة / المنطقة			
١٤٢٢/٤/٢٦	١٠١٦٧٨٩٢٦	١. الرياض			
١٤٣٠/٣/٢٧	١١٣١٠٢٨٤٦٧	٢. القصيم			
١٤٣١/٣/١٥	٢٠٥٠٦٩١٨٥	٣. الدمام			
١٤٢٢/٤/٢٦	٥٨٥٥٣٤٦٥٧٩	٤. حميس مشيط			
١٤٤١/٥/١٨	٣٣٥٠١٤٧١٧٤	٥. حائل			
١٤٣٧/٣/١٨	٢٢٥٠٠٦٤٣٥٣	٦. الأحساء			
١٤٣٨/٩/٤	٤٠٣٠٢٩٥١٠٧	٧. جدة			
١٤٣٨/٣/١٥	٥٩٥٠٠٣٢٨٥٤	٨. نجران			
١٤٣٩/٦/٤	٢٥١١١٠٨٠٦٣	٩. حفر الباطن			
١٤٣٩/٦/٤	٣٥٥٠١٢٢٣٧	١٠. تبوك			
١٤٤٠/٩/١	١٠١٠٤٦٠١٢٠	١١. البديعة نسائي			
١٤٤٠/٨/٢	٤٦٥٠٢٠٩٤١٩	١٢. المدينة			
١٤٤١/٥/١٨	٤٠٣١٢٣٥١٥٧	١٣. مكة المكرمة			

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

٢. أسس الإعداد

١. بيان الإلتزام

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

إن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

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

إن الإفتراضات والتقديرات والأحكام المحاسبية الهمامة المستخدمة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المطبقة عند إعداد القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢. أساس القياس

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

٣. العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي ("₪") وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة .

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 وتشتت حقوق تصويت المالك الآخرون؛

• حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة، أو حاملو حقوق التصويت الآخرون أو جهات أخرى؛

• الحقوق الناشئة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى؛

• وأي 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.

٢. أسس الاعداد (تمة)

٤. أساس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة (تمة)

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 حيازها أو استبعادها خلال الفترة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي توقف 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 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 محافظ به بالقيمة العادلة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتماشي 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 شركة الأمكن الرياضية الثالثة، الشركة التابعة، والتي يُشار إليها لاحقًا مع الشركة الأم 'المجموعة'، اعتبارًا من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة وحتى تاريخ زوال هذه السيطرة، إن وُجد. وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة استنادًا إلى القوائم المالية لكل من الشركة الأم وشركتها التابعة. ومتلك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ من حصة الشركة التابعة (٢٤٪: ٢٠٪). وتمثل أنشطة الشركة التابعة في خدمات تنظيف وصيانة المباني.

٣. معلومات عن السياسات المحاسبية البامة الجوهرية

١- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م لم يتغير على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

(بالريال السعودي ₡)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
كما في بداية الفترة / السنة	٦٧٩,٢٢١,٤٣٠	٧٣٥,٩٥٧,٩١٦
إضافات خلال الفترة / السنة	٩٩,٧٢٠,٣٢٨	٨١,٧٢٢,٥٢٨
استبعادات خلال الفترة / السنة	(٤٢,٩٨٣,٨٤٢)	(٩,٩١٠,٧٤٩)
كما في نهاية الفترة / السنة	٧٣٥,٩٥٧,٩١٦	٨٠٧,٧٦٩,٦٩٥
الاستهلاك المتراكم		
كما في بداية الفترة / السنة	(٢٧١,١٤٧,٩١٠)	(٢٧٠,٨٠٧,٩٥٤)
الاستهلاك المحمول خلال الفترة / السنة	(٤٠,٤١٩,٦٩٧)	(٣٤,٤٣٧,٤٦٢)
استبعادات خلال الفترة / السنة	٤٠,٧٥٩,٦٥٣	٨,٦٠٢,١٢٣
كما في نهاية الفترة / السنة	(٢٧٠,٨٠٧,٩٥٤)	(٢٩٦,٦٤٣,٢٩٣)
صافي القيمة الدفترية (*)	٤٦٥,١٤٩,٩٦٢	٥١١,١٢٦,٤٠٢

الأراضي مرهونة لصالح بنوك مقابل القروض التي حصلت عليها المجموعة (إيضاح ١٠) وتبلغ أرصدة تلك الأرضي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، مبلغ ٣٨,٥٢٧,٨٠٠ .. ٣٨,٥٢٧,٨٠٠ .. ٣١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م :).

(*) يشمل الرصيد للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٥٨,٩٦١,٧٦٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٦١,٣٣٥,٥٧٠ .. ٦٢). خلال الفترة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٥م، تم تحويل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٦٣,٨٥٦,٧٦٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣٦,٣٧٢,٨٥٧ .. ٦٢) إلى مباني مقامة على أراضي مستأجرة وأثاث ومفروشات.

٥. عقود الإيجار

١. موجودات حق استخدام

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

التكلفة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
كما في بداية الفترة / السنة	٣٩٩,١٦٨,٦٢٣	٣٦٧,٣٥٨,٤٦٥
إضافات خلال الفترة / السنة	٢,٠٣٦,٨٤٨	٥٠,٥٠٣,٤٤٦
إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة	(٣٣,٨٤٧,٠٠٦)	(٢,٠٠١,٤٦٦)
تعديل عقود إيجار خلال الفترة / السنة	-	(١,٦٥٧,٥٤٦)
كما في نهاية الفترة / السنة	٣٦٧,٣٥٨,٤٦٥	٤١٤,٢٠٢,٨٩٩
الاستهلاك المتراكم		
كما في بداية الفترة / السنة	(٨٩,٩٨٧,٨٢٧)	(١١٤,٦٨٩,٧٤٦)
الاستهلاك خلال الفترة / السنة	(٢٣,٦٩,٣٤٧)	(١٩,٦٠٩,٠٩١)
الاستهلاك المرسم على المشاريع قيد التنفيذ خلال الفترة / السنة	(١,٠٩٢,٥٧٢)	-
كما في نهاية الفترة / السنة	(١١٤,٦٨٩,٧٤٦)	(١٣٤,٢٩٨,٨٣٧)
صافي القيمة الدفترية	٢٥٢,٦٦٨,٧١٩	٢٧٩,٩٠٤,٠٦٢

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

٥. عقود الإيجار (تنمية)

٥.٢ مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٣٦٩,٤٤٩,٩١٦	٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	كما في بداية الفترة / السنة
٢,٠٣٦,٨٤٨	٥٠,٥٠٣,٤٤٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٦,٤٩٠,٥٤٤)	(٢,٧١٢,٦٥٦)	إنتهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة
-	(١,٦٥٧,٥٤٦)	تعديل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
٢٢,٢٧٤,٦٦	١٧,٩٩٠,٥٥١	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة
(٣٥,٣٤٨,٢٩٦)	(٣٣,٨٣٦,٨٤٢)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	٣٥٢,٢٠٩,٤٨٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٤٢,٢٤٩,٦٤٥	٤٣,٠٤١,٣٦١	الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٢٧٩,٦٧٢,٨٨٥	٣٠٩,١٦٨,١٢٢	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	٣٥٢,٢٠٩,٤٨٣	إجمالي مطلوبات الإيجار

٦. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
٣٠,٧٣٤,٧٧٩	٢٤,٨٦٩,٠٥٧	ذمم مدينة تجارية
(١,٩٦٥,١٧٢)	(١,٩٦٥,١٧٢)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٨,٧٦٩,٦٠٧	٢٢,٩٠٣,٨٨٥	

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية ومخاطر الائتمان:

٣٦٥ - أكثر من يومًا	٣٦٠ - ٢٧١ يومًا	٢٧٠ - ١٨١ يومًا	١٨٠ - ٩١ يومًا	٩٠ - ٣١ يومًا	٣٠ - ٠ يومًا	المجموع	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
١,٩٦٥,١٧٢	-	١٠,٣٥٠	٢٠٣,٨٣٢	٨٩,٠٦٣	٢٢,٦٠٠,٦٤٠	٢٤,٨٦٩,٠٥٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
١,٩٦٥,١٧٢	-	-	٢٤,٩٩٧	٢٧٩,٩٩٤	٢٨,٤٦٤,٦١٦	٣٠,٧٣٤,٧٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٧. مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
١٩,٣٨٦,٩٥٤	١٧,٩٧٥,٧٣٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥,٤٤٣,١٩١	٥,٨١٧,٢٥٢	غطاءات خطابات ضمان
٢,٠٥٣,٠٧٩	-	مستحق من أطراف ذات علاقة (المساهمين) (إيضاح ١٨)
١,٨٦٥,٥٣٧	١,٦٤٢,٢٨٢	سلف الموظفين
١,٤٥٦,٢١٥	١,٣٤١,٥٥٨	مدفوعات مقدماً لموردين
٨٢٢,٤٩٥	٨٣٠,٤٩٥	تأمينات مستردة
٤٥١,٤٧٣	٦٠٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٣١,٤٧٨,٩٤٤	٢٨,٢٠٧,٣٢٢	

٨. نقد ومعادلات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	
-	٤٠,١٨٣,٠٠٠	وديعة بنكية (إيضاح ٨,١)
٤,٩٤٠,٨٦٨	٣٢,٧٤٣,٤١٩	بنوك - حسابات جارية
٨٥,٥٣٨	١,١١٤,٩٨٠	النقد بالصندوق
٥,٠٢٦,٤٠٦	٧٤,٠٤١,٣٩٩	

١-٨ تحمل هذه الوديعة عائداً متوقعاً بمعدل ٥,٤٩٪ وتستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر، الوديعة المذكورة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

٩. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م مبلغ ١١٤,٤ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٠٤ مليون ₡) ومقسم إلى ١١٤,٤ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ١٠٤ مليون سهم) مدفوعة ومصدرة بالكامل، بقيمة اسمية تبلغ واحد ₡ لكل سهم. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٥م (٢٧ محرم ١٤٤٧هـ) تحت رمز التداول ٦٠١٨. بعد الطرح العام الأولي، أصدرت الشركة ١٠,٤ مليون سهم جديد بسعر ٧,٥ ₡ للسهم، محققةً عائدات إجمالية قدرها ٧٨ مليون ₡. من هذا المبلغ، تم تخصيص ١٠,٤ مليون ₡ للقيمة الاسمية للأسهم الجديدة، و٥,٦٣ مليون ₡ لتغطية تكاليف الطرح المرتبطة بأسمهم زيادة رأس المال المطروحة للإكتتاب العام (إيضاح ٢١)، و٦١,٩٧ مليون ₡ علاوة إصدار الأسهم. وقد أدى الطرح العام الأولي إلى زيادة رأس مال الشركة وعلاوة إصدار الأسهم تبعاً لذلك.

١٠. قروض طويلة الأجل

- بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م (الموافق ٤ رمضان ١٤٤٤ هـ)، وقعت المجموعة اتفاقية تجديد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية، وذلك لتحديث بيانات التسهيلات الائتمانية التي سبق أن تم سحبها من قبل المجموعة خلال الأعوام السابقة، وذلك بنسب فائدة متغيرة وبقيمة إجمالية تبلغ ٥٧ مليون ₡ ويتم سداد هذه القروض على أقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات، مع فترة سماح لمدة سنة واحدة، وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٦ م. وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٥,٤٣٦,٩٩٠ ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥,٥٤١,١٥ ₡).

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

التاريخ	رقم سند الملكية
٢٢-٣-١٤٤١ هـ	٨١٤٠٦٠٥٥٣
١٧-٦-١٤٤١ هـ	٣١٤٠٦٠٥٧٩١
١٧-٦-١٤٤١ هـ	٩١٤٠٦٠٥٧٩٠

- 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 ₡ يتم احتساب عمولة على هذه التسهيلات بنسب متغيرة، وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ١ يونيو ٢٠٣٠ م. بلغ رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١٠٣,٤٨٠,٤٠٦ ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٣,٦٨٦,٣٧٠ ₡).

القرض مضمون مقابل رهن أرض (إيضاح ٤)، بالإضافة إلى قيام المساهمين بضمان القرض عن طريق حصتهم في ملكية المجموعة. فيما يلي بيانات رهن صك الأرض المرهونة (إيضاح ٤):

التاريخ	رقم سند الملكية
٥-٨-١٤٤٥ هـ	٧١٨٥٧٠٠٥٦٨

- بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (الموافق ٦ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ)، وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك الحكومية للحصول على تمويل بمبلغ ١٠ ملايين ₡، مقابل رسوم خدمات إدارية سنوية قدرها ٤٠٠ ألف ₡ ويتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات، تبدأ من تاريخ استلام أول دفع، مع فترة سماح لمدة سنة واحدة، وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ١ مارس ٢٠٢٦ م. وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٢٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠,٢٥ ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٧٥,٠٠٠,٠٠٠,٣٧٥ ₡). ويتم تأمين هذه التسهيلات بورقة دفع، بالإضافة إلى ضمان فردي وجماعي من المساهمين، كل بحسب نسبة مساهمته.

- بتاريخ ٨ يناير ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ)، وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية للحصول على تمويل بمبلغ ٢٠ مليون ₡ ويتم سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية لمدة سبع سنوات، تبدأ من تاريخ أول عملية سحب لكل قسط، مع فترة سماح لمدة ستين، وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٢١ م. وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ₡). ويتم تأمين هذه التسهيلات بورقة دفع، بالإضافة إلى ضمان فردي وجماعي من المساهمين، كل بحسب نسبة مساهمته.

جميع القروض التي حصلت عليها المجموعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

١٠. قروض طويلة الأجل (نهاية)

وفيما يلي بيان بحركة القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠٢,٦٢٥,٩٨٢	١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	مبلغ التمويل المستلم خلال الفترة / السنة
١٤٩,٧٣٦,٠١٦	٩٣,٦٩٩,٠٧٦	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٠٩,٣٨٨,٦٤٨)	(١٠٥,٢٥٩,٢٠٠)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	١٣١,٤١٣,٢٢٦	

يتم عرض القروض في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٨,٩٤٢,١٢٣	٣٥,٧٠٩,٥٤٧	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٤,٠٣١,٢٢٧	٩٥,٧٠٣,٦٧٩	
١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	١٣١,٤١٣,٢٢٦	

١١. مطلوبات المنافع المحددة للموظفين

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

حركة مطلوبات المنافع المحددة للموظفين:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	كم في بداية الفترة / السنة
٢٥,٣٥٢,...	٢٧,١٨٣,...	تكلفة الخدمة الحالية
٢,٧٩٢,...	٢,٨٩٨,...	تكلفة الفائدة
١,١٣٥,...	١,١٧٠,...	المنافع المدفوعة
(٧,٧٤٠,٧٩٥)	(٥,١٩٤,٦٤٨)	إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٥,٦٤٤,٧٩٥	٣,٩٨٩,٦٤٨	كم في نهاية الفترة / السنة
٢٧,١٨٣,...	٣٠,٠٤٦,...	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	منافع طويلة الأجل منافع قصيرة الأجل (إيضاح ١٣)
٢٤,٦٧٦,١١٠	٢٧,٢٩١,٧١١	
٢,٥٠٦,٨٩٠	٢,٧٥٤,٢٨٩	
٢٧,١٨٣,...	٣٠,٠٤٦,...	

١٢. مطلوبات العقود

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	كم في بداية الفترة / السنة
٩٤,٣٨٨,٨٩٠	٩٤,٣٨٨,٨٩٠	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٠,٤٨٤,١٢٥	٣٠,٤٢١,٩٠٩	مוכר بها خلال الفترة / السنة كإيرادات اشتراكات (إيضاح ١٥)
(٢٤٧,٣٢٥,٠٨٤)	(٢٦٠,٠٧١,٨٩٣)	معترف بها خلال الفترة / السنة كإيرادات للحلول الرياضية (إيضاح ١٥)
(٢٤,٦٥٧,٨٦٨)	(٢٦,٩٣٠,٨٨٨)	معترف بها خلال الفترة / السنة كإيرادات أخرى
(١,٠٥٦,١٣٤)	(١,٣٥٨,٩٣٢)	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٢٦,١٩١,٠٠٩	٩٤,٣٨٨,٨٩٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	الجزء المتداول من مطلوبات العقود
١٢٣,٢٤٤,٦١٣	٩٣,٦٥٦,٩٣٧	الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود
٢,٩٤٦,٣٩٦	٧٣١,٩٥٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
١٢٦,١٩١,٠٠٩	٩٤,٣٨٨,٨٩٠	

١٣. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	مستحقات الموظفين (*)
١١,٥٩١,٤٩٥	١٢,٣٨٧,٣٨٩	مصروفات مستحقة
٩٢٥,٥٦٩	٤,٨٢٩,١٠٥	ضريبة القيمة المضافة
٨,٠٨٩,٣٦١	١,٣١٥,٩٨٨	
٢٠,٦٠٦,٤٢٥	١٨,٥٣٢,٤٨٢	

(*) يشمل رصيد مستحقات الموظفين أعلاه رصيد إجازات مستحقة للموظفين بمبلغ ٢٢,٧٥٤,٢٨٩ ₡ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٥,٦,٨٩٠ ₡). تم وضع سياسة لترحيل أرصدة هذه الإجازات، وتمت الموافقة على تلك السياسة خلال السنة المنتهية في ديسمبر ٢٢ م. وفقاً لذلك، تم حساب مخصص الإجازة من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة ٣١ وحدة الإنتمان المتوقعة وباستخدام نفس الافتراضات المستخدمة لحساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٠).

١٤. الزكاة

وفيما يلي ملخص حركة الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	كم في بداية الفترة / السنة
١,٠٠٨,١٥١	٨٠,٢,٥٤٩	المسدد خلال الفترة / السنة
(١,٠٠٨,١٥١)	(٧٢٨,٥٣٠)	المكون خلال الفترة / السنة
٧٠,٣,٥٤٩	٩٣٤,١٣٢	كم في نهاية الفترة / السنة
٧٠,٣,٥٤٩	١,٠٠٨,١٥١	

١٥. الإيرادات

ت تكون إيرادات النشاط كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥
١٨٧,٥٨,٤٦٤	٢٢٠,٢١١,٣٧٤	٧١,٠٩٢,٨٨٤	٩١,٤١٣,٢٦١	١٣,٢٤٨,٦٣٦	٦٣١,٣٦٣,٣٦١
٢٠,٩٥٥,١١٨	٢٤,٦٥٧,٨٦٨	١٤,٤٥٦,٥٢٤	٤٧١,٦٤٠	٤٧١,٦٤٠	٢٠,٩٥٥,١١٨
٢٣٨,٣٧٦,٩٤٣	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢	٩٧,٨٧٤,٢١٣	١٠٥,١٣٣,٥٣٧	١٠٥,١٣٣,٥٣٧	٢٣٨,٣٧٦,٩٤٣

١٦. الموجودات والمطلوبات المالية

١-١٦. الموجودات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
٢٨,٧٦٩,٦٠٧	٢٢,٩٠٣,٨٨٥	الذمم المدينة التجارية
٥,٠٢٦,٤٠٦	٧٤,٠٤١,٣٩٩	نقد و معادلات النقد
٣٣,٧٩٦,٠١٣	٩٦,٩٤٥,٢٨٤	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

٢-١٦. المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	١٣١,٤١٣,٢٢٦	قرص
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	٣٥٢,٢٠٩,٤٨٣	مطلوبات عقود إيجار
٢٦,٠٩٦,٢٢٣	٩,٤٩٤,٥٣٠	ذمم دائنة تجارية
٤٩٠,٩٩٢,١٠٣	٤٩٣,١١٧,٢٣٩	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٣٦٣,٧٠٤,١١٢	٤٠٤,٨٧١,٨٠١	الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية
١٢٧,٢٨٥,٩٩١	٨٨,٢٤٥,٤٣٨	الجزء المتداول من المطلوبات المالية
٤٩٠,٩٩٢,١٠٣	٤٩٣,١١٧,٢٣٩	إجمالي المطلوبات المالية

لا تختلف القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٧. الإرتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ، لدى المجموعة مطلوبات رأسمالية تبلغ # ١٩,٤٠٠,٥٧٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: # ٢٣,١٤٤,٤٩٦) لعقود إنشاء أندية رياضية جديدة مدرجة في الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

١٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

١٨-١. المستحق من أطراف ذات علاقة**المعاملات خلال الفترة المنتهية في**

الأرصدة كما في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقه	اسم الطرف ذي العلاقة	المستحق (إيضاح ٧)
٢,٠٥٣,٠٧٩	-	-	-	٩,٨٤٣,١٨٢	مصروفات الطرح العام الأولي مدفوعة	المساهمين	
-	-	-	(١١,٨٩٦,٢٦١)	(١١,٨٩٦,٢٦١)	باالإنابة (إيضاح ٢١) خصم مصاريف الطرح المستحقة من تحصلات الطرح (إيضاح ٢١)		
٢٠,٢٧٥	٢٠,٢٧٥	٣٧٠,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠	مشتريات	شركة الدريس للخدمات البترولية و النقليات	تحت إدارة مشتركة*
		(٣٧٠,٠٠٠)	(٤٩٥,٠٠٠)		مدفوعات		

(*) المدير التنفيذي لشركة الدريس للخدمات البترولية و النقليات هو أيضاً نائب رئيس مجلس إدارة لشركة الأندية للرياضة.

١٨-٢. منافع الإدارة العليا

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
٦,٩٤٠,٦٩٠	٧,٠٢٧,٤٥٧	مزايا طويلة الأجل
٥٠٦,٦٨٧	٤٠٧,١٣٧	
٧,٤٤٧,٣٧٧	٧,٤٣٤,٥٩٤	

١٩. المعلومات القطاعية**١٩-١. 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

١٩. المعلومات القطاعية (تتمة)

١٩.١ القطاعات الجغرافية (تتمة)

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح للقطاعات الجغرافية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

الإجمالي	المنطقة الغربية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الشمالية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	
٢٧١,٩٨٢,٩٥٢	٣٦,٦٢٨,٤٠٠	٦,٩٨٩,١٢٦	٢١,١٤٩,٧٥٥	٢٩,٨٥٨,٦٢٢	١٧٧,٣٥٧,٠٤٩	إيرادات
(١٩٣,٩٢٣,٧٣٦)	(٣٠,٧٦٦,٦٨٠)	(٦,٤١٤,٥٤٧)	(١٢,٣٢٢,٥١٥)	(٢٦,٤٦٨,٢٠٣)	(١١٧,٩٥١,٧٩١)	تكلفة الإيرادات
٧٨,٠٥٩,٢١٦	٥,٨٦١,٧٢٠	٥٧٤,٥٧٩	٨,٨٢٧,٢٤٠	٣,٣٩٠,٤١٩	٥٩,٤٠٥,٢٥٨	إجمالي الربح

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة):

الإجمالي	المنطقة الغربية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الشمالية	المنطقة الشرقية	المنطقة الوسطى	
٢٣٨,٣٧٦,٩٤٣	٢٨,١٨٧,٨٩٥	٧,٥٩٠,٤٦٦	١٤,٥٦٦,٨٤١	٢٧,٢٩٠,١١٦	١٦٠,٧٤١,٦٢٥	إيرادات
(١٧١,٩٥٧,٠٥٩)	(٢١,٤٥٥,١٠٣)	(٦,١٤٦,٧٦٨)	(٨,٨٣٥,٠٥٧)	(٢٤,٠٤٢,٨٩٥)	(١١١,٤٧٧,٢٣٦)	تكلفة الإيرادات
٦٦,٤١٩,٨٨٤	٦,٧٣٢,٧٩٢	١,٤٤٣,٦٩٨	٥,٧٣١,٧٨٤	٣,٢٤٧,٢٢١	٤٩,٢٦٤,٣٨٩	إجمالي الربح

٢١٩. قطاعات السوق

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة):

الإجمالي	الحلول الرياضية	مركز لياقة نسائية	مراكز لياقة رجالية	
م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	م ٢٠٢٤	م ٢٠٢٥	
٢٣٨,٣٧٦,٩٤٣	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢	٢٠,٩٥٥,١١٨	٢٤,٦٥٧,٨٦٨	٦٦,٢٨٧,٣١٩
(١٧١,٩٥٧,٠٥٩)	(١٩٣,٩٢٣,٧٣٦)	(١٢,٣٦,٠٨٨)	(١٦,٨٣٤,٦٥٤)	(٤٩,٩١٥,٧٩٦)
٦٦,٤١٩,٨٨٤	٧٨,٠٥٩,٢١٦	٨,٦٤٩,٠٣٠	٧,٨٢٣,٢١٤	١٦,٣٧١,٦٢٣
				١٩,٢١٣,٥٠٥
				٤١,٣٩٩,٢٣١
				٥١,٠٢٢,٤٩٧

١٩. المعلومات القطاعية (تتمة)

٣،١٩ قطاعات السوق

تعرض الجداول التالية معلومات عن الموجودات والمطلوبات لقطاعات السوق:

المركز الرئيسي	مراكز لياقة رجالية	مراكز لياقة نسائية	الحلول الرياضية	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٨,٩٥٤,٧٨١ (مراجعة)	١٤,٠٩٤,٣٦٢ (مراجعة)	٣٣٩,٩٦٢,٣٩٧ (مراجعة)	٢٩٣,٠٤٠,٥٩٨ (مراجعة)	٥٩٥,٧٧ (مراجعة)
ممتلكات وألات معدات	موجودات حق استخدام	موجودات أخرى	الحلول الرياضية	الإجمالي
٤٦٥,١٤٩,٩٦٢ (مراجعة)	٥١١,١٢٦,٤٠٢ (مراجعة)	١٣٨,٨٠٩ (مراجعة)	٥٩٥,٧٧ (مراجعة)	١٥٧,٨٧٦,١٩٣ (مراجعة)
٢٥٢,٦٦٨,٧١٩ (مراجعة)	٢٧٩,٩٠٤,٠٦٢ (مراجعة)	-	٥١٤,٤٦٨ (مراجعة)	٩١,١٩٥,٠٦٤ (مراجعة)
٨٠,٥٨٧,٩٢٥ (مراجعة)	١٤١,٦٨٣,٠٣٢ (مراجعة)	-	-	-
٧٩٨,٤٤٦,٦٠٦ (مراجعة)	٩٣٢,٧١٣,٤٩٦ (مراجعة)	١٣٨,٨٠٩ (مراجعة)	١,١١٠,١٧٥ (مراجعة)	٢٤٩,٠٧١,٢٥٧ (مراجعة)
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠ (مراجعة)	٣٥٢,٢٠٩,٤٨٣ (مراجعة)	-	٤٧٦,٨٥٠ (مراجعة)	٧٧,٦٨٤,٤٦١ (مراجعة)
٩٤,٣٨٨,٨٩٠ (مراجعة)	١٢٦,١٩١,٠٠٩ (مراجعة)	٤,٥٠٥,٨٥٨ (مراجعة)	-	٢١,٧٦٢,٣٧٠ (مراجعة)
٢١٣,٢٨٦,٣١٦ (مراجعة)	١٨٩,٥٠٩,٤٤١ (مراجعة)	-	-	٣٣,٦٠٤,٠٠٦ (مراجعة)
٦٢٩,٥٩٧,٧٣٦ (مراجعة)	٦٦٧,٩٠٩,٩٣٣ (مراجعة)	٤,٥٠٥,٨٥٨ (مراجعة)	٤٧٦,٨٥٠ (مراجعة)	٩٩,٤٤٦,٨٣١ (مراجعة)
مطلوبات عقود الإيجار مطلوبات العقود مطلوبات أخرى إجمالي المطلوبات	٢٧٨,١٤٤,٣٣٥ (مراجعة)	٢٤٤,٢٣٨,٠٦٩ (مراجعة)	٧٣,٥٨٨,٢٩٨ (مراجعة)	٤٧٦,٨٥٠ (مراجعة)
٩٢,٣٩٩,٢٢١ (مراجعة)	٦٨,١٢٠,٦٦٢ (مراجعة)	-	٢١,٧٦٢,٣٧٠ (مراجعة)	-
١٨٧,٧٨٢ (مراجعة)	-	-	-	-
١٨٩,٥٠٩,٤٤١ (مراجعة)	٢١٣,٢٨٦,٣١٦ (مراجعة)	-	-	-
١٨٩,٦٩٧,٢٢٣ (مراجعة)	٢١٣,٢٨٦,٣١٦ (مراجعة)	٣٧٠,٥٤٣,٥٥٦ (مراجعة)	٣١٢,٣٥٨,٧٣١ (مراجعة)	١٠٧,١٩٢,٣٠٤ (مراجعة)

١٩. المعلومات القطاعية (تتمة)

٤، تسوية نتائج القطاع إلى الربح

مصاريف المكتب الرئيسي والدخل الآخر غير مخصصة لقطاعات فردية لأن إدارة هذه البنود تتم على المستوى العام للمجموعة. فيما يلي التسوية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ربح القطاع
٦٦,٤١٩,٨٨٤	٧٨,٠٥٩,٢١٦	مصروفات تسويق
(٥,٨٨٢,٦١٥)	(٧,١٣٤,٥٣٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤,٨٨٩,٩٢٣)	(١٥,٨٠٩,٦٣٢)	مصروفات الطرح العام الأولي
(٢,٠٣٠,٦٦٠)	(٤,٧٤٨,٧٨٨)	إيرادات أخرى، بالصافي
٣,٤٨٨,٩٤٣	٢,٢٥٢,٢٩٦	تكاليف تمويل
(٢٢,٩٦٤,١١٣)	(٢٥,٣٢٤,٧٢٣)	الربح قبل الزكاة
٢٤,١٤,٥١٦	٢٧,٢٩٣,٨٣٢	

٥، موسمية أعمال المجموعة

بشكل عام يكون هناك تحسن في أعمال المجموعة خلال الربع الرابع من السنة أفضل من الفترات الأخرى في السنة نتيجة العديد من العوامل بما في ذلك ظروف الطقس المساعدة وعروض المجموعة ذات الخصومات التي تجذب العملاء في اليوم الوطني السعودي (أي ٢٣ سبتمبر)، ويتم تسجيل هذا التحسن في الربع الرابع من السنة مما يعزز إيرادات وربحية المجموعة وتعمل على تحسين الأداء المالي للمجموعة خلال الربع الرابع من السنة.

٢٠. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	ربح الفترة
٢٣,٦٠٦,٨٣٨	٢٦,٥٩٠,٢٨٣	المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة
١٠٤,٠٠,٠٠٠	١٠٦,٧٠٤,٧٦٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (٢٦)
.٠,٢٢٧	.٠,٢٤٩	
	.٠,١٣٧	
	.٠,١٤٦	

* احتسبت ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م من خلال قسمة صافي الدخل بعد الركوة المنسوب للمساهمين للفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة في نهاية الفترة. تتساوى ربحية السهم الأساسية والمخفضة نظراً لعدم وجود أدوات مالية من شأنها أن تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم الأساسية.

٢١. مصاريف الإدراج والطرح العام الأولي

وافقت الجمعية العامة للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤ م على طرح عام أولي، تم فيه بيع ٢٠٪ من الأسهم الحالية من قبل المساهمين الحاليين على أساس تناصي وفقاً لنسب ملكيتهم، بالإضافة إلى إصدار ١٠٪ من الأسهم الجديدة بقيمة اسمية قدرها ₡١ واحد لكل سهم، مدفوعة بالكامل. ترتب على ذلك زيادة رأس المال الشركة بمبلغ ١٠ ملايين ₡، ليصبح ١١٤ مليون ₡ بدلأً من ٤ مليون ₡. 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 الازمة لاستكمال الطلب.

تعادلت الشركة مع مستشارين قانونيين وماليين لإجراء الدراسات وإعداد المتطلبات الالزمة لعملية التسجيل والطرح وبموجب قرار الجمعية، وافق المساهمون على تحمل هذه المصاريف.

حتى نهاية الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، دفعت الشركة مبلغ ٢٥,١ مليون ₡ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٩ مليون ₡) مرتبطة بهذه العملية.

تم تصنيف هذه المصاريف ومعالجتها وفقاً لطبيعة المعاملة المرتبطة بكل مصروف، وذلك استناداً إلى توضيح الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الصادر بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٣ م، بشأن معالجة تكاليف الإدراج في السوق المالية عند تزامن الإدراج مع بيع جزء من حصة المؤسسين للجمهور.

تم تصنيف التكاليف إلى:

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

المبالغ المعترف بها			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	أساس التخصيص	
٢,٥٣,٧٩	١١,٨٩٦,٢٦١	% ٢٠,٩١	المحمل على المساهمين الحاليين (حساب الأطراف ذات العلاقة)
١,٠٢٦,٥٤	٥,٦٣٢,٤٨٢	% ٩,٠٩	المحمل على المساهمين الجدد (خفقاً من علاوة الإصدار ضمن حقوق الملكية)
٢,٨٥١,٦١٧	٧,٦٠٠,٤٥	% ٧٠	المحمل لإدراج الأسهم الحالية (المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة)
٥,٩٣١,٢٣٦	٢٥,١٢٩,١٤٨	% ١٠٠	الإجمالي

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي ₡)

٢١. مصاريف الإدراج والطرح العام الأولي (تتمة)

الأثر على القوائم المالية الموحدة:

المبالغ المعترض بها	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	(مراجعة)	(غير مراجعة)	مستحق من أطراف ذات علاقة (المساهمين) (إيضاح ٧)
٢,٠٥٣,٠٧٩	-	-			مستحق من أطراف ذات علاقة (المساهمين) (إيضاح ٧)
(١,٠٢٦,٥٤٠)	٦١,٩٦٧,٥١٨				علاوة إصدار أسهم (إيضاح ٩)
٢,٨٥١,٦١٧	٤,٧٤٨,٧٨٨				تكاليف الطرح العام الأولي (قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة)

٢٢. الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي السابق للشركة، كانت الشركة ملزمة بتحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي، إلى أن يبلغ ٣٪ من رأس المال. ووفقاً للتعديلات التي طرأت على نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، لم يعد هناك التزام بالاحتفاظ بالاحتياطي النظامي. وبناءً عليه، قرر المساهمون في الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤ م تعديل النظام الأساسي للشركة. ووفقاً لهذا القرار، تم تحويل مبلغ ١٥,٩٤,٦٨٣ ₡ من الاحتياطي النظامي إلى الأرباح المبقاة. وبموجب النظام الأساسي المعدل، أصبح للجمعية العامة للمساهمين عند تحديد نصيب الأرباح أن تقرر تكوين احتياطيات جديدة بما يخدم مصلحة الشركة أو يضمن توزيع أرباح ثابتة على المساهمين قدر الإمكان.

٢٣. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تحدث أي أحداث لاحقة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قد يكون لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للمجموعة أو على نتائج عملياتها حتى نهاية الفترة.

٢٤. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٥ م (الموافق ٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ).