

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

الصفحات

٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٠ - ٧	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المقرين

إلى السادة / المساهمين

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض- المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة لشركة مجموعة بان القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (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 الموحدة الموجزة 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 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) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



التاريخ: ٢٦ جمادي الأولى ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٧ نوفمبر ٢٠٢٥ م

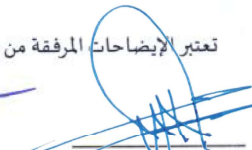
شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف إلا ما لم يذكر غير ذلك)

كمافي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٩١,٥٩١	٩٩,١٤٠		استثمارات في مشاريع مشتركة
٨١٧,٩١٠	٧٦٣,٨٩٥	٥	ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء
١٠,٠٦٤	١٠,٨٨٤		موجودات غير ملموسة
٨٠٩,٧٨٤	٧٣١,٣٨١		موجودات حق الاستخدام
-	٤٩,٢٣٠	٦	مدينو عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول
١,٧٢٩,٣٤٩	١,٦٥٤,٥٣٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٧,٠٩٧	١٦,٩٨٦		مخزون
٢١,٩٩٢	٨٣,٧٠٥		ذمم مدينة تجارية
-	٤,٣٩٨	٦	مدينو عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٦٧,٠٦٨	٧١,٨٨٥		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٨,١٠١	٢٨,٠٣٣		نقد وما في حكمه
١٩٤,٢٥٨	٢٠٥,٠٠٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٢٣,٦٠٧	١,٨٥٩,٥٣٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٨	رأس المال
(٥,١٨١)	(٥,٠٦٧)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥,٨٣٠	٨,٧٩٧		إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة
(١٠٩,٠٠٧)	(١٥٤,٠٤٣)		خسائر متراكمة
٢٠٦,٦٤٢	١٦٤,٦٨٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
(١,٨٣٨)	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٠٤,٨٠٤	١٦٤,٦٨٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣٠٣,٣٧٦	٢٣١,٨٠٢	٧	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٨٣٦,٩١٢	٧٩٦,٥٤٣		الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٥١,٠٦٨	٥٣,٤١٢		مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,١٩١,٣٥٦	١,٠٨١,٧٥٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٨١,١٠٤	٣٢٣,٤١٤		ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٩,١١٩	١٧٨,٢٩١	٧	قروض قصيرة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٠٠,١٣٧	١٠٧,٧٣٨		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٧,٠٨٧	٣,٦٥٠		مخصص الزكاة
٥٢٧,٤٤٧	٦١٣,٠٩٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٧١٨,٨٠٣	١,٦٩٤,٨٥٠		مجموع المطلوبات
١,٩٢٣,٦٠٧	١,٨٥٩,٥٣٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة


المدير المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة

(جميع المبالغ بالآلاف مالم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٠٢٤ م (غير مراجعة)		
٦٥,٥٢٩	٦٧,٩٣٩	٢٢١,٢٧١	٢٣٨,٤٥٨		إيرادات من العقود مع العملاء
٦٤,١٥٩	٨٠,٣٤٣	٢٠٥,٢٠٣	٢٢٩,٣٨٥		الضيافة
٢٢,٩٧٨	١٢,٨٧٤	٧١,٣٤٤	٣٨,٠٣٨		ترفيه
١٥٢,٦٦٦	١٦١,١٥٦	٤٩٧,٨١٨	٥٠٥,٨٨١		أخرى
					مجموع الإيرادات
(٤٨,٩٤٢)	(٤٨,١٢٧)	(١٥٧,٥٥٤)	(١٦٦,٤٤٤)		تكاليف مباشرة
(٥٢,٩٣٩)	(٥٦,٥١٧)	(١٥٩,٣٦٩)	(١٥٨,٩٧٦)		الضيافة
(٢٢,٦٦٦)	(١٢,٢٦١)	(٦٦,٦٥٧)	(٣٣,٧٢٣)		ترفيه
(١٢٤,٥٤٧)	(١١٦,٩٠٥)	(٣٨٣,٥٨٠)	(٣٥٩,١٤٣)		أخرى
٢٨,١١٩	٤٤,٢٥١	١١٤,٢٣٨	١٤٦,٧٣٨		مجموع التكاليف المباشرة
					إجمالي الربح
(٥,٩٩٦)	(٥,٨١٣)	(١٩,٩٠٠)	(١٨,٢٥٥)		مصاريف بيع وتسويق
(٣٣,٦٤١)	(٢٥,٣٨٦)	(٩٧,٣٧٦)	(٨٧,٠٩١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣٤)	١٣٥	٨,٧١٤	١,٠١٨	٥	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٨٤٢	٣٧٠	٨٤٢	٥٥٤		إيرادات أخرى
-	٥٧٥	-	٥٧٥		عكس خسارة انخفاض القيمة على الممتلكات والمعدات
(٧٩٩)	١١,٤٦٥	(٣,٧٦١)	٩,٥١٥		مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٣٩,٦٢٨)	(١٨,٦٥٤)	(١١١,٤٨١)	(٩٣,٦٨٤)		صافي المصاريف
(١١,٥٠٩)	٢٥,٥٩٧	٢,٧٥٧	٥٣,٠٥٤		ربح التشغيل
(٨,١٢٠)	(١٠,٣٨٧)	(٢٤,٦٩٦)	(٣١,٧١٩)	٧	تكاليف تمويلية على القروض
(١٠,٨١٧)	(١٠,٩٥٩)	(٣٢,٢٥٠)	(٣٢,٥٩٩)		تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار
١,٠٣٠	-	١,٦٩١	-		دخل التمويل من الإيجار
-	-	-	٢٤,٨٠٤	٩	إيرادات أخرى غير تشغيلية، صافي
٢,٨٦٧	٣,٦٢٦	٧,٥٤٩	٤,٨٣٢		حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
(٢٦,٥٤٩)	٧,٨٧٧	(٤٤,٩٤٩)	١٨,٣٧٢		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢)	(٦٣٩)	١,٧٥١	(٨٥٠)		الزكاة وضريبة الدخل
(٢٦,٥٥١)	٧,٢٣٨	(٤٣,١٩٨)	١٧,٥٢٢		صافي (الخسارة) / الربح للفترة
					(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٥١٥	(٥٥٨)	٢,٩٦٧	١,٢٤٦		تود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:
١٣٤	(٦٨)	١١٤	(٩٣٢)		عادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة، بالصافي بعد الزكاة
٦٤٩	(٦٢٦)	٣,٠٨١	٣١٤		بنود سوف يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
(٢٥,٩٠٢)	٦,٦١٢	(٤٠,١١٧)	١٧,٨٣٦		فروقات صرف من ترجمة العمليات الأجنبية
					(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
					مجموع (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة
(٢٦,٥٢٤)	٧,٢٦٦	(٤٣,١٢٥)	١٧,٦٠٥		صافي (خسارة) / ربح الفترة المنسوب إلى:
(٢٧)	(٢٨)	(٧٣)	(٨٣)		مساهمي الشركة
(٢٦,٥٥١)	٧,٢٣٨	(٤٣,١٩٨)	١٧,٥٢٢		الحقوق غير المسيطرة
					مجموع (الخسارة) / الدخل الشاملة للفترة المنسوب إلى:
(٢٥,٨٧٥)	٦,٦٤٠	(٤٠,٠٤٤)	١٧,٩١٩		مساهمي الشركة
(٢٧)	(٢٨)	(٧٣)	(٨٣)		الحقوق غير المسيطرة
(٢٥,٩٠٢)	٦,٦١٢	(٤٠,١١٧)	١٧,٨٣٦		(خسارة) / ربح السهم:
(٠,٠٠٨)	٠,٠٠٢	(٠,١٤)	٠,٠٠٦	١١	(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض (مكرر)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف بـ ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	خسائر مترتبة	إعادة قياس التزامات منافع نهاية الخدمة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	رأس المال
٢٠١٧.٥	(١,٧٢٨)	٢٠٣,٤٣٣	(١١٤,٣١٧)	٦,٧١٢	(٤,٠٤٢)	٣١٥,٠٠٠
١٧,٥٢٢	(٨٣)	١٧,٦٠٥	١٧,٦٠٥	-	-	-
٣١٤	-	٣١٤	-	١,٢٤٦	(٩٣٢)	-
١٧,٨٣٦	(٨٣)	١٧,٩١٩	١٧,٦٠٥	١,٢٤٦	(٩٣٢)	-
٣١٩,٥٤١	(١,٨١١)	٢٢١,٣٥٢	(٩٦,٧١٢)	٨,٠٣٨	(٤,٩٧٤)	٣١٥,٠٠٠

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

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)	٢٠٤,٨٠٤	(١,٨٣٨)	٢٠٦,٦٤٢	(١٠٩,٠٠٧)	٥,٨٣٠	(٥,١٨١)	٣١٥,٠٠٠
صافي الخسارة للفترة	(٤٣,١٩٨)	(٧٣)	(٤٣,١٢٥)	(٤٣,١٢٥)	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	٣,٠٨١	-	٣,٠٨١	-	٢,٩٦٧	١١٤	-
مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	(٤٠,١١٧)	(٧٣)	(٤٠,٠٤٤)	(٤٣,١٢٥)	٢,٩٦٧	١١٤	-
الاستحواد على حصة في شركة تابعة (إيضاح ١)	-	١,٩١١	(١,٩١١)	(١,٩١١)	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	١٦٤,٦٨٧	-	١٦٤,٦٨٧	(١٥٤,٠٤٣)	٨,٧٩٧	(٥,٠٦٧)	٣١٥,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	إيضاحات
		الأنشطة التشغيلية
١٨,٣٧٢	(٤٤,٩٤٩)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة و ضريبة الدخل
		تعديلات:
٥١,٦٠٢	٥٦,٩٢٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٥٧٥)	-	عكس خسارة انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات
٧٥٨	٦٩٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٠,٤٩٥	٦٧,٨٩٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(١,٠٦٩)	-	امتيازات إيجار
(٥٥٠)	(٨٤٠)	أرباح من إنهاء عقود إيجار
(٩,٥١٥)	٣,٧٦١	مخصص خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
-	١,١٠٠	مخصص مخزون بطئي الحركة
(٤,٨٣٢)	(٧,٥٤٩)	حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة
(١,٠١٨)	(٨,٧١٤)	أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
٣١,٧١٩	٢٤,٦٩٦	تكاليف تمويلية على القروض
٣٢,٥٩٩	٣٢,٢٥٠	تكاليف تمويلية على المطلوبات الإيجارية
-	(١,٦٩١)	دخل التمويل من الإيجار
٧,٤٧٩	٨,٤٧٣	مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٩٥,٤٦٥	١٣٢,٠٤٦	
		تغيرات في رأس المال العامل:
١٣,٠٥١	(١٥,٤٧٤)	ذمم مدينة تجارية
٣١,٥٧٦	(٤,٨١٧)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١,٠٧٥	(٩٨٩)	مخزون
٢٦,٠٣٨	٤٢,٣١٠	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات متداولة أخرى
٢٦٧,٢٠٥	١٥٣,٠٧٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	(١,٦٨٦)	الزكاة المدفوعة
(٧,٠٧٨)	(٣,١٦٢)	منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٢٦٠,١٢٧	١٤٨,٢٢٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٣,٢٣٨)	(١١,٢٣٠)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات ومشاريع قيد الإنشاء
(١,٤٩٤)	(١,٥٤٧)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١,٢٧٨	٦٥٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٤,٧٥٠	متحصلات دفعات الإيجار
(٥٠)	-	استثمارات في مشاريع مشتركة
(٩٣,٥٠٤)	(٧,٣٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٤٧,٤٦٢	١٠١,٩٥٦	متحصلات من قروض
(١٦٧,٦٩٢)	(١٣٤,٩٩٤)	سداد قروض
(١٠٠,٩٤٧)	(٩٣,٧٢١)	سداد مطلوبات إيجارية
(٣٣,٧٨٩)	(٢٤,٠٦٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٥٤,٩٦٦)	(١٥٠,٨١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٦٥٧	(٩,٩٥٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣٣)	(١٠٩)	فرقات صرف من ترجمة العملات الأجنبية
٣٧,٦٩٢	٣٨,١٠١	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٩,٣١٦	٢٨,٠٣٣	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

١. معلومات عامة

شركة مجموعة بان القابضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٢١١ بتاريخ ١٦ شعبان ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢٢ يوليو ١٩٧٨ م)، ولها فروع وأقسام تعمل في الرياض وجدة والخبر ومدن أخرى داخل المملكة العربية السعودية ("المملكة").

العنوان المسجل للشركة هو ٢٧٥٥ طريق الدائري الشمالي الفرعي، حي المروج، ص.ب ٢٠٧٥٥، الرياض ١٢٢٨٣، المملكة العربية السعودية.

في ٥ نوفمبر ٢٠٢٤ م، تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية، وتم التصويت على تغيير اسم الشركة من شركة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية إلى شركة مجموعة بان القابضة.

تعمل الشركة والشركات التابعة لها المدرجة أدناه (ويُشار إليها فيما يلي بـ "المجموعة") في تأسيس وإدارة وتشغيل الأنشطة التالية:

- الفنادق والشقق المفروشة.
- مراكز ترفيه ومراكز استجمام ومنتجعات سياحية.
- المولات التجارية.
- المطاعم والمتنزهات والمرافق المماثلة.

تمتلك الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية والمدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

		نسبة الملكية %		
		مباشرة وغير مباشرة		
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	
الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م	بلد التأسيس
شركة سباركيز لاند	تشغيل وإدارة صالة الألعاب الكهربائية	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة
للألعاب الترفيهية ("سباركيز")	وقاعة ألعاب الأطفال الترفيهية والألعاب الإلكترونية.			
شركة أساطير للترفيه والسياحة	تشغيل وإدارة صالة الألعاب الكهربائية	١٠٠٪	١٠٠٪	جمهورية مصر العربية
	وقاعة ألعاب الأطفال الترفيهية والألعاب الإلكترونية.			
شركة أصول المزايا للضيافة	إنشاء وتشغيل مشاريع المنشآت الرياضية	٨٥٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية

* خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تنازل أصحاب الحقوق غير المسيطرة عن حصتهم في شركة أصول المزايا للضيافة لصالح المجموعة، مما أدى إلى ارتفاع نسبة ملكية المجموعة من ٪٨٥ إلى ٪١٠٠. ولم يُدفع أي مقابل لقاء هذا التنازل. وبما أن هذه المعاملة لم تؤدّ إلى فقدان السيطرة، فقد تم تسجيلها ضمن معاملات حقوق الملكية. وبلغت القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة المكتسبة ١,٩ مليون ريال و تم إدراج الفرق في الأرباح المبقاة.

٢. مبدأ الاستمرارية

تشير القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م إلى أن المجموعة تكبدت صافي خسارة قدرها ٤٣,٢ مليون ريال خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (صافي ربح ١٧,٥ مليون ريال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م)، مما أدى إلى خسائر متراكمة بلغت ١٥٤ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (١٠٩ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمقدار ٤٠٨,١ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٣٣,٢ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م).

قامت الإدارة بتقييم قدرة المجموعة على تلبية خطة أعمالها بنجاح وتوليد تدفقات نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها لاثني عشر شهراً القادمة. عند إعداد التوقعات، أخذت الإدارة في الاعتبار جميع التدفقات النقدية المحتملة بشكل معقول وبتوقيت ومبالغ مدعومة بالظروف والحقائق المتاحة كما في تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. عند إعداد خطة الأعمال، أخذت الإدارة في الاعتبار العوامل التالية:

١. تمكنت المجموعة من تسوية جميع قروضها المستحقة بتاريخ استحقاقها الأصلية في الربع الثالث من عام ٢٠٢٥ م، والتي بلغت قيمتها ١٣٥ مليون ريال، ويتضمن نفس مستوى الالتزام في الخطط لاثني عشر شهراً القادمة لتسوية قروض بقيمة ١٧٨,٣ مليون ريال.
٢. تمكنت المجموعة من تجديد جميع التسهيلات البنكية تاريخياً، ولدى الإدارة توقع بقدرة المجموعة على الاستفادة من التسهيلات المتاحة وحدود الائتمان المتجددة خلال الاثني عشر شهراً القادمة.
٣. واصلت المجموعة توليد تدفقات نقدية إيجابية من أنشطتها التشغيلية، وحققت ١٤٨,٢ مليون ريال خلال الربع الثالث من عام ٢٠٢٥ م، وتعتقد الإدارة أن المجموعة ستكون قادرة على توليد تدفقات نقدية إيجابية ضمن خطتها لاثني عشر شهراً القادمة.

استناداً إلى الخطة المذكورة أعلاه، يظهر التدفق النقدي المتوقع للمجموعة لفترة الاثني عشر شهراً من تاريخ التقرير صافي تدفق نقدي إيجابي، وتعتقد إدارة المجموعة أنها ستكون قادرة على توليد تدفقات نقدية كافية تمكنها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها خلال الاثني عشر شهراً التالية من تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وذلك في ضوء العوامل المذكورة أعلاه. ومع ذلك، هناك حاجة للاعتماد على النجاح في تحقيق ما يلي:

- قدرة المجموعة على تنفيذ خطة أعمالها بنجاح وتحقيق تدفقات نقدية كافية للوفاء بالتزاماتها للأشهر الـ ١٢ القادمة من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
- القدرة على الاستمرار في تجديد ترتيبات التسهيلات البنكية الحالية بمجرد انتهاء صلاحيتها أو في حالة وجود خرق لتعهدات الدين.
- القدرة على الاستمرار في استخدام التسهيلات غير المستخدمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، والتي يحق للمجموعة سحبها.
- القدرة على تجديد التسهيلات المتجددة عند استحقاقها.

وعليه، لا تزال الإدارة تعتقد أنه من المناسب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

والإجراءات التي ستتخذها المجموعة لتقليل الخسائر المتراكمة هي كما يلي:

- تنفيذ برنامج تحول استراتيجي.
- التقييم المستمر لمشاريع المجموعة، مع التركيز على التخارج من المشاريع ذات الأداء الضعيف والتي تُسبب خسائر تشغيلية.
- تحديد الفرص الواعدة والسعي إليها لتحسين الأداء المالي للمجموعة، لا سيما في ظل المؤشرات الإيجابية في قطاعي السياحة والترفيه الإقليميين.
- تنويع مصادر الإيرادات وتوسيع خطوط الأعمال، مثل خدمات المطاعم.
- في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤ م، أعلنت المجموعة عن توقيع اتفاقيتين ملزميتين للاستحواذ على أصول عقارية من خلال زيادة رأس مال الشركة وإصدار أسهم جديدة كمقابل للباقيين. ويخضع إتمام هذه الصفقات لموافقة الجهات التنظيمية والهيئات المعنية والجمعية العامة (إيضاح ١٦).

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية

١,٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، ولا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية كما هو معتمد من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومع ذلك، تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة التي تؤثر على فهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة السنوية الأخيرة. إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي من الممكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

٢,٣ مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين التي تم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي (ر.س.) وهو أيضاً العملة الوظيفية للمجموعة. وتم تقريب كافة القيم لأقرب ألف ريال سعودي (ر.س.)، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤,٣ ثبات تطبيق السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

لا توجد معايير جديدة مصدرة، ولكن هناك مجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

لم تقم المجموعة بتغيير سياساتها المحاسبية أو تطبيق أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق المعايير المعدلة.

٥,٣ أسس التوحيد

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م. يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة.

تسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في عوائد متغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر فيها كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال السلطة التي تمارسها على الشركة المستثمر فيها. وتسيطر المجموعة على وجه التحديد على الشركة المستثمر فيها فقط في حال استوفت المجموعة الشروط التالية:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- التعرض أو الحق في الحصول على عوائد متغيرة من خلال مشاركتها في الشركة المستثمر فيها.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

٣. السياسات المحاسبية الجوهرية (تتمة)

٣,٥ أسس التوحيد (تتمة)

وبشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت ينتج عنها سيطرة. ولدعم هذا الافتراض، وفي حال كان للمجموعة نسبة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق ماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الحسبان جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها أو عدم سيطرتها على الشركة المستثمر فيها عندما تشير الوقائع والظروف إلى وجود تغييرات على عنصر واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة لتقييم السيطرة. يبدأ توحيد قوائم الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على حق السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. إن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة يتم إدراجها في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من التاريخ الذي تكتسب فيه المجموعة حق السيطرة على الشركة التابعة حتى تاريخ انتهاء سيطرة المجموعة عليها.

تعود الأرباح أو الخسائر وكل مكون من مكونات الدخل الشامل الآخر إلى حاملي حقوق الملكية في الشركة الأم وإلى أصحاب الحصص غير المسيطرة، حتى وإن نتج عن ذلك عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

وعند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة وذلك حتى تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

إن أي تغير في حصة ملكية الشركة التابعة، دون فقدان السيطرة عليها تتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية. تقوم المجموعة باستبعاد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأية حقوق ملكية غير مسيطرة أو مكونات ملكية أخرى في حال فقدان السيطرة على الشركة التابعة. يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتج عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم قياس أي حصة متبقية عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

٤. الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة من الإدارة وضع تقديرات وافتراضات تؤثر على الإيرادات، والمصروفات، الموجودات، والمطلوبات، وإيضاح الالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير المالي، ومع ذلك فإن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات قد ينتج عنها تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية لهذه الموجودات والمطلوبات في الفترات المستقبلية.

تستند هذه التقديرات والافتراضات إلى الخبرة والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف وتستخدم للحكم على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات أو في فترة المراجعة والافتراضات المستقبلية إذا كانت التقديرات المتغيرة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. ومع ذلك، قد تتغير بسبب تغيرات السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. تنعكس هذه التغيرات في الافتراضات عند حدوثها.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على آخر قوائم مالية موحدة سنوية مدققة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٤. الأحكام والافتراضات والتقديرات الهامة (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية. قامت إدارة المجموعة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها، وهي مقتنعة بأن المجموعة لديها الموارد لمواصلة أعمالها في المستقبل المنظور. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٢ لمزيد من التفاصيل.

الهبوط في قيمة موجودات غير مالية

يحدث الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدات المولدة للنقد قيمته القابلة للاسترداد، والتي هي أعلى من قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد وقيمتها في الاستخدام. تستند القيمة العادلة ناقصاً تكاليف احتساب الاستبعاد إلى البيانات المتاحة من معاملات البيع الملزمة، والتي تتم على أسس تجارية لموجودات مماثلة أو أسعار السوق التي يمكن ملاحظتها ناقصاً التكاليف الإضافية للتخلص من الأصل. يعتمد حساب القيمة قيد الاستخدام على نموذج التدفقات النقدية مستمدة من الميزانية للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد أو الاستثمارات المستقبلية الهامة التي من شأنها تعزيز أداء الأصل لوحدة إنتاج النقد التي يتم اختبارها. يعتبر المبلغ القابل للاسترداد أكثر حساسية لمعدل الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة التدفقات النقدية بالإضافة إلى التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الاستقراء.

مخصص خسائر الائتمانية متوقعة للذمم المدينة التجارية

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصصات لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية. تستند معدلات المخصصات إلى أيام تجاوز الاستحقاق لمجموعات قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة.

يستند مصفوفة المخصصات مبدئياً إلى معدلات التعثر التاريخية التي لاحظتها المجموعة. وستقوم المجموعة بمعايرة المصفوفة لتعديل خبرات خسائر الائتمان التاريخية بناء على المعلومات المستقبلية المتوقعة. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع تدهور الظروف الاقتصادية المستقبلية (مثل الناتج المحلي الإجمالي) خلال العام المقبل، مما قد يؤدي إلى زيادة عدد حالات التخلف عن السداد، يتم تعديل معدلات التعثر التاريخية. وفي كل تاريخ تقرير مالي، يتم تحديث معدلات التعثر التاريخية المسجلة وتحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

إن تقييم العلاقة بين معدلات التخلف عن السداد التاريخية الملحوظة والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير هام. إن مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة حساس للتغيرات في الظروف الاقتصادية المتوقعة. قد لا تكون تجربة خسارة الائتمان التاريخية للمجموعة وتنبؤات الظروف الاقتصادية أيضاً مماثلة للتخلف الفعلي للعميل في المستقبل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والقيمة المتبقية

قامت الإدارة بتقدير وتقييم أن العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية لممتلكاتها ومعدات لها لم يتغير بشكل جوهري. سيتم المحاسبة عن أي تغيير في العمر الإنتاجي المقدر أو نمط الاستهلاك بأثر مستقبلي.

٥. ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء
- خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بإضافة ممتلكات ومعدات بتكلفة إجمالية قدرها ١١,٢٣ مليون ريال (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٩٣,٣٢٨ مليون ريال).
 - خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بتكلفة إجمالية قدرها ٧٤,٥١٩ مليون ريال (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٠٤,١٣٦ مليون ريال).
 - خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، بلغ مصروف الاستهلاك ٥٦,٩٢٥ مليون ريال (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥١,٦٠٢ مليون ريال).
 - تمثل المشاريع قيد الإنشاء تكاليف إنشاء مركز ترفيهي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: مركز ترفيهي واحد) في المملكة العربية السعودية، بالإضافة إلى تكاليف تجديد فندق قائم واحد.
 - خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بصافي قيمة دفترية قدرها ٨,٢ مليون ريال الخاصة بأحد العقارات المستأجرة والمصنفة كموجودات حق استخدام، حيث قامت المجموعة بإعادة تأجيرها لطرف ثالث بموجب عقد إيجار تمويلي (إيضاح ٦).

٦. مدينو عقد إيجار تمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
-	-	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٥٦,٦٨٧	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٤,٧٥٠)	-	متحصلات دفعات الإيجار
١,٦٩١	-	إيراد الفوائد
٥٣,٦٢٨	-	
٤٩,٢٣٠	-	مدينو عقد إيجار تمويلي - الجزء غير المتداول
٤,٣٩٨	-	مدينو عقد إيجار تمويلي - الجزء المتداول
٥٣,٦٢٨	-	

٦,١ العقد الرئيسي:

قامت المجموعة (المستأجر) باستئجار عقار من المالك (المؤجر) لمدة تبدأ من ١ أبريل ٢٠٠٧ م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٨ م، وفي ١ أبريل ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة بتمديد عقد الإيجار لمدة ١٠ سنوات إضافية حتى ٣١ مارس ٢٠٣٥ م، بإجمالي دفعات إيجارية قدرها ٥٩,١ مليون ريال وقيمة عادلة ٤٠,١ مليون ريال، ويحق للمستأجر (المجموعة) تأجير العقار من الباطن للآخرين.

٦,٢ العقد من الباطن:

في ١ مايو ٢٠٢٥ م، قامت المجموعة (كمؤجر) بتأجير العقار من الباطن لشركة (المستأجر) بقيمة ٨٣,١ مليون ريال وقيمة عادلة (٥٦,٦٨٧ مليون ريال) لمدة ١٠ سنوات تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٥ م بشرط أن يتم إرجاع العقار في نهاية الفترة إلى المؤجر (المجموعة).

عليه، ألغت المجموعة الاعتراف بأرصدة موجودات حق الاستخدام و الممتلكات والمعدات المتعلقة بالعقار والتي بلغ صافي القيمة الدفترية لهما ٤٠,١ مليون ريال (٨,٢ مليون ريال (إيضاح ٥)، على التوالي، وتم الإعتراف برصيد مدينو عقد إيجار تمويلي وذلك بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية بمبلغ ٥٦,٦٩ مليون ريال. وقد نتج عن ذلك تسجيل ربح رأسمالي بمبلغ ٨,٤ مليون ريال والذي تم الإعتراف به ضمن بند "أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (إيضاح ٥).

لا تحتوي عقود التأجير التمويلي للمجموعة على دفعات متغيرة.

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف ٳ ما لم يذكر غير ذلك)

٧. قروض

فيما يلي ملخص القروض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٢١,٣٨٩	١١٧,٩٠٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٦,٩٠٢	٢١,٢١٢	قروض قصيرة الأجل
١٧٨,٢٩١	١٣٩,١١٩	
٢٣١,٨٠٢	٣٠٣,٣٧٦	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٤١٠,٠٩٣	٤٤٢,٤٩٥	

فيما يلي الحركة على القروض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٤٤٢,٤٩٥	٤٨٣,٣٤٥	في بداية الفترة/ السنة
١٠١,٩٥٦	١٧٦,٦٢٩	متحصلات خلال الفترة/ السنة
٢٤,٦٩٦	٤١,٠٤٤	تكاليف تمويل للفترة/ للسنة
(١٣٤,٩٩٤)	(٢١٣,٨٨٣)	مسدد خلال الفترة/ السنة
(٢٤,٠٦٠)	(٤٤,٦٤٠)	تكلفة التمويل المدفوعة خلال الفترة/ السنة
٤١٠,٠٩٣	٤٤٢,٤٩٥	في نهاية الفترة/ السنة

٨. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة من ٣١٥ مليون سهم، بقيمة ١ ٳ لكل سهم (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣١٥ مليون سهم، بقيمة ١ ٳ لكل سهم).

٩. إيرادات أخرى غير تشغيلية، صافي

— خلال عام ٢٠٢٣ م، تضررت بعض ممتلكات المجموعة ومعداتها نتيجة حريق اندلع في أحد فنادق المجموعة. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م، اتفقت المجموعة مع شركة التأمين على تعويضها بمبلغ ٢٢ مليون ٳ كتسوية نهائية عن هذا الحريق، والذي تم تسجيله كإيرادات غير تشغيلية أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة.

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

١٠.١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٧,٨٨١	٣٤,٣٢١	مصرف إيجار / مدفوعات إيجار (أ)	شركة مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة (الشركة الأم النهائية)
١,٦٥٠	١,٣٧١	إيرادات	
٢,٤٤٣	١,٩٦٥	دخل أتعاب الإدارة (ج)	
٢,٢٥٩	-	تحويل ممتلكات ومعدات	
٤,٢٩٧	٤,٦٤٢	رواتب ومناقص ذات علاقة (ب)	الإدارة العليا - المديرون التنفيذيون الرئيسيون
٥٠٠	٩٨٩	مناقص ما بعد الخدمة	
١,٦٣٠	١,٦٠٠	مكافآت حضور اجتماعات	الإدارة العليا - غير تنفيذي

أ- يمثل هذا المبلغ المدفوع للإيجار/الدفعات الإيجارية لـ ٢٣ عقاراً (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٢٢ عقاراً) يتم تأجيرها من قبل المجموعة من المساهم الرئيسي (شركة مجموعة عبد المحسن عبد العزيز الحكير القابضة).

ب- المديرون التنفيذيون الرئيسيون هم الأشخاص الذين لديهم السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه والسيطرة على أنشطة المجموعة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، بما في ذلك أي مدير (تنفيذي أو غير تنفيذي) وأعضاء مجلس إدارة الشركة. تم دفع رواتب ومزايا تتعلق بمبلغ ٤,٧ مليون ريال (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٣ مليون ريال) لخمس تنفيذيين رئيسيين في المجموعة.

ج- يمثل هذا المبلغ رسوم الإدارة لفنادق مملوكة للشركة الأم النهائية.

خلال عام ٢٠٢٣ م، وافقت المجموعة مع الشركة الأم النهائية على إنهاء عقود الإيجار طويلة الأجل لفندقين بقيمة تقارب ٦ مليون ريال سنوياً. في الوقت نفسه، دخلت المجموعة في اتفاقيتين مع الشركة الأم النهائية لمدة ٨-١٠ سنوات لتشغيل هذين الفندقين مقابل رسوم إدارة ثابتة ومتغيرة شهرية. تشمل مدة الاتفاقيات حقوق استخدام امتيازات المجموعة الموجودة في مواقع الفنادق بما في ذلك الممتلكات والمعدات. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، حملت المجموعة إيرادات ومصرفات الفندقين إلى الشركة الأم النهائية (الإيرادات: بمبلغ ١٩,٣١ مليون ريال (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٥,٢٦ مليون ريال)، والمصرفات بمبلغ ١٨,٠٩ مليون ريال (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٤,٩٥ مليون ريال)).

وقد بلغت رسوم الإدارة المستحقة للمجموعة وفق التعاقد لهذين الفندقين ١,٣٣ مليون ريال خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١,٣٣ مليون ريال).

١٠.٢ الشروط والأحكام المتعلقة بأرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة في نهاية الفترة غير مضمونة وبدون فائدة ويتم تسويتها نقداً ومستحقة خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات للذمم الدائنة والذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة. يتم إجراء هذا التقييم في كل تاريخ كل تقرير مالي من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق التي يعمل فيها.

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تنمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تنمة)

١٠,٣ أرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي ملخص لأرصدة الأطراف ذات علاقة الهامة والمدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

(أ) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
-	١٣,٨٧١	شركة مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة (الشركة الأم النهائية)
٨,١٥٠	٧,٤٥٦	شركة أساطير الخليج الرياضية المحدودة (مشروع مشترك)
١,٧٤٨	١,٧٢٢	شركة ترفيه للمشاريع السياحية المحدودة (مشروع مشترك)
٣,٠٣٦	٣٤٠	شركة منتجع هافمون (تحت السيطرة المشتركة)
٧٨٩	٧٣٩	شركة مينا للتعليم والتطوير (تحت السيطرة المشتركة)
٣٤	٣٩٣	شركة ملاهي الرفاهية للترفيه المحدودة (مشروع مشترك)
١٣,٧٥٧	٢٤,٥٢١	
(٢,٨١٣)	(٢,٨١٣)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٠,٩٤٤	٢١,٧٠٨	

(ب) مبالغ مسحقة إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
١٧,٥٤٩	-	شركة مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة (الشركة الأم النهائية)
٩,٧٠٠	-	شركة تنمية العقار و السياحة (مشروع مشترك)
٥,٤٩٤	٤,٨٩٢	شركة تنامي العربية المحدودة (تحت السيطرة المشتركة)
٢٧٦	٣٩٢	مصنع الرياض للبلاستيك (تحت السيطرة المشتركة)
٣٣,٠١٩	٥,٢٨٤	

(ج) حركة مخصص انخفاض مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٢,٨١٣	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	٢,٨١٣	المخصص للفترة/السنة
٢,٨١٣	٢,٨١٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة مجموعة بان القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١١. (خسارة) / ربح السهم الأساسية والمخفضة

يوضح الجدول التالي احتساب (خسارة) / ربح السهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				صافي (خسارة) / ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٤ م	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
	١٧,٦٠٥	(٤٣,١٢٥)	٧,٢٦٦	(٢٦,٥٢٤)
	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة				
	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠
	ريال	ريال	ريال	ريال
	٠,٠٦	(٠,١٤)	٠,٠٢	(٠,٠٨)
	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف	بالآلاف
(خسارة) / ربح السهم الأساسي والمخفض				

١٢. الارتباطات والمطلوبات المحتملة

١٢,١ المطلوبات القانونية

لدى المجموعة دعاوى قضائية في سياق الأعمال الاعتيادية وجاري الدفاع عنها، في حين أن النتائج النهائية لهذه الأمور لا يمكن تحديدها على وجه اليقين، إلا أنه بناءً على مشورة المستشار القانوني للمجموعة، لا تتوقع الإدارة أن يكون لها تأثير جوهري سلبي على المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة أو نتائج عملياتها الأولية الموحدة.

١٢,٢ الاعتمادات المستندية وخطابات الضمان.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية و ضمانات قائمة بمبلغ ٢٩,٥ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٤,٥ مليون ريال).

١٣. معلومات قطاعية

تراقب الإدارة التنفيذية النتائج التشغيلية للوحدات التشغيلية التابعة لها بشكل منفصل، وذلك لغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء كل قطاع استناداً إلى صافي الربح أو الخسارة، ويتم قياسه بطريقة متسقة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٣.١ قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨:

الضيافة: تعمل في الخدمات الفندقية والسياحة والمنتجات الصحية والشقق المفروشة والمطاعم والمقاهي.

الترفيه: تعمل في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة المدن الترفيهية والمراكز الترفيهية والمتنزهات والحدائق.

أخرى: تشمل عمليات المركز الرئيسي والمركز التجاري وقطاعات أخرى.

تتم الأعمال الأساسية للمجموعة في المملكة العربية السعودية مع ثلاث شركات تابعة وهي سباركيز - الإمارات العربية المتحدة وشركة أساطير للترفيه والسياحة - مصر وشركة أصول المزايا للضيافة، مع ذلك، فإن مجموع الموجودات والمطلوبات والارتباطات ونتائج العمليات لتلك الشركات التابعة ليست جوهرية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الإجمالية للمجموعة. تتم المعاملات بين قطاعات التشغيل وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. لا توجد بنود جوهرية للدخل أو المصاريف بين قطاعات التشغيل. تشمل غالبية موجودات ومطلوبات القطاع على الموجودات والمطلوبات التشغيلية.

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية الرئيسية لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الضيافة	الترفيه	أخرى	المجموع
إيرادات	٢٢١,٢٧١	٢٠٥,٢٠٣	٧١,٣٤٤	٤٩٧,٨١٨
استهلاك ممتلكات ومعدات - تكاليف مباشرة	(١٥,٩٦٧)	(٣١,٨٦٥)	(٧,٠٢٥)	(٥٤,٨٥٧)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(٩,٢٤٣)	(٥٠,٢٣٣)	(٧,٥١٦)	(٦٦,٩٩٢)
تكاليف مباشرة أخرى	(١٣٢,٣٤٤)	(٧٧,٢٧١)	(٥٢,١١٦)	(٢٦١,٧٣١)
مجموع الربح	٦٣,٧١٧	٤٥,٨٣٤	٤,٦٨٧	١١٤,٢٣٨
مصاريف	(٥٢,٤٣٥)	(٣٧,٣٦٠)	(٢٧,٤٨١)	(١١٧,٢٧٦)
(خسائر) / أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات	(٣)	٢٨٨	٨,٤٢٩	٨,٧١٤
أرباح أخرى	٢	٨٤٠	-	٨٤٢
عكس / (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة	١,٢٤١	(١,٠١٣)	(٣,٩٨٩)	(٣,٧٦١)
تكاليف تمويلية	(٨,٨٢٧)	(٣١,٧٩٠)	(١٦,٣٢٩)	(٥٦,٩٤٦)
إيرادات التمويل من الإيجار	-	-	١,٦٩١	١,٦٩١
حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة	-	-	٧,٥٤٩	٧,٥٤٩
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	١,٧٥١	١,٧٥١
صافي الربح / (الخسارة)	٣,٦٩٥	(٢٣,٢٠١)	(٢٣,٦٩٢)	(٤٣,١٩٨)
استثمارات في مشاريع مشتركة	-	-	٩٩,١٤٠	٩٩,١٤٠
ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء	٣٣٠,٧٠٠	٣٢٤,٩٠٧	١٠٨,٢٨٨	٧٦٣,٨٩٥
موجودات حق الاستخدام	١٠٩,٣٠٤	٤٤٤,٧٧٥	١٧٧,٣٠٢	٧٣١,٣٨١
مجموع الموجودات	٥٢٣,١٥١	٨٢٤,٠٧٠	٥١٢,٣١٦	١,٨٥٩,٥٣٧
مجموع المطلوبات	٣٧٤,٤٤١	٩٢٨,٤٩٢	٣٩١,٩١٧	١,٦٩٤,٨٥٠

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. معلومات قطاعية (تتمة):

١٣.١ قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ (تتمة):				
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	الضيافة	الترفيه	أخرى	المجموع
إيرادات	٢٣٨,٤٥٨	٢٢٩,٣٨٥	٣٨,٠٣٨	٥٠٥,٨٨١
استهلاك ممتلكات ومعدات - تكاليف مباشرة	(١٦,٢٤٧)	(٢٨,٥٧٦)	(٤,٧٢٦)	(٤٩,٥٤٩)
استهلاك موجودات حق الاستخدام	(١٠,٤٩٢)	(٥٢,٤٠٧)	(٦,٦٩٤)	(٦٩,٥٩٣)
تكاليف مباشرة أخرى	(١٣٩,٧٠٥)	(٧٧,٩٩٣)	(٢٢,٣٠٣)	(٢٤٠,٠٠١)
مجموع الربح	٧٢,٠١٤	٧٠,٤٠٩	٤,٣١٥	١٤٦,٧٣٨
مصاريف	(٥١,٩٥٦)	(٣١,١١٣)	(٢٢,٢٧٧)	(١٠٥,٣٤٦)
أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات	-	١,٠١٨	-	١,٠١٨
إيرادات أخرى	٢	٣٧٢	١٨٠	٥٥٤
عكس / (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة	١١,٩٨٦	(٦٩٧)	(١,٧٧٤)	٩,٥١٥
تكاليف تمويلية	(١٤,٢٤٧)	(٣٦,١٨٢)	(١٣,٨٨٩)	(٦٤,٣١٨)
إيرادات غير تشغيلية أخرى	٢٢,٠٠٠	٢,٨٠٤	-	٢٤,٨٠٤
حصة الشركة في صافي نتائج مشاريع مشتركة	-	-	٤,٨٣٢	٤,٨٣٢
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	(٨٥٠)	(٨٥٠)
صافي الربح / (الخسارة)	٣٩,٧٩٩	٧,١٨٦	(٢٩,٤٦٣)	١٧,٥٢٢

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)

استثمارات في مشاريع مشتركة	-	-	٩١,٥٩١	٩١,٥٩١
ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء	٣٤٨,٧٢٨	٣٥٦,٣١٧	١١٢,٨٦٥	٨١٧,٩١٠
موجودات حق الاستخدام	١٢٤,٥٥٤	٤٩٧,٠٦٦	١٨٨,١٦٤	٨٠٩,٧٨٤
مجموع الموجودات	٥٧١,٢١٨	٩٠١,٧٠٤	٤٥٠,٦٨٥	١,٩٢٣,٦٠٧
مجموع المطلوبات	٣٦٧,٣٩٠	٩٨٩,٥٣٦	٣٦١,٨٧٧	١,٧١٨,٨٠٣

بالإضافة إلى التقارير القطاعية المذكورة أعلاه، تتولد إيرادات المجموعة والموجودات غير المتداولة من الشركات التابعة والدول الآتية:

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	جمهورية مصر العربية	المجموع
الشركة	٤٦٤,٧٦٦	-	-	٤٦٤,٧٦٦
شركة أصول المزايا للضيافة	١,١٧٥	-	-	١,١٧٥
شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية	-	٣٠,٧٢٢	-	٣٠,٧٢٢
شركة أساطير للترفيه والسياحة	-	-	١,١٥٥	١,١٥٥
مجموع الإيرادات	٤٦٥,٩٤١	٣٠,٧٢٢	١,١٥٥	٤٩٧,٨١٨
استثمارات في مشاريع مشتركة	٩٩,١٤٠	-	-	٩٩,١٤٠
ممتلكات ومعدات ومشروعات قيد الإنشاء	٧٣٢,٤٧٤	٢٩,٨٣١	١,٥٩٠	٧٦٣,٨٩٥
موجودات حق الاستخدام	٦٣٨,٥٣٠	٩٢,٨٥١	-	٧٣١,٣٨١

شركة مجموعة بان القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة – (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. معلومات قطاعية (تتمة):

١٣,١ قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها طبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ (تتمة) :

المملكة العربية السعودية	الإمارات العربية المتحدة	جمهورية مصر العربية	المجموع
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)			
٤٧٢,١٥٩	-	-	٤٧٢,١٥٩
١,١٨٠	-	-	١,١٨٠
-	٣١,٦٤٣	-	٣١,٦٤٣
-	-	٨٩٩	٨٩٩
٤٧٣,٣٣٩	٣١,٦٤٣	٨٩٩	٥٠٥,٨٨١
الشركة			
شركة أصول المزايا للضيافة			
شركة سباركيز لاند للألعاب الترفيهية			
شركة أساطير للترفيه والسياحة			
مجموع الإيرادات			

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)

٩١,٥٩١	-	-	٩١,٥٩١
٧٨٥,٢٢٠	٣١,١٣٤	١,٥٥٦	٨١٧,٩١٠
٧٠٧,٠١٠	١٠٢,٧٧٤	-	٨٠٩,٧٨٤
الاستثمارات في المشاريع المشتركة			
الممتلكات والمعدات والمشاريع قيد الإنشاء			
موجودات حق الاستخدام			

١٣,٢ فيما يلي التعرض لمخاطر الائتمان حسب القطاع التشغيلي:

الضيافة	الترفيه	أخرى	المجموع
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)			
٥٨,٤٧٤	١٢,٥٣٣	٥٥,٨٦٥	١٢٦,٨٧٢
-	-	٢٩,٤٧٦	٢٩,٤٧٦
موجودات			
ارتباطات ومطلوبات محتملة			
الضيافة	الترفيه	أخرى	المجموع
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)			
٧٩,٨٦٦	٩,٤٥٠	٤٦,٦٧٩	١٣٥,٩٩٥
-	١,٠٥٢	٢٣,٤٢٦	٢٤,٤٧٨
موجودات			
ارتباطات ومطلوبات محتملة			

تنشأ مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة من الأرصدة البنكية والذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة.

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية بتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، ويرجع سبب ذلك بشكل كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٥. الأرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة للفترة السابقة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية، وذلك لتعزيز قابلية المقارنة وجعلها أكثر ملائمة لمستخدمي القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦. الأحداث الهامة

في ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٤٦ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٤ م)، وقّعت المجموعة اتفاقيتين على النحو التالي:

أ. تم توقيع اتفاقية مع شركة الأولى للتطوير العقاري ("شركة الأولى لتطوير العقارات") بصفتها البائع، وشركة أجدان للتطوير العقاري بصفتها ضامن البائع. وبموجب هذه الاتفاقية، ستستحوذ المجموعة على جميع الوحدات السكنية البالغ عددها ٨٦ وحدة في برج مشروع واجهة أجدان البحرية في مدينة الخبر، وذلك مقابل إصدار أسهم جديدة من قبل المجموعة من خلال زيادة رأس مالها لصالح شركة الأولى للتطوير العقاري. وتبلغ قيمة الأصل المستحوذ عليه ١٧٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال.

ب. تم توقيع اتفاقية مع شركة مجموعة عبد المحسن الحكير القابضة ("شركة الحكير القابضة") بصفتها البائع، وبموجبها تم الاتفاق على أن تستحوذ المجموعة على ملكية ستة عقارات مقاماً عليها ثلاثة فنادق في مدينتي الرياض وجدة، مقابل إصدار أسهم جديدة من قبل المجموعة من خلال زيادة رأس مالها لصالح شركة الحكير القابضة. وتبلغ قيمة الأصل المستحوذ عليه ٦٥١,٦٢٠,٠٠٠ ريال.

١٧. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بأنه لا يوجد أحداث هامة لاحقة منذ الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٨. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ جمادى الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٠٩ نوفمبر ٢٠٢٥ م).