

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

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

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم 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 إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة 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، والايضاحات 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.

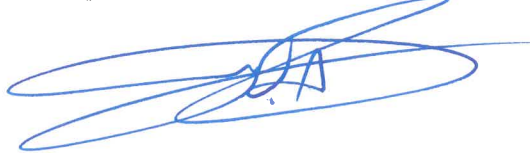
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات بشكلٍ 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 نبدي 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



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٦٥,١٤٩,٩٦٢	٥١١,١٢٦,٤٠٢	(٤)	ممتلكات وألات ومعدات
٢٥٢,٦٦٨,٧١٩	٢٧٩,٩٠٤,٠٦٢	(٥,١)	موجودات حق استخدام
٥,٣٨٥,٧٢٣	٧,٤٧٣,١٤٤		موجودات غير ملموسة
٧٢٣,٢٠٤,٤٠٤	٧٩٨,٥٠٣,٦٠٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٩,٩٢٧,٢٤٥	٩,٠٥٧,٢٨٢		مخزون
٢٨,٧٦٩,٦٠٧	٢٢,٩٠٣,٨٨٥	(٦)	ذمم مدينة تجارية
٣١,٤٧٨,٩٤٤	٢٨,٢٠٧,٣٢٢	(٧)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥,٠٢٦,٤٠٦	٧٤,٠٤١,٣٩٩	(٨)	نقد ومعادلات النقد
٧٥,٢٠٢,٢٠٢	١٣٤,٢٠٩,٨٨٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٧٩٨,٤٠٦,٦٠٦	٩٣٢,٧١٣,٤٩٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال
(١,٠٢٦,٥٤٠)	٦١,٩٦٧,٥١٨	(٩)	علاوة إصدار أسهم
٦٥,٨٣٥,٤١٠	٨٨,٤٣٦,٠٤٥		أرباح مبقاة
١٦٨,٨٠٨,٨٧٠	٢٦٤,٨٠٣,٥٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٧٩,٦٧٢,٨٨٥	٣٠٩,١٦٨,١٢٢	(٥,٢)	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٨٤,٠٣١,٢٢٧	٩٥,٧٠٣,٦٧٩	(١٠)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٤,٦٧٦,١١٠	٢٧,٢٩١,٧١١	(١١)	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٧٣١,٩٥٣	٢,٩٤٦,٣٩٦	(١٢)	الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود
٣٨٩,١١٢,١٧٥	٤٣٥,١٠٩,٩٠٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٢,٢٤٩,٦٤٥	٤٣,٠٤١,٣٦١	(٥,٢)	الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٥٨,٩٤٢,١٢٣	٣٥,٧٠٩,٥٤٧	(١٠)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٦,٠٩٦,٢٢٣	٩,٤٩٤,٥٣٠		ذمم دائنة تجارية
١٨,٥٣٢,٤٨٢	٢٠,٦٠٦,٤٢٥	(١٣)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٠٠٨,١٥١	٧٠٣,٥٤٩	(١٤)	مخصص الزكاة
٩٣,٦٥٦,٩٣٧	١٢٣,٢٤٤,٦١٣	(١٢)	الجزء المتداول من مطلوبات العقود
٢٤٠,٤٨٥,٥٦١	٢٣٢,٨٠٠,٠٢٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٢٩,٥٩٧,٧٣٦	٦٦٧,٩٠٩,٩٣٣		إجمالي المطلوبات
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

عمار الخضيري

الرئيس التنفيذي

وائل المرعي

المدير المالي

عبد الله الطحان

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)

(بالريال السعودي ﷵ)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)		
٢٣٨,٣٧٦,٩٤٣	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢	٩٧,٨٧٤,٢١٣	١٠٥,١٣٣,٥٣٧	(١٥ و ١٩)	إيرادات النشاط
(١٧١,٩٥٧,٠٥٩)	(١٩٣,٩٢٣,٧٣٦)	(٦٦,٣٣٩,٠٤٢)	(٦٦,٤٨٥,٣٤٥)	(١٩)	تكاليف النشاط
٦٦,٤١٩,٨٨٤	٧٨,٠٥٩,٢١٦	٣١,٥٣٥,١٧١	٣٨,٦٤٨,١٩٢		مجمّل الربح
(٥,٨٨٢,٦١٥)	(٧,١٣٤,٥٣٧)	(١,٩٤٦,١٣٨)	(١,٨٧٠,٥٩١)		مصروفات تسويق
(١٤,٨٨٩,٩٢٣)	(١٥,٨٠٩,٦٣٢)	(٥,٠٨٤,٠٨٨)	(٧,٨٠٠,٧٥٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٠٣٠,٦٦٠)	(٤,٧٤٨,٧٨٨)	(٢,٠٣٠,٦٦٠)	(٤,١٦٣,٣٢٦)	(٢١)	مصروفات الطرح العام الأولي
٤٣,٦١٦,٦٨٦	٥٠,٣٦٦,٢٥٩	٢٢,٤٧٤,٢٨٥	٢٤,٨١٣,٥٢٠		ربح التشغيل
٣,٤٨٨,٩٤٣	٢,٢٥٢,٢٩٦	٦٢٥,٩٣٢	٩٨٩,٢٧٩		إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٢,٩٦٤,١١٣)	(٢٥,٣٢٤,٧٢٣)	(٨,٥٩٩,٧٦٦)	(٩,٠٤٨,٤٢٥)		تكاليف تمويل
٢٤,١٤١,٥١٦	٢٧,٢٩٣,٨٣٢	١٤,٥٠٠,٤٥١	١٦,٧٥٤,٣٧٤		ربح الفترة قبل الزكاة
(٥٣٤,٦٧٨)	(٧٠٣,٥٤٩)	(٢٦٦,٤٩٩)	(٤٣٦,٨٨١)	(١٤)	مصروف الزكاة
٢٣,٦٠٦,٨٣٨	٢٦,٥٩٠,٢٨٣	١٤,٢٣٣,٩٥٢	١٦,٣١٧,٤٩٣		ربح الفترة
الدخل الشامل الأخرى:					
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة					
(٤,٢١٩,١٩٠)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	(٤٦٨,٣٧٠)	(٢,١٥٧,٧٢٣)	(١١)	إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
(٤,٢١٩,١٩٠)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	(٤٦٨,٣٧٠)	(٢,١٥٧,٧٢٣)		الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٩,٣٨٧,٦٤٨	٢٢,٦٠٠,٦٣٥	١٣,٧٦٥,٥٨٢	١٤,١٥٩,٧٧٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢٢٧	٠,٢٤٩	٠,١٣٧	٠,١٤٦	(٢٠)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ﷵ)

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

رئيس مجلس الإدارة

عمار الخضيرى



الرئيس التنفيذي

وائل المرعي



المدير المالي

عبد الله الطحان



شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

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

(بالريال السعودي ﷵ)

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٢٦,٥٤٠)	-	٦٥,٨٣٥,٤١٠	١٦٨,٨٠٨,٨٧٠
-	-	-	٢٦,٥٩٠,٢٨٣	٢٦,٥٩٠,٢٨٣
-	-	-	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)
-	-	-	٢٢,٦٠٠,٦٣٥	٢٢,٦٠٠,٦٣٥
-	(٤,٦٠٥,٩٤٢)	-	-	(٤,٦٠٥,٩٤٢)
١٠,٤٠٠,٠٠٠	٦٧,٦٠٠,٠٠٠	-	-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
١١٤,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٩٦٧,٥١٨	-	٨٨,٤٣٦,٠٤٥	٢٦٤,٨٠٣,٥٦٣
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	-	١٥,٩٠٤,٦٨٣	٢٣,٥٠٥,٧٨١	١٤٣,٤١٠,٤٦٤
-	-	-	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	-
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤٣٠,٠٩٤)	-	٥٢,٧٩٨,١١٢	١٥٦,٣٦٨,٠١٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مُراجعة)

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تكاليف طرح أسهم زيادة رأس المال (إيضاح ٢١)

الزيادة في رأس المال (إيضاح ٩)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مُراجعة)

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح نقدية

تكاليف طرح أسهم زيادة رأس المال (إيضاح ٢١)

تحويل احتياطي نظامي إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ٢٢)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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



لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الزكاة	٢٧,٢٩٣,٨٣٢	٢٤,١٤١,٥١٦	
تسويات ل:			
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق إستخدام (خسائر) / أرباح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٤) ٥٤,٠٤٦,٥٥٣	٤٨,٠٢٧,٨١١ (١١٩,٧٧٠)	
إطفاء موجودات غير ملموسة	٦٩٢,٦٠٨	٥٣٥,٢٩٩	
مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	(١١) ٤,٠٦٨,٠٠٠	٤,٢٢٣,٠٠٠	
تكاليف تمويلية	٢٥,٣٢٤,٧٢٣	٢٢,٩٦٤,١١٣	
إنهاء عقود إيجار خلال الفترة	(٧١١,١٩٠)	-	
تخفيضات على مصروف الإيجار	(٦٨٦,٧٣٦)	(٢١٤,٥٠٧)	
إعادة قياس عقد الإيجار خلال الفترة	-	(٢,٠٥٢,٧٢١)	
<hr/>			
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
ذمم مدينة تجارية	٥,٨٦٥,٧٢٢	(٢١,٧٩٨,٦٤٤)	
مخزون	٨٦٩,٩٦٣	(٢,٩٨٨,٧٥٥)	
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٣,٢٧١,٦٢٢	(١٠,٥٣٣,٢٧٦)	
ذمم دائنة تجارية	(١٦,٦٠١,٦٩٣)	(١٧,٨٩٣,٩٥٣)	
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى	(٢,٧٧٩,٣٩٨)	١٣,٤٧٩,٥٠٠	
مطلوبات عقود, صافي	٣١,٨٠٢,١١٩	١٩,٤٦٧,٢٦٥	
زكاة مدفوعة	(١٣) (١,٠٠٨,١٥١)	(٧٢٨,٥٣٠)	
مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة	(١٠) (٥,١٩٤,٦٤٨)	(٥,٠٣٨,٥٠٦)	
<hr/>			
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
<hr/>			
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤) (٧٤,٠٣٦,٨٩٤)	(٥٩,٠٩١,٠٠٥)	
مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة	(٢,٧٨٠,٠٢٩)	(٥٧٦,٨٥١)	
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٧٨٣,٠٥٠	٦٨٩,٧٢٥	
<hr/>			
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية			
<hr/>			
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المحصل من إصدار أسهم	(٩) ٧٨,٠٠٠,٠٠٠	-	
المسدد من قروض	(١٠) (١٠٥,٢٥٩,٢٠٠)	(٨٠,٢٧١,١٨٨)	
المحصل من القروض	(١٠) ٩٣,٦٩٩,٠٧٦	١٢٤,٢٨٤,٦٠٦	
المسدد من مطلوبات عقود إيجار , صافي	(٥,٢) (٣٣,١٥٠,١٠٦)	(٣٣,٩٥٨,٣٤١)	
المسدد من تكاليف التمويل	(١٥,٠١٩,٨٠٦)	(١٢,٠٨٦,٠٧٠)	
توزيعات أرباح مدفوعة	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	
<hr/>			
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية			
<hr/>			
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة			
<hr/>			
نقد وما في حكمه في بداية الفترة			
<hr/>			
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة			
<hr/>			
معاملات غير نقدية هامة:			
المرسل خلال السنة من تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار	(٣,٠٠٠,٤٧٠)	(٥,٤٧٧,٨٨٣)	
المرسل خلال السنة من تكاليف تمويلية على القروض	(٤,٦٨٥,١٦٤)	(٢,٣٠١,٧٥١)	
إضافات موجودات حق الإستخدام	(٥,١) (٥٠,٥٠٣,٤٤٦)	(٦٣,١٨١,٢٢٠)	
استهلاك حق استخدام مباني مرسل على مشروعات تحت التنفيذ	(٥,١) -	(١,٤٣٧,٥٢٤)	
إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	(١١) (٣,٩٨٩,٦٤٨)	(٤,٢١٩,١٩٠)	
إحتياطي إصدار اسهم	(٢١) (٤,٦٠٥,٩٤٢)	(٤٣,٠٠٩٤)	
تحويل احتياطي نظامي إلى الأرباح المبقة	-	(١٥,٩٠٤,٦٨٣)	

رئيس مجلس الإدارة

عمار الخضيري

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 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 ١٠١٠١٦٧٨٩٢ بتاريخ ٢٦ ربيع الآخر ١٤٢٢هـ (الموافق ١٨ يوليو ٢٠٠١م) في مدينة الرياض.

بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢م) وافق الشركاء بالإجماع على تحويل الوضع القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة سعودية مغلقة مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري للشركة وللشركة، وبتاريخ ٢ ربيع 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 أولي، 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 أُدرجت الشركة في سوق الأسهم السعودية "تداول" وبدأت بالتداول بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٧م (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٥م) تحت رمز التداول ٦٠١٨.

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.

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

اسم الشركة التابعة	السجل لتجاري	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	النشاط
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	١٤٢٢/٤/٢٦هـ		
٢	القصيم	١١٣١٠٢٨٤٦٧	١٤٣٠/٣/٢٧هـ		
٣	الدمام	٢٠٥٠٠٦٩١٨٥	١٤٣١/٣/١٥هـ		
٤	خميس مشيط	٥٨٥٥٣٤٦٥٧٩	١٤٢٢/٤/٢٦هـ		
٥	حائل	٣٣٥٠١٤٧١٧٤	١٤٤١/٥/١٨هـ		
٦	الأحساء	٢٢٥٠٠٦٤٣٥٣	١٤٣٧/٣/١٨هـ		
٧	جدة	٤٠٣٠٢٩٥١٠٧	١٤٣٨/٩/٤هـ		
٨	نجران	٥٩٥٠٠٣٢٨٥٤	١٤٣٨/٣/١٥هـ		
٩	حفر الباطن	٢٥١١١٠٨٠٦٣	١٤٣٩/٦/٤هـ		
١٠	تبوك	٣٥٥٠١٢٣٣٧٠	١٤٣٩/٦/٤هـ		
١١	البدية نسائي	١٠١٠٤٦٠١٢٠	١٤٤٠/٩/١هـ		
١٢	المدينة	٤٦٥٠٢٠٩٤١٩	١٤٤٠/٨/٢هـ		
١٣	مكة المكرمة	٤٠٣١٢٣٥١٥٧	١٤٤١/٥/١٨هـ		

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

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 ٣٠ سبتمبر 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 والتقديرات 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 وحدة الإئتمان المتوقعة.

٢.٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي (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 وتشتت 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.

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 التغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة، في قائمة التغيرات 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 شركة الأماكن الرياضية الثالثة، الشركة التابعة، والتي يُشار إليها لاحقاً مع الشركة الأم بـ 'المجموعة'، اعتباراً من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة وحتى تاريخ زوال هذه السيطرة، إن وُجد. وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى القوائم المالية لكل من الشركة الأم وشركتها التابعة. وتمتلك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ من حصص الشركة التابعة (٢٠٢٤ م: ١٠٠٪). وتتمثل أنشطة الشركة التابعة في خدمات تنظيف وصيانة المباني.

٣. معلومات عن السياسات المحاسبية الهامة الجوهرية

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م لم يتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

٤. الممتلكات والألات والمعدات

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

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

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

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.

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

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

٥. عقود الإيجار (تتمة)

٥,٢ مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	٣٦٩,٤٤٩,٩١٦	كما في بداية الفترة / السنة
٥٠,٥٠٣,٤٤٦	٢,٠٣٦,٨٤٨	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢,٧١٢,٦٥٦)	(٣٦,٤٩٠,٥٤٤)	إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة
(١,٦٥٧,٥٤٦)	-	تعديل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
١٧,٩٩٠,٥٥١	٢٢,٢٧٤,٦٠٦	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة
(٣٣,٨٣٦,٨٤٢)	(٣٥,٣٤٨,٢٩٦)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٥٢,٢٠٩,٤٨٣	٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

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

٦. ذمم مدينة تجارية

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

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية ومخاطر الائتمان:

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

٧. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

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

٨. نقد ومعادلات النقد

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

٨-١ 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 ٢٠٢٥ م مبلغ ١١٤,٤ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٤ مليون ﷲ) ومقسم إلى ١١٤,٤ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٤ مليون سهم) مدفوعة ومصدرة بالكامل، بقيمة اسمية تبلغ واحد ﷲ لكل سهم. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٥ م (٢٧ محرم ١٤٤٧ هـ) تحت رمز التداول ٦٠١٨. بعد طرح العام الأولي، أصدرت الشركة ١٠,٤ مليون سهم جديد بسعر ٧,٥ ﷲ للسهم، محققةً عائدات إجمالية قدرها ٧٨ مليون ﷲ. من هذا المبلغ، تم تخصيص ١٠,٤ مليون ﷲ للقيمة الاسمية للأسهم الجديدة، و ٥,٦٣ مليون ﷲ لتغطية تكاليف طرح المرتبطة بزيادة رأس المال المطروحة للإكتتاب العام (إيضاح ٢١)، و ٦١,٩٧ مليون ﷲ علاوة إصدار الأسهم. وقد أدى طرح العام الأولي إلى زيادة رأس مال الشركة وعلاوة إصدار الأسهم تبعاً لذلك.

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

١٠. قروض طويلة الأجل

- بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م (الموافق ٠٤ رمضان ١٤٤٤ هـ)، وقعت المجموعة اتفاقية تجديد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية، وذلك لتحديث بيانات التسهيلات الائتمانية التي سبق أن تم سحبيها من قبل المجموعة خلال الأعوام السابقة، وذلك بنسب فائدة متغيرة وبقيمة إجمالية تبلغ ٥٧ مليون ﷲ 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 ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٥,٥٤١,١٥٠ ﷲ).

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

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

- 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 ﷲ 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 ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٣,٦٨٦,٣٧٠ ﷲ).

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):

رقم سند الملكية	التاريخ
٧١٨٥٠٧٠٠٥٦٨	٥-٨-١٤٤٥ هـ

- بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (الموافق ٠٦ جمادى الأولى ١٤٤٢ هـ)، وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك الحكومية للحصول على تمويل بمبلغ ١٠ ملايين ﷲ، مقابل رسوم خدمات إدارية سنوية قدرها ٤٠٠ ألف ﷲ ويتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية لمدة خمس سنوات، تبدأ من تاريخ استلام أول دفعة، 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 ٢,٥٠٠,٠٠٠ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣,٧٥٠,٠٠٠ ﷲ) ويتم تأمين هذه التسهيلات بورقة دفع، بالإضافة إلى ضمان فردي وجماعي من المساهمين، كل بحسب نسبة مساهمته.

- بتاريخ ٠٨ يناير ٢٠٢٤ م (الموافق ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ)، وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية للحصول على تمويل بمبلغ ٢٠ مليون ﷲ ويتم سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية لمدة سبع سنوات، تبدأ من تاريخ أول عملية سحب لكل قسط، مع فترة سماح لمدة سنتين، وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٣١ م. وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ﷲ). 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 (تتمة)

وفيما يلي بيان بحركة القروض:

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

يتم عرض القروض في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

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

١١. 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 مطلوبات المنافع المحددة للموظفين:

حركة مطلوبات المنافع المحددة للموظفين:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
٢٧,١٨٣,٠٠٠	٢٥,٣٥٢,٠٠٠	كما في بداية الفترة / السنة
٢,٨٩٨,٠٠٠	٢,٧٩٢,٠٠٠	تكلفة الخدمة الحالية
١,١٧٠,٠٠٠	١,١٣٥,٠٠٠	تكلفة الفائدة
(٥,١٩٤,٦٤٨)	(٧,٧٤٠,٧٩٥)	المنافع المدفوعة
٣,٩٨٩,٦٤٨	٥,٦٤٤,٧٩٥	إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٣٠,٠٤٦,٠٠٠	٢٧,١٨٣,٠٠٠	كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	
٢٧,٢٩١,٧١١	٢٤,٦٧٦,١١٠	منافع طويلة الأجل
٢,٧٥٤,٢٨٩	٢,٥٠٦,٨٩٠	منافع قصيرة الأجل (إيضاح ١٣)
٣٠,٠٤٦,٠٠٠	٢٧,١٨٣,٠٠٠	

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

١٢. مطلوبات العقود

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٩٤,٣٨٨,٨٩٠	٧٦,٣٢٨,٦٩٤	كما في بداية الفترة / السنة
٣٠٤,٨٤١,٢٠٥	٣٠٦,٤٢١,٩٠٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٤٧,٣٢٥,٠٨٤)	(٢٦٠,٠٧١,٨٩٣)	معترف بها خلال الفترة / السنة كإيرادات اشتراكات (إيضاح ١٥)
(٢٤,٦٥٧,٨٦٨)	(٢٦,٩٣٠,٨٨٨)	معترف بها خلال الفترة / السنة كإيرادات للحلول الرياضية (إيضاح ١٥)
(١,٠٥٦,١٣٤)	(١,٣٥٨,٩٣٢)	معترف بها خلال الفترة / السنة كإيرادات أخرى
١٢٦,١٩١,٠٠٩	٩٤,٣٨٨,٨٩٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١٢٣,٢٤٤,٦١٣	٩٣,٦٥٦,٩٣٧	الجزء المتداول من مطلوبات العقود
٢,٩٤٦,٣٩٦	٧٣١,٩٥٣	الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود
١٢٦,١٩١,٠٠٩	٩٤,٣٨٨,٨٩٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٣. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١١,٥٩١,٤٩٥	١٢,٣٨٧,٣٨٩	مستحقات الموظفين (*)
٩٢٥,٥٦٩	٤,٨٢٩,١٠٥	مصروفات مستحقة
٨,٠٨٩,٣٦١	١,٣١٥,٩٨٨	ضريبة القيمة المضافة
٢٠,٦٠٦,٤٢٥	١٨,٥٣٢,٤٨٢	

(*) يشمل رصيد مستحقات الموظفين أعلاه رصيد إجازات مستحقة للموظفين بمبلغ ٢,٧٥٤,٢٨٩ ﷲ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢,٥٠٦,٨٩٠ ﷲ). تم وضع سياسة لتحويل أرصدة هذه الإجازات، وتمت الموافقة على تلك السياسة خلال السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٣ م. وفقاً لذلك، تم حساب مخصص الإجازة من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة ٣١ وحدة الإئتمان المتوقعة وباستخدام نفس الافتراضات المستخدمة لإحتساب مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (الإيضاح ١٠).

١٤. الزكاة

وفيما يلي ملخص حركة الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١,٠٠٨,١٥١	٨٠٢,٥٤٩	كما في بداية الفترة / السنة
(١,٠٠٨,١٥١)	(٧٢٨,٥٣٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
٧٠٣,٥٤٩	٩٣٤,١٣٢	المكون خلال الفترة / السنة
٧٠٣,٥٤٩	١,٠٠٨,١٥١	كما في نهاية الفترة / السنة

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

١٥. الإيرادات

تتكون إيرادات النشاط كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجعة)		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
١٨٧,٠٥٨,٤٦٤	٢٢٠,٢١١,٣٧٤	٧١,٠٩٢,٨٨٤	٩١,٤١٣,٢٦١	إشتراكات الأندية الرياضية
٣٠,٣٦٣,٣٦١	٢٧,١١٣,٧١٠	١٢,٣٢٤,٨٠٥	١٣,٢٤٨,٦٣٦	خدمات النادي الصعي
٢٠,٩٥٥,١١٨	٢٤,٦٥٧,٨٦٨	١٤,٤٥٦,٥٢٤	٤٧١,٦٤٠	الحلول الرياضية
٢٣٨,٣٧٦,٩٤٣	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢	٩٧,٨٧٤,٢١٣	١٠٥,١٣٣,٥٣٧	

١٦. الموجودات والمطلوبات المالية

١٦-١ الموجودات المالية:

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

١٦-٢ المطلوبات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	١٣١,٤١٣,٢٢٦	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	٣٥٢,٢٠٩,٤٨٣	قروض
٢٦,٠٩٦,٢٢٣	٩,٤٩٤,٥٣٠	مطلوبات عقود إيجار
٤٩٠,٩٩٢,١٠٣	٤٩٣,١١٧,٢٣٩	ذمم دائنة تجارية
٣٦٣,٧٠٤,١١٢	٤٠٤,٨٧١,٨٠١	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
١٢٧,٢٨٧,٩٩١	٨٨,٢٤٥,٤٣٨	الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية
٤٩٠,٩٩٢,١٠٣	٤٩٣,١١٧,٢٣٩	الجزء المتداول من المطلوبات المالية
		إجمالي المطلوبات المالية

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

١٧. الإرتباطات الرأس مالية والمطلوبات المحتملة

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

(بالريال السعودي ٤٤٠)

١٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

وفيما يلي بيان بالأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

١٨- أ. المستحق من أطراف ذات علاقة

المعاملات خلال الفترة المنتهية في		٣٠ سبتمبر		الأرصدة كما في	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م
اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)
المساهمين (إيضاح ٧)	المساهمين	مصروفات الطرح	٩,٨٤٣,١٨٢	-	-
		العام الأولي مدفوعة			
		بالإنابة (إيضاح ٢١)			
		خصم مصاريف	(١١,٨٩٦,٢٦١)	-	-
		الطرح المستحقة من			
		متحصلات الطرح			
		(الإيضاح ٢١)			
شركة الدريس للخدمات	تحت إدارة	مشتريات	٤٩٥,٠٠٠	٣٧٠,٠٠٠	٢٠,٢٧٥
البتروولية و النقليات	مشاركة*	مدفوعات	(٤٩٥,٠٠٠)	(٣٧٠,٠٠٠)	٢٠,٢٧٥

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

١٨-ب منافع الإدارة العليا

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

١٩. المعلومات القطاعية

١٩, ١ القطاعات الجغرافية

لأغراض الإدارة تتكون المجموعة من وحدات أعمال بناءً على التوزيع الجغرافي و يوجد 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،١٩ 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):

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

٢,١٩ قطاعات السوق

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

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

مراكز لياقة رجالية		مركز لياقة نسائية		الحلول الرياضية		الإجمالي	
٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م
١٧٢,٤٢٨,٩٨٦	١٥١,١٣٤,٥٠٦	٧٤,٨٩٦,٠٩٨	٦٦,٢٨٧,٣١٩	٢٤,٦٥٧,٨٦٨	٢٠,٩٥٥,١١٨	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢	٢٣٨,٣٧٦,٩٤٣
(١٢١,٤٠٦,٤٨٩)	(١٠٩,٧٣٥,٢٧٥)	(٥٥,٦٨٢,٥٩٣)	(٤٩,٩١٥,٦٩٦)	(١٦,٨٣٤,٦٥٤)	(١٢,٣٠٦,٠٨٨)	(١٩٣,٩٢٣,٧٣٦)	(١٧١,٩٥٧,٠٥٩)
٥١,٠٢٢,٤٩٧	٤١,٣٩٩,٢٣١	١٩,٢١٣,٥٠٥	١٦,٣٧١,٦٢٣	٧,٨٢٣,٢١٤	٨,٦٤٩,٠٣٠	٧٨,٠٥٩,٢١٦	٦٦,٤١٩,٨٨٤
إجمالي الربح							
تكلفة الإيرادات							
إيرادات							

١٩. المعلومات القطاعية (تتمة)

٣,١٩ قطاعات السوق

تعرض الجداول التالية معلومات عن الموجودات والمطلوبات لقطاعات السوق:

	المركز الرئيسي		مراكز لياقة رجالية		مركز لياقة نسائية		الحلول الرياضية		الإجمالي	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م
	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)
ممتلكات وآلات ومعدات	١٨,٩٥٤,٧٨١	١٤,٠٩٤,٣٦٢	٣٣٩,٩٦٢,٣٩٧	٢٩٣,٠٤٠,٥٩٨	١٥١,٦١٣,٥١٧	١٥٧,٨٧٦,١٩٣	٥٩٥,٧٠٧	١٣٨,٨٠٩	٥١١,١٢٦,٤٠٢	٤٦٥,١٤٩,٩٦٢
موجودات حق استخدام	-	-	٢٢٠,٥٦٧,٤٥٧	١٦١,٤٧٣,٦٥٥	٥٨,٨٢٢,١٣٧	٩١,١٩٥,٠٦٤	٥١٤,٤٦٨	-	٢٧٩,٩٠٤,٠٦٢	٢٥٢,٦٦٨,٧١٩
موجودات أخرى	١٤١,٦٨٣,٠٣٢	٨٠,٥٨٧,٩٢٥	-	-	-	-	-	-	١٤١,٦٨٣,٠٣٢	٨٠,٥٨٧,٩٢٥
إجمالي الموجودات	١٦٠,٦٣٧,٨١٣	٩٤,٦٨٢,٢٨٧	٥٦٠,٥٢٩,٨٥٤	٤٥٤,٥١٤,٢٥٣	٢١٠,٤٣٥,٦٥٤	٢٤٩,٠٧١,٢٥٧	١,١١٠,١٧٥	١٣٨,٨٠٩	٩٣٢,٧١٣,٤٩٦	٧٩٨,٤٠٦,٦٠٦
مطلوبات عقود الإيجار	-	-	٢٧٨,١٤٤,٣٣٥	٢٤٤,٢٣٨,٠٦٩	٧٣,٥٨٨,٢٩٨	٧٧,٦٨٤,٤٦١	٤٧٦,٨٥٠	-	٣٥٢,٢٠٩,٤٨٣	٣٢١,٩٢٢,٥٣٠
مطلوبات العقود	١٨٧,٧٨٢	-	٩٢,٣٩٩,٢٢١	٦٨,١٢٠,٦٦٢	٣٣,٦٠٤,٠٠٦	٢١,٧٦٢,٣٧٠	-	٤,٥٠٥,٨٥٨	١٢٦,١٩١,٠٠٩	٩٤,٣٨٨,٨٩٠
مطلوبات أخرى	١٨٩,٥٠٩,٤٤١	٢١٣,٢٨٦,٣١٦	-	-	-	-	-	-	١٨٩,٥٠٩,٤٤١	٢١٣,٢٨٦,٣١٦
إجمالي المطلوبات	١٨٩,٦٩٧,٢٢٣	٢١٣,٢٨٦,٣١٦	٣٧٠,٥٤٣,٥٥٦	٣١٢,٣٥٨,٧٣١	١٠٧,١٩٢,٣٠٤	٩٩,٤٤٦,٨٣١	٤٧٦,٨٥٠	٤,٥٠٥,٨٥٨	٦٦٧,٩٠٩,٩٣٣	٦٢٩,٥٩٧,٧٣٦

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

١٩. المعلومات القطاعية (تتمة)

٤,١٩ 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 م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مُراجعة)	
٦٦,٤١٩,٨٨٤	٧٨,٠٥٩,٢١٦	ربح القطاع
(٥,٨٨٢,٦١٥)	(٧,١٣٤,٥٣٧)	مصروفات تسويق
(١٤,٨٨٩,٩٢٣)	(١٥,٨٠٩,٦٣٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٠٣٠,٦٦٠)	(٤,٧٤٨,٧٨٨)	مصروفات الطرح العام الأولي
٣,٤٨٨,٩٤٣	٢,٢٥٢,٢٩٦	إيرادات أخرى، بالصافي
(٢٢,٩٦٤,١١٣)	(٢٥,٣٢٤,٧٢٣)	تكاليف تمويل
٢٤,١٤١,٥١٦	٢٧,٢٩٣,٨٣٢	الربح قبل الزكاة

٥,١٩ 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 العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

لفرة التسعة أشهر المنتهية في		لفرة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر (غير مُراجعة)		٣٠ سبتمبر (غير مُراجعة)		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	ربح الفترة
٢٣,٦٠٦,٨٣٨	٢٦,٥٩٠,٢٨٣	١٤,٢٣٣,٩٥٢	١٦,٣١٧,٤٩٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠٦,٧٠٤,٧٦٢	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٢,٠٢٦,٠٨٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ﷵ)
٠,٢٢٧	٠,٢٤٩	٠,١٣٧	٠,١٤٦	

* احتسبت ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م من خلال قسمة صافي الدخل بعد الزكاة المنسوب للمساهمين للفترة على المتوسط المرجح 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.

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

٢١. 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، تم 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 ﷲ واحد لكل سهم، مدفوعة بالكامل. ترتب على ذلك زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠ ملايين ﷲ، ليصبح ١١٤ مليون ﷲ بدلاً من ١٠٤ مليون ﷲ 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.

حتى نهاية الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، دفعت الشركة مبلغ ٢٥,١ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥,٩ مليون ﷲ) مرتبط 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 تحميلها على المساهمين القدامى خارج حسابات الشركة.
- تكاليف مرتبطة بالإدراج، والتي تم تحميلها في الأرباح والخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.
- تكاليف مرتبطة بالإدراج ولم يكن من الممكن تخصيصها مباشرة بين عمليتي 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 و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

المبالغ المعترف بها		أساس التخصيص	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غيرمراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)		
١١,٨٩٦,٢٦١	٢,٠٥٣,٠٧٩	٪٢٠,٩١	المحمل على المساهمين الحاليين (حساب الأطراف ذات العلاقة)
٥,٦٣٢,٤٨٢	١,٠٢٦,٥٤٠	٪٩,٠٩	المحمل على المساهمين الجدد (خفضاً من علاوة الإصدار ضمن حقوق الملكية)
٧,٦٠٠,٤٠٥	٢,٨٥١,٦١٧	٪٧٠	المحمل لإدراج الأسهم الحالية (المصروفات في قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة)
٢٥,١٢٩,١٤٨	٥,٩٣١,٢٣٦	٪١٠٠	الإجمالي

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

٢١. مصاريف الإدراج والطرح العام الأولي (تتمة)

الأثر على القوائم المالية الموحدة:

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

٢٢. الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي السابق للشركة، كانت الشركة مُلزَمة بتحويل ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي، إلى أن يبلغ ٣٠٪ 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 ١٥,٩٠٤,٦٨٣ ﷲ 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 الموجزة للمجموعة أو على نتائج عملياتها حتى نهاية الفترة.

٢٤. الموافقة على القوائم المالية

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