شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المُراجَعة)

لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المُراجَعة)

لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م

الفهرس **الصفحة**

تقرير فحص المراجع المستقل	٢
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٦
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٧ – ٢٢

الدكتور محمد العمري وشركاه
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

المركز الرئيس: برج القمر - الدور الثامن
ص.ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
الرقم الموحد : ٤٢٥٤ ٠٠٢ ٩٢
فاكس : ٢٨٨٣ ٢٧٨ ١١ ٩٦٦+

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى المساهمين في
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 ٢٠٢٦ م ، وقائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين 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 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 يمكِننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المُهمة 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 مُعدَّة من جميع الجوانب الجوهرية ، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

د. محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون
س. ت : ١٠١٠٤٣٣٩٨٢
Riyadh
Certified Public Accountants
Dr. Mohamed Al-Amri & Co.

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض، المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٥ نوفمبر ٢٠٢٦ م
الموافق: ٢٥ جمادى الأولى ١٤٤٨ هـ

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)

(بالريال السعودي ﷼)

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	(٤)	٦٣٨,٦٣٢,٦٠٥	٥٣٩,٧٧٨,٨٥١
موجودات حق استخدام	(٥,١)	٣٥٨,٢٢٨,٨٩١	٣٠٤,٦٩٠,٥٦٤
موجودات غير ملموسة		٧,٠٩٣,٤٧٦	٨,٣٨٩,٨٣٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٠٠٣,٩٥٤,٩٧٢	٨٥٢,٨٥٩,٢٤٧
الموجودات المتداولة			
مخزون		١٢,٨٤٩,٧٠٥	٨,٠٧١,٥٢٣
ذمم مدينة تجارية	(٦)	٢٦,١٧٩,٢١٩	١١,٩٩١,٧٧٥
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٧)	٢٨,٥٢٠,٥٤٧	٢٥,١٠٧,٧٧٢
نقد ومعادلات النقد	(٨)	٦٥,٣٣٥,٩٣٠	٤٦,٦٧٦,٤٢٥
إجمالي الموجودات المتداولة		١٣٢,٨٨٥,٤٠١	٩١,٨٤٧,٤٩٥
إجمالي الموجودات		١,١٣٦,٨٤٠,٣٧٣	٩٤٤,٧٠٦,٧٤٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	(٩)	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	١١٤,٤٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار أسهم	(٩)	٦١,٩٦٧,٥١٨	٦١,٩٦٧,٥١٨
أرباح مبقاة		١٣٠,١٢٩,٩٣٥	٩٤,١٤٣,٣٢٣
إجمالي حقوق الملكية		٣٠٦,٤٩٧,٤٥٣	٢٧٠,٥١٠,٨٤١
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار	(٥,٢)	٣٨٣,٦٥٨,٤٤٢	٣٢٨,٠٠٢,٤٩٥
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	(١٠)	١٢٤,٦١٢,٦٠٠	١٠٧,٥٣٠,٥٤٠
مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	(١١)	٣٤,١٥٤,٥٩٩	٣٠,١٢٢,١٧٩
الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود	(١٢)	١,٥٩٥,٥٩٤	٦٦٣,٤٣٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٥٤٤,٠٢١,٢٣٥	٤٦٦,٣١٨,٦٥٣
المطلوبات المتداولة			
الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار	(٥,٢)	٥١,٨٤٩,٧٥٩	٤٥,٤٣٣,٩٠٦
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	(١٠)	٣٩,٥٠٨,٥٨٠	٣٢,٣٩٨,٤٥١
ذمم دائنة تجارية		١٩,٨٢٩,١٥٢	١٠,٦٤١,٩٠٥
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	(١٣)	٢٧,٩٥١,٩٦٤	١٦,٧٨١,٧٣٤
مخصص الزكاة	(١٤)	٩٢١,٧٤٢	١,٠٦١,٣٦٨
الجزء المتداول من مطلوبات العقود	(١٢)	١٤٦,٢٦٠,٤٨٨	١٠١,٥٥٩,٨٨٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٨٦,٣٢١,٦٨٥	٢٠٧,٨٧٧,٢٤٨
اجمالي المطلوبات		٨٣٠,٣٤٢,٩٢٠	٦٧٤,١٩٥,٩٠١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,١٣٦,٨٤٠,٣٧٣	٩٤٤,٧٠٦,٧٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من(1) الى(23) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
عبد الله الطحان	وائل المرعبي	عمار الخضيري

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)

(بالريال السعودي ﷼)

	ايضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجَعة)	٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجَعة)
إيرادات النشاط	(١٥ و ١٩)	١٢٦,٢٦٣,٠٦٦	١٠٥,١٣٣,٥٣٧	٣١٨,٧٥٧,١٦٤	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢
تكاليف النشاط	(١٩)	(٧٩,٧٨٧,٢٣٨)	(٦٦,٤٨٥,٣٤٥)	(٢١٦,٥٠٤,٢٣٢)	(١٩٣,٩٢٣,٧٣٦)
مجمل الربح		٤٦,٤٧٥,٨٢٨	٣٨,٦٤٨,١٩٢	١٠٢,٢٥٢,٩٣٢	٧٨,٠٥٩,٢١٦
مصروفات تسويق		(٣,٣٣٨,٣٨٨)	(١,٨٧٠,٥٩١)	(٩,٢٥٤,١٢٤)	(٧,١٣٤,٥٣٧)
مصروفات عمومية وإدارية		(٨,٧٥٩,٧٢٢)	(٧,٨٠٠,٧٥٥)	(٢٤,٣٨٤,٩٢٠)	(١٥,٨٠٩,٦٣٢)
مصروفات الإدراج والطرح العام الأولي	(٢١)	-	(٤,١٦٣,٣٢٦)	-	(٤,٧٤٨,٧٨٨)
ربح التشغيل		٣٤,٣٧٧,٧١٨	٢٤,٨١٣,٥٢٠	٦٨,٦١٣,٨٨٨	٥٠,٣٦٦,٢٥٩
إيرادات أخرى، بالصافي		٨١٧,٢٢٦	٩٨٩,٢٧٩	٢,٣٢٠,١٩٥	٢,٢٥٢,٢٩٦
تكاليف تمويل		(١١,٩٤٢,٣٦٨)	(٩,٠٤٨,٤٢٥)	(٢٩,٠٩٤,٤٧٠)	(٢٥,٣٢٤,٧٢٣)
ربح الفترة قبل الزكاة		٢٣,٢٥٢,٥٧٦	١٦,٧٥٤,٣٧٤	٤١,٨٣٩,٦١٣	٢٧,٢٩٣,٨٣٢
مصروف الزكاة	(١٤)	(٥٦١,٩٨٣)	(٤٣٦,٨٨١)	(٩٥٢,٩٠٧)	(٧٠٣,٥٤٩)
ربح الفترة		٢٢,٦٩٠,٥٩٣	١٦,٣١٧,٤٩٣	٤٠,٨٨٦,٧٠٦	٢٦,٥٩٠,٢٨٣
الدخل الشامل الأخر:					
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة					
إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	(١١)	(١,٩٠٤,٨٦٤)	(٢,١٥٧,٧٢٣)	(٤,٩٠٠,٠٩٤)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)
الدخل الشامل الآخر للفترة		(١,٩٠٤,٨٦٤)	(٢,١٥٧,٧٢٣)	(٤,٩٠٠,٠٩٤)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)
إجمالى الدخل الشامل للفترة		٢٠,٧٨٥,٧٢٩	١٤,١٥٩,٧٧٠	٣٥,٩٨٦,٦١٢	٢٢,٦٠٠,٦٣٥
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال)	(٢٠)	٠,١٩٨	٠,١٤٦	٠,٣٥٧	٠,٢٤٩

إن الإيضاحات المرفقة من(١) الى (٢٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
عبد الله الطحان	وائل المرعي	عمار الخضيري

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)

(بالريال السعودي ﷼)

	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦م (مُراجَعة)	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٩٦٧,٥١٨	٩٤,١٤٣,٣٢٣	٢٧٠,٥١٠,٨٤١
ربح الفترة	-	-	٤٠,٨٨٦,٧٠٦	٤٠,٨٨٦,٧٠٦
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	(٤,٩٠٠,٠٩٤)	(٤,٩٠٠,٠٩٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٣٥,٩٨٦,٦١٢	٣٥,٩٨٦,٦١٢
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٩٦٧,٥١٨	١٣٠,١٢٩,٩٣٥	٣٠٦,٤٩٧,٤٥٣
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م				
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥م (مُراجَعة)	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٢٦,٥٤٠)	٦٥,٨٣٥,٤١٠	١٦٨,٨٠٨,٨٧٠
ربح الفترة	-	-	٢٦,٥٩٠,٢٨٣	٢٦,٥٩٠,٢٨٣
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	(٣,٩٨٩,٦٤٨)	(٣,٩٨٩,٦٤٨)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٢,٦٠٠,٦٣٥	٢٢,٦٠٠,٦٣٥
تكاليف طرح أسهم زيادة رأس المال (إيضاح ٢١)	-	(٤,٦٠٥,٩٤٢)	-	(٤,٦٠٥,٩٤٢)
الزيادة في رأس المال (إيضاح ٩)	١٠,٤٠٠,٠٠٠	٦٧,٦٠٠,٠٠٠	-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجَعة)	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٩٦٧,٥١٨	٨٨,٤٣٦,٠٤٥	٢٦٤,٨٠٣,٥٦٣

إن الإيضاحات المرفقة من(١) الى (٢٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
عبد الله الطحان	وائل المرعبي	عمار الخضيري

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)

(بالريال السعودي ﷼)

		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٢٠٢٥م (غير مُراجَعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الزكاة		٤١,٨٣٩,٦١٣	٢٧,٢٩٣,٨٣٢
تسويات لـ:			
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق إستخدام	(٤ و ٥)	٦٠,٦٣٤,٧٧٢	٥٤,٠٤٦,٥٥٣
(أرباح) / خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات		(١٦١,٢٥٠)	٥٢٥,٥٧٦
إطفاء موجودات غير ملموسة		١,٦٨٥,١١٠	٦٩٢,٦٠٨
مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	(١١)	٥,٣٠٧,٠٠٠	٤,٠٦٨,٠٠٠
تكاليف تمويلية		٢٩,٠٩٤,٤٧٠	٢٥,٣٢٤,٧٢٣
إنهاء عقود إيجار خلال الفترة		-	(٧١١,١٩٠)
خصم على اقساط الايجارات		(٢٩٨,٣٦٠)	(٦٨٦,٧٣٦)
		١٣٨,١٠١,٣٥٥	١١٠,٥٥٣,٣٦٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
مخزون		(٤,٧٧٨,١٨٢)	٨٦٩,٩٦٣
ذمم مدينة تجارية		(١٤,١٨٧,٤٤٤)	٥,٨٦٥,٧٢٢
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		(٦,٠٦٢,٧٧٥)	٣,٢٧١,٦٢٢
ذمم دائنة تجارية		٩,١٨٧,٢٤٧	(١٦,٦٠١,٦٩٣)
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		١٠,٧٩٨,٦٥٠	(٢,٧٧٩,٣٩٨)
مطلوبات عقود، صافي		٤٥,٦٣٢,٧٥٩	٣١,٨٠٢,١١٩
زكاة مدفوعة		(١,٠٩٢,٥٣٣)	(١,٠٠٨,١٥١)
مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة	(١١)	(٥,٨٠٣,٠٩٤)	(٥,١٩٤,٦٤٨)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		١٧١,٧٩٥,٩٨٣	١٢٦,٧٧٨,٩٠٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٤)	(١٣٢,٣٣٩,٢٢٨)	(٧٤,٠٣٦,٨٩٤)
مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة		(٣٨٨,٧٥٤)	(٢,٧٨٠,٠٢٩)
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		٣,٢٦٢,٨٨٠	٧٨٣,٠٥٠
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية		(١٢٩,٤٦٥,١٠٢)	(٧٦,٠٣٣,٨٧٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المحصل من إصدار أسهم		-	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
المسدد من قروض	(١٠)	(٢٥,١٣٧,٧١١)	(١٠٥,٢٥٩,٢٠٠)
المحصل من القروض	(١٠)	٤٩,٣٢٩,٩٠٠	٩٣,٦٩٩,٠٧٦
المسدد من مطلوبات عقود إيجار	(٥,٢)	(٣١,١٦٤,٩٥٤)	(٣٣,١٥٠,١٠٦)
المسدد من تكاليف التمويل		(١٦,٦٩٨,٦١١)	(١٥,٠١٩,٨٠٦)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية		(٢٣,٦٧١,٣٧٦)	١٨,٢٦٩,٩٦٤
صافي التغير في النقد ومعادلات النقد خلال الفترة		١٨,٦٥٩,٥٠٥	٦٩,٠١٤,٩٩٣
نقد ومعادلات النقد في بداية الفترة		٤٦,٦٧٦,٤٢٥	٥,٠٢٦,٤٠٦
نقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة		٦٥,٣٣٥,٩٣٠	٧٤,٠٤١,٣٩٩
معاملات غير نقدية هامة:			
المرسمل خلال الفترة من تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار	(٤)	٣,٨٢٣,٨٣٩	٣,٠٠٠,٤٧٠
المرسمل خلال الفترة من تكاليف تمويلية على القروض	(٤)	٤,٨١٢,٢٥٢	٤,٦٨٥,١٦٤
إضافات موجودات حق الإستخدام	(٥,١)	٧٥,١٥٣,١٦٤	٥٠,٥٠٣,٤٤٦
إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	(١١)	٤,٩٠٠,٠٩٤	٣,٩٨٩,٦٤٨
تكاليف طرح أسهم زيادة رأس المال (إيضاح ٢١)		-	٤,٦٠٥,٩٤٢

إن الإيضاحات المرفقة من(١) الى(٢٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	رئيس مجلس الادارة
عبد الله الطحان	وائل المرعي	عمار الخضيري

١. التأسيس والأنشطة الرئيسية

شركة الأندية للرياضة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول). تأسست الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة وفقًا 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 مقفلة مع الاحتفاظ برقم واسم وتاريخ السجل التجاري للشركة وللفروع ، 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 وفقًا 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 بدلًا من ١٠٤ مليون ريال سعودي. كما أُدرجت الشركة في سوق الأسهم السعودية "تداول" وبدأت بالتداول بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٧هـ (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:

اسم الشركة التابعة	السجل التجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة كما في		النشاط
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	
شركة الأماكن الرياضية الثالثة	١٠١٠٣٣٤١٣٩	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	أعمال تنظيف وصيانة المباني

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

٢. أسس الإعداد

٢,١ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقًا لـ 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، بالتالي فإنه يجب قراءتها جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

إن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م قد لاتعتبر مؤشرًا دقيقًا على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٥م.

إن الإفتراضات 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 ٢٠٢٥م.

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مطلوبات منافع الموظفين التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للمطلوبات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة .

٢,٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي("﷼")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 الآخرون؛
- 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.

.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 لاحقًا مع الشركة الأم بـ'المجموعة'، اعتبارًا من تاريخ حصول الشركة الأم على السيطرة وحتى تاريخ زوال هذه السيطرة، إن وُجد. وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استنادًا إلى القوائم المالية لكل من الشركة الأم وشركتها التابعة. وتمتلك الشركة الأم نسبة ١٠٠٪ من حصص الشركة التابعة (٢٠٢٥م: ١٠٠٪). وتتمثل أنشطة الشركة التابعة في خدمات تنظيف وصيانة المباني.

٣. معلومات عن السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتبارا من ١ يناير ٢٠٢٦م والتي تم شرحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م ، لم يتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تقوم المجموعة حاليًا بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة، وذلك استنادًا إلى دليل الحسابات الحالي للمجموعة.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) من المنشآت تصنيف جميع بنود الدخل والمصروفات ضمن فئات محددة في قائمة الربح أو الخسارة، وهي :التشغيل، والاستثمار، والتمويل، والزكاة/ضريبة الدخل، والعمليات غير المستمرة .ويعتمد تصنيف بنود الدخل والمصروفات على الأنشطة الرئيسية للمنشأة.

وقد حددت الشركة أن نشاطها الرئيسي يتمثل في تشغيل الأندية ومرافق اللياقة البدنية والأنشطة الرياضية، وأنها لا تمارس كنشاط رئيسي محدد الاستثمار في الأصول و/أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يترتب على تطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) أي تغيير في صافي الربح أو صافي الأصول. ومع ذلك، سيتعين على الشركة عرض مجموعين فرعيين محددين حديثًا، هما "الربح التشغيلي "و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل". ويختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الذي تعرضه المجموعة حاليًا.

وبناءً على المعلومات المتاحة حاليًا، تتوقع المجموعة أن ينتج عن تطبيق المعيار عدد من التغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة، بما في ذلك إعادة تصنيف الحسابات التالية:

- **فصل إيرادات الاستثمار** :سيتم إعادة تصنيف إيرادات الإيجار غير المرتبطة بالنشاط التشغيلي الرئيسي، والناتجة حاليًا عن تأجير المساحات التجارية، وبشكل محدد إيرادات تأجير المعارض، ومواقع أجهزة الصراف الآلي، والمساحات الإعلانية، والتي كانت تُدرج سابقًا ضمن الإيرادات/الإيرادات الأخرى، من فئة التشغيل إلى فئة الاستثمار.
- **إعادة تصنيف تكاليف التمويل** :سيتم عرض تكاليف رأس المال وخدمة الدين، وبشكل محدد الفوائد على القروض والفوائد على مطلوبات عقود الإيجار، ضمن فئة التمويل.
- **تكاليف مطلوبات المنافع المحددة للموظفين** :سيتم إعادة تصنيف تكاليف التمويل الناتجة عن مرور الزمن أو مكونات الفائدة المتعلقة بمطلوبات مكافآت نهاية الخدمة، والتي يتم عرضها حاليًا ضمن تكاليف الموظفين، وعرضها ضمن تكاليف التمويل في فئة التمويل.
- **أرباح/خسائر فروق أسعار صرف العملات الأجنبية** :وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، يتم تصنيف فروق أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الفئة ذاتها التي يتم فيها تصنيف الدخل والمصروفات الناتجة عن البنود التي أدت إلى نشوء تلك الفروق. وقد حددت المجموعة أن فروق أسعار الصرف الناتجة عن البنود التشغيلية، مثل الذمم المدينة المتعلقة بايرادات المجموعة والذمم الدائنة للموردين المحليين والأجانب، سيتم تصنيفها ضمن فئة التشغيل.

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تتمثل مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة في المجاميع الفرعية للإيرادات والمصروفات التي تستخدمها الإدارة في الاتصالات العامة خارج القوائم المالية بهدف إيصال وجهة نظر الإدارة إلى مستخدمي القوائم المالية بشأن جانب من جوانب الأداء المالي للمنشأة ككل.

ونظرًا لاستخدام المجموعة مقاييس داخلية محددة لتقييم الأداء على مستوى الأندية، مثل الأرباح المعدلة قبل الفوائد والزكاة والاستهلاك والإطفاء، فسيتعين على المجموعة الإفصاح عن تسوية شاملة لهذه المقاييس مع المجموع الفرعي للربح التشغيلي المحدد وفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨)، وذلك ضمن إيضاح واحد مخصص في القوائم المالية. وسيشمل ذلك بيان آثار الزكاة المتعلقة بكل بند من بنود التسوية.

٣. معلومات عن السياسات المحاسبية الهامة

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) مبادئ معززة بشأن كيفية تجميع وتفصيل المعلومات التي تعرضها المجموعة في القوائم المالية، بما في ذلك القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المرفقة بها.

وتقوم المجموعة حاليًا بتقييم تجميع البنود التشغيلية استنادًا إلى خصائصها المتشابهة وغير المتشابهة. وبناءً على هذا التقييم، سيتم تجميع البنود المتعلقة بالرواتب، مثل الرواتب والتأمينات الاجتماعية والبدلات التشغيلية المختلفة، ضمن بنود ملخصة وذات فائدة على وجه قائمة الربح أو الخسارة، مع الإفصاح عن التفاصيل الإضافية ذات الأهمية النسبية ضمن الإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية.

كما تقوم المجموعة بتقييم البنود التي تحمل حاليًا مسميات عامة، مثل "إيرادات أخرى "أو "مستحقات أخرى"، بهدف استخدام مسميات أكثر وضوحًا وإفادة لمستخدمي القوائم المالية.

د) التعديلات المترتبة على قائمة التدفقات النقدية (معيار المحاسبة الدولي رقم ٧)

يتضمن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) تعديلات مترتبة على معيار المحاسبة الدولي رقم" (٧) قائمة التدفقات النقدية"، والتي تتطلب من المنشآت استخدام المجموع الفرعي المحدد حديثًا "الربح التشغيلي "كنقطة بداية عند إعداد التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية باستخدام الطريقة غير المباشرة. وتستخدم المجموعة حاليًا ربح الفترة كنقطة بداية لإجراء التسوية.

وبناءً على ذلك، سيتم تعديل طريقة عرض بعض بنود التسوية غير النقدية، مثل استهلاك موجودات حق الاستخدام واستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ضمن تسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. كما سيتم استبعاد بند تكاليف التمويل من بنود التسوية ضمن الأنشطة التشغيلية، نظرًا إلى أن مكونات التمويل مستبعدة أصلًا من المجموع الفرعي الجديد للربح التشغيلي المستخدم كنقطة بداية.

إضافة إلى ذلك، ستستمر التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد المدفوعة على التزامات عقود الإيجار والقروض البنكية في التصنيف ضمن الأنشطة التمويلية بدلًا من الأنشطة التشغيلية، بما يضمن اتساق العرض مع متطلبات التصنيف المطبقة بموجب هذا الإطار.

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
التكلفة		
كما في بداية الفترة / السنة	٨٤٤,٧٤٠,٩٨١	٧٣٤,٠٩٠,٦٧٨
إضافات خلال الفترة / السنة (*)	١٤٠,٩٧٥,٣١٩	١٢٤,٤٠٧,٨٦٢
استبعادات خلال الفترة / السنة	(٢٣,٠٦٧,٤٨٧)	(١٣,٧٥٧,٥٥٩)
كما في نهاية الفترة / السنة	٩٦٢,٦٤٨,٨١٣	٨٤٤,٧٤٠,٩٨١
الاستهلاك المتراكم		
كما في بداية الفترة / السنة	(٣٠٤,٩٦٢,١٣٠)	(٢٧٠,٧٣٤,٩٥١)
الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة	(٣٩,٠١٩,٩٣٥)	(٤٦,٤٧٠,٥٢٧)
استبعادات خلال الفترة / السنة	١٩,٩٦٥,٨٥٧	١٢,٢٤٣,٣٤٨
كما في نهاية الفترة / السنة	(٣٢٤,٠١٦,٢٠٨)	(٣٠٤,٩٦٢,١٣٠)
صافي القيمة الدفترية (**)	٦٣٨,٦٣٢,٦٠٥	٥٣٩,٧٧٨,٨٥١

الأراضي مرهونة لصالح بنوك مقابل القروض التي حصلت عليها المجموعة (إيضاح ١٠) وتبلغ أرصدة تلك الأراضي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، مبلغ ٢١,٥٠٠,٠٠٠ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣٨,٥٢٧,٨٠٠﷼).

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م قامت المجموعة برسملة تكلفة إقتراض تتعلق بموجودات مؤهلة بمبلغ ٤,٨١٢,٢٥٢ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦,٥٤٦,٩٢٢ ﷼) ، كما قامت برسملة تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار بمبلغ ٣,٨٢٣,٨٣٩ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٤,٢٧٠,٨٣٩ ﷼) .

(**) يشمل الرصيد قيمة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٩٨,٣٦٦,٦٠٩ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٨٦,١٠٨,٧٥١ ﷼). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، تم تحويل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٨٨,٣٧٢,٠٩٩ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٧٠,٤٠٩,٥٧٧ ﷼) إلى مباني مقامة على أراضي مستاجرة وتحسينات على مباني مستأجرة.

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 ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
التكلفة		
كما في بداية الفترة / السنة	٤٤٥,٨٥٨,٩٧١	٣٦٧,٣٥٨,٤٦٥
إضافات ناتجة عن الاعتراف بمطلوبات عقود إيجار خلال الفترة / السنة	٧٢,٥٠٣,١٦٤	٨٢,١٥٩,٥١٧
إضافات مقابل دفعات مقدمة مسددة في السنة السابقة	٢,٦٥٠,٠٠٠	-
إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة	-	(٢,٠٠١,٤٦٥)
تعديل عقود ايجار خلال الفترة / السنة	-	(١,٦٥٧,٥٤٦)
استبعادات خلال الفترة / السنة	(٣,٠٦٤,٦٢٣)	-
كما في نهاية الفترة / السنة	٥١٧,٩٤٧,٥١٢	٤٤٥,٨٥٨,٩٧١
الاستهلاك المتراكم		
كما في بداية الفترة / السنة	(١٤١,١٦٨,٤٠٧)	(١١٤,٦٨٩,٧٤٦)
الاستهلاك خلال الفترة / السنة	(٢١,٦١٤,٨٣٧)	(٢٦,٤٧٨,٦٦١)
استبعادات خلال الفترة / السنة	٣,٠٦٤,٦٢٣	-
كما في نهاية الفترة / السنة	(١٥٩,٧١٨,٦٢١)	(١٤١,١٦٨,٤٠٧)
صافي القيمة الدفترية	٣٥٨,٢٢٨,٨٩١	٣٠٤,٦٩٠,٥٦٤

٥. عقود الإيجار (تتمة)

٥,٢ مطلوبات عقود الإيجار

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
كما في بداية الفترة / السنة	٣٧٣,٤٣٦,٤٠١	٣٢١,٩٢٢,٥٣٠
إضافات ناتجة عن الاعتراف بمطلوبات عقود إيجار خلال الفترة / السنة	٧٢,٥٠٣,١٦٤	٨٢,١٥٩,٥١٧
إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة	-	(٢,٧١٢,٦٨٥)
تعديل عقود ايجار خلال الفترة / السنة	-	(١,٦٥٧,٥٤٦)
تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة	٢١,٠٣١,٩٥٠	٢٤,٦٧٩,٤٢٦
خصم على اقساط الايجارات خلال الفترة / السنة	(٢٩٨,٣٦٠)	(٧٧٤,٨٢٤)
المسدد خلال الفترة / السنة	(٣١,١٦٤,٩٥٤)	(٥٠,١٨٠,٠١٧)
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة	٤٣٥,٥٠٨,٢٠١	٣٧٣,٤٣٦,٤٠١

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار	٥١,٨٤٩,٧٥٩	٤٥,٤٣٣,٩٠٦
الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار	٣٨٣,٦٥٨,٤٤٢	٣٢٨,٠٠٢,٤٩٥
إجمالي مطلوبات الإيجار	٤٣٥,٥٠٨,٢٠١	٣٧٣,٤٣٦,٤٠١

٦. ذمم مدينة تجارية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
ذمم مدينة تجارية	٢٨,١٤٤,٣٩١	١٣,٩٥٦,٩٤٧
يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة	(١,٩٦٥,١٧٢)	(١,٩٦٥,١٧٢)
	٢٦,١٧٩,٢١٩	١١,٩٩١,٧٧٥

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية ومخاطر الائتمان:

	المجموع	٠ – ٣٠ يومًا	٣١ – ٩٠ يومًا	٩١ – ١٨٠ يومًا	١٨١ – ٢٧٠ يومًا	٢٧١ – ٣٦٠ يومًا	أكثر من ٣٦٠ يومًا
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٢٨,١٤٤,٣٩١	٢٠,٦٠٣,٨٥٢	٣,٩٩٢,١٣٧	-	١,٣٨٣,٣٥٠	١٩٩,٨٨٠	١,٩٦٥,١٧٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	١٣,٩٥٦,٩٤٧	٥,٨٣٣,١٤٦	٧٢٨,٣٠٨	٥,٢٢٧,٨٠٩	٢٠٢,٣٥٥	١٥٧	١,٩٦٥,١٧٢

٧. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
مصروفات مدفوعة مقدمًا	٢٠,٨٠٤,٥٧٣	١٦,٥١٦,٩١٠

مدفوعات مقدماً للموردين	٤,٢٣٧,٠٩٧	٨٨٣,١١٨
مدفوعات مقدماً للموظفين	١,٧٦٩,٢١١	١,٧٢٤,٨٥٠
تأمينات مستردة	٨٤٥,٩٩٥	٨٣٦,٤٩٥
غطاء خطابات ضمان	٤١٥,٢٨٨	٥,٣١٠,٣٩٩
إيرادات مستحقة	٦١٢,٣٨٣	-
	٢٨,٦٨٤,٥٤٧	٢٥,٢٧١,٧٧٢
انخفاض في قيمة الموجودات المتداولة الأخرى	(١٦٤,٠٠٠)	(١٦٤,٠٠٠)
الرصيد	٢٨,٥٢٠,٥٤٧	٢٥,١٠٧,٧٧٢

٨. نقد ومعادلات النقد

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
ودائع بالبنوك (٨-١)	١٩,٠٠٠,٠٠٠	-
بنوك – حسابات جارية	٤٥,١٧٤,١٨٨	٤٦,٤٦٨,٢٠٩
النقد بالصندوق	١,١٦١,٧٤٢	٢٠٨,٢١٦
	٦٥,٣٣٥,٩٣٠	٤٦,٦٧٦,٤٢٥

٨-١ تحمل هذه الوديعة عائدًا متوقعًا بمعدل ٤.٤% 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 ٢٠٢٦م مبلغ ١١٤,٤ مليون ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١١٤,٤ مليون ﷼) ومقسم إلى ١١٤,٤ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١١٤,٤ مليون سهم) مدفوعة بالكامل، بقيمة اسمية تبلغ واحد ﷼ لكل سهم.
- تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٥م (٢٧ محرم ١٤٤٧هـ) تحت رمز التداول ٦٠١٨.
- وعقب الطرح العام الأولي، أصدرت الشركة عدد ١٠,٤ مليون سهم جديد بسعر ٧,٥ ﷼ للسهم، محققةً متحصلات إجمالية قدرها ٧٨ مليون ﷼ .وقد تم تخصيص مبلغ ١٠,٤ مليون ﷼ للقيمة الاسمية للأسهم المصدرة، ومبلغ ٥,٦٣ مليون ﷼ لتغطية تكاليف الطرح المرتبطة مباشرة بأسهم زيادة رأس المال المطروحة للاكتتاب العام ، في حين تم تسجيل مبلغ ٦١,٩٧ مليون ﷼ كعلاوة إصدار أسهم ، وقد نتج عن الطرح العام الأولي زيادة في رأس مال الشركة وعلاوة إصدار الأسهم وفقاً لذلك.

١٠. قروض طويلة الأجل

- بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٥م (الموافق ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٧هـ) وقعت المجموعة اتفاقية تجديد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية، لتحديث بيانات التسهيلات الائتمانية المسحوبة مسبقًا من المجموعة خلال الأعوام الماضية بنسب متغيرة بقيمة ٥٧ مليون﷼. ويتم سداد تلك القروض على دفعات ربع سنوية لمدة خمس سنوات مع فترة سماح مدتها سنة واحدة. وتم تسوية القرض خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٦م . وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م مبلغ لا شيء ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣,٥٩٧,٣٦٨﷼).

- في ١٥ فبراير ٢٠٢٥م (الموافق ١٦ شعبان ١٤٤٦هـ)، وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع بنك محلي آخر للحصول على تسهيلات بمبلغ ١٧٥ مليون ﷼. يتم احتساب عمولة على هذه التسهيلات بنسب متغيرة، وتم تقديم سندات لأمر صادرة للبنك بكامل القيمة، وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٣١م . بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م مبلغ ١٠٤,٤٤٧,٥٨٥ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١١٦,٣٣٥,٧٩٣ ﷼).

القرض مضمون مقابل رهن أرض (إيضاح ٤). فيما يلي بيانات رهن صك الأرض (إيضاح ٤):

رقم الصك	التاريخ
٧١٨٥٠٧٠٠٠٥٦٨	٥-٨-١٤٤٥هـ

- بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٢٥م (الموافق ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤٧هـ) 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 مدتها سنتان، وتم تقديم سندات لأمر صادرة للبنك بكامل القيمة، وسيتم سداد اخر قسط بتاريخ ٠٢ نوفمبر ٢٠٣١م وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م مبلغ ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ﷼).

- بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٦م (الموافق ١٦ ذو القعدة ١٤٤٧هـ) وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية للحصول على تمويل بمبلغ ٧٠ مليون ﷼. ويتم سداد تلك القروض على أقساط ربع سنوية لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ أول عملية سحب لكل قسط، مع فترة سماح مدتها سنة واحدة، وتم تقديم سندات لأمر صادرة للبنك بكامل القيمة، وسيتم سداد اخر قسط بتاريخ ٠٢ نوفمبر ٢٠٣١م ، وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م مبلغ ٣٩,٦٧٧,٧٦٥ ﷼ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: مبلغ لا شيء ﷼).

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

وفيما يلي بيان بحركة القروض:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٣٩,٩٢٨,٩٩١	١٤٢,٩٧٣,٣٥٠
مبلغ التمويل المستلم خلال الفترة / السنة	٤٩,٣٢٩,٩٠٠	١١٢,٩٧٠,٠٧٧
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٢٥,١٣٧,٧١١)	(١١٦,٠١٤,٤٣٦)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	١٦٤,١٢١,١٨٠	١٣٩,٩٢٨,٩٩١

يتم عرض القروض في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٣٩,٥٠٨,٥٨٠	٣٢,٣٩٨,٤٥١
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل	١٢٤,٦١٢,٦٠٠	١٠٧,٥٣٠,٥٤٠
	١٦٤,١٢١,١٨٠	١٣٩,٩٢٨,٩٩١

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 ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
كما في بداية الفترة / السنة	٣٣,٧٧٩,٠٠٠	٢٧,١٨٣,٠٠٠
تكلفة الخدمة الحالية	٣,٨٤٨,٠٠٠	٤,٠١٩,٠٠٠
تكلفة الفائدة	١,٤٥٩,٠٠٠	١,٥٥٨,٠٠٠
المنافع المدفوعة	(٥,٨٠٣,٠٩٤)	(٧,٧٦٢,٧٤٠)
إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين	٤,٩٠٠,٠٩٤	٨,٧٨١,٧٤٠
كما في نهاية الفترة / السنة	٣٨,١٨٣,٠٠٠	٣٣,٧٧٩,٠٠٠

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
منافع طويلة الأجل	٣٤,١٥٤,٥٩٩	٣٠,١٢٢,١٧٩
منافع قصيرة الأجل(إيضاح١٣)	٤,٠٢٨,٤٠١	٣,٦٥٦,٨٢١
	٣٨,١٨٣,٠٠٠	٣٣,٧٧٩,٠٠٠

١٢. مطلوبات العقود

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
كما في بداية الفترة / السنة	١٠٢,٢٢٣,٣٢٣	٩٤,٣٨٨,٨٩٠
إضافات خلال الفترة / السنة	٣٦٦,٢٤٢,٤٧٣	٣٨٥,٥٥٨,٠٨٩
المثبت خلال الفترة / السنة كإيرادات اشتراكات وعضويات (إيضاح ١٥)	(٢٦٩,٥٠٥,٢٢١)	(٣٠٩,٥٨٥,٩٣٥)
المثبت خلال الفترة / السنة كإيرادات من التدريب الشخصي والخدمات الصحية الأخرى (إيضاح ١٥)	(٤٤,٣٦٢,٤٢٧)	(٣٨,٢٥٥,٩٣٨)
المثبت خلال الفترة / السنة كإيرادات بيع الملحقات (إيضاح ١٥)	(١,٤٩٠,٧٣٩)	(٢,٠٧٠,٣٣٣)
المثبت خلال الفترة/ السنة كإيرادات للحلول الرياضية (إيضاح ١٥)	(٣,٣٩٨,٧٧٧)	(٢٦,٣٢٦,٧٩٤)
المثبت خلال الفترة/ السنة كإيرادات أخرى	(١,٨٥٢,٥٥٠)	(١,٤٨٤,٦٥٦)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	١٤٧,٨٥٦,٠٨٢	١٠٢,٢٢٣,٣٢٣

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
الجزء المتداول من مطلوبات العقود	١٤٦,٢٦٠,٤٨٨	١٠١,٥٥٩,٨٨٤
الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود	١,٥٩٥,٥٩٤	٦٦٣,٤٣٩
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	١٤٧,٨٥٦,٠٨٢	١٠٢,٢٢٣,٣٢٣

١٣. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
مستحقات الموظفين (*)	١٥,٢٩٢,٨٢٦	١٤,٤٧٢,٤٩٥
ضريبة القيمة المضافة	٨,٣٠٦,٥٩٧	٦٣٧,٢٦٢
مصروفات مستحقة	٤,٣٥٢,٥٤١	١,٦٧١,٩٧٧
	٢٧,٩٥١,٩٦٤	١٦,٧٨١,٧٣٤

(*) يشمل رصيد مستحقات الموظفين أعلاه رصيد إجازات مستحقة بقيمة ٤,٠٢٨,٤٠١ ﷼ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣,٦٥٦,٨٢١ ﷼). تم وضع سياسة لترحيل أرصدة هذه الأجازات، وتمت الموافقة على هذه السياسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. وفقًا لذلك، تم حساب مخصص الأجازات من قبل خبير إكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الإئتمان وباستخدام نفس الافتراضات المستخدمة لإحتساب مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ١١).

١٤. الزكاة

وفيما يلي ملخص حركة الزكاة :

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
كما في بداية الفترة / السنة	**١,٠٦١,٣٦٨**	١,٠٠٨,١٥١
المسدد خلال الفترة / السنة	**(١,٠٩٢,٥٣٣)**	(١,٠٠٨,١٥١)
المكون خلال الفترة / السنة	**٩٥٢,٩٠٧**	١,٠٦١,٣٦٨
كما في نهاية الفترة / السنة	**٩٢١,٧٤٢**	١,٠٦١,٣٦٨

١٥. إيرادات النشاط

تتكون إيرادات النشاط كما يلي:

١٥-١ تصنيف الايرادات حسب نوع المنتج /الخدمة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة)	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	**٢٠٢٦م**	٢٠٢٥م
إيرادات اشتراكات وعضويات	**١٠٦,٧٦٤,٦٦٨**	٩١,٤١٣,٢٦١	**٢٦٩,٥٠٥,٢٢١**	٢٢٠,٢١١,٣٧٤
التدريب الشخصي والخدمات الصحية الأخرى (أ)	**١٧,٦٩٥,٩٠٧**	١٢,٦٩٣,٨٤٠	**٤٤,٣٦٢,٤٢٧**	٢٥,٤٦٤,٧٧٣
بيع الملحقات والخدمات الأخرى (ب)	**٥٤٧,٦٣٩**	٥٥٤,٧٩٦	**١,٤٩٠,٧٣٩**	١,٦٤٨,٩٣٧
الحلول الرياضية				
عقود الإنشاء والتطوير	-	-	-	٢٣,٣٦١,٦٩٨
بيع المعدات (ج)	**٢١٥,١٢٩**	٢٠٢,٩٢٨	**٣٠٦,٧٢٣**	٤٨٧,٦٦٣
إيرادات من عقود الصيانة	**١,٠٣٩,٧٢٣**	٢٦٨,٧١٢	**٣,٠٩٢,٠٥٤**	٨٠٨,٥٠٧
	١,٢٥٤,٨٥٢	٤٧١,٦٤٠	**٣,٣٩٨,٧٧٧**	٢٤,٦٥٧,٨٦٨
إجمالي إيرادات الفترة	**١٢٦,٢٦٣,٠٦٦**	١٠٥,١٣٣,٥٣٧	**٣١٨,٧٥٧,١٦٤**	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢

١٥. الإيرادات (تتمة)

١٥-٢ تصنيف الايرادات حسب توقيت الاعتراف بالايراد

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة)	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
على مدار الزمن	١٠٧,٨٠٤,٣٩١	٩١,٦٨١,٩٧٣	٢٧٢,٥٩٧,٢٧٥	٢٤٤,٣٨١,٥٧٩
في نقطة من الزمن (أ + ب + ج)	١٨,٤٥٨,٦٧٥	١٣,٤٥١,٥٦٤	٤٦,١٥٩,٨٨٩	٢٧,٦٠١,٣٧٣
	١٢٦,٢٦٣,٠٦٦	١٠٥,١٣٣,٥٣٧	٣١٨,٧٥٧,١٦٤	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢

١٦. الموجودات والمطلوبات المالية

١٦-١ الموجودات المالية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:		
ذمم مدينة تجارية	٢٦,١٧٩,٢١٩	١١,٩٩١,٧٧٥
بنوك – حسابات جارية	٤٥,١٧٤,١٨٨	٤٦,٤٦٨,٢٠٩
ودائع بالبنوك	١٩,٠٠٠,٠٠٠	-
مدفوعات مقدماً للموظفين	١,٧٦٩,٢١١	١,٧٢٤,٨٥٠
تأمينات مستردة	٨٤٥,٩٩٥	٨٣٦,٤٩٥
غطاء خطابات ضمان	٤١٥,٢٨٨	٥,٣١٠,٣٩٩
إيرادات مستحقة	٦١٢,٣٨٣	-
إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	٩٣,٩٩٦,٢٨٤	٦٦,٣٣١,٧٢٨

١٦-٢ المطلوبات المالية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة		
قروض	١٦٤,١٢١,١٨٠	١٣٩,٩٢٨,٩٩١
مطلوبات عقود إيجار	٤٣٥,٥٠٨,٢٠١	٣٧٣,٤٣٦,٤٠١
ذمم دائنة تجارية	١٩,٨٢٩,١٥٢	١٠,٦٤١,٩٠٥
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى (بخلاف ضريبة القيمة المضافة)	١٩,٦٤٥,٣٦٧	١٦,١٤٤,٤٧٢
إجمالي المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة	٦٣٩,١٠٣,٩٠٠	٥٤٠,١٥١,٧٦٩
الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية	٥٠٨,٢٧١,٠٤٢	٤٣٥,٥٣٣,٠٣٥
الجزء المتداول من المطلوبات المالية	١٣٠,٨٣٢,٨٥٨	١٠٤,٦١٨,٧٣٤
إجمالي المطلوبات المالية	٦٣٩,١٠٣,٩٠٠	٥٤٠,١٥١,٧٦٩

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

١٧. الإرتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م ، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تبلغ : ٤٠,٢٢٢,٦٩٩ ﷼(٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م : ٣٠,٧٤٠,٧١٤ ﷼) لعقود إنشاء أندية رياضية جديدة مدرجة ضمن 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. بالاضافة الى منافع الادارة العليا ، وقد تمت هذه المعاملات وفقًا للشروط المتفق عليها مع الأطراف ذات العلاقة والمعتمدة من قبل الإدارة.
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	
اسم الطرف ذي العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	**٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)**	٢٠٢٥م (غير مُراجَعة)	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
المساهمين	مساهمين	مصروفات الطرح العام الأولي مدفوعة بالإنابة	-	٩,٨٤٣,١٨٢	-	-
		خصم مصاريف الطرح المستحقة من متحصلات الطرح	-	(١١,٨٩٦,٢٦١)	-	-
شركة الدريس للخدمات البترولية و النقليات	تحت إدارة مشتركة*	مشتريات	**٥٢٥,٣٦٤**	٤٩٥,٠٠٠	**١٩,٥٣٧**	٢٠,٢٧٥
		مدفوعات	**(٥٢٤,٦٢٦)**	(٤٩٥,٠٠٠)		

(*) المدير التنفيذي لشركة الدريس للخدمات البترولية و النقليات هو أيضاً نائب رئيس مجلس الإدارة و عضو بلجنة الترشيحات والمكافآت بشركة الأندية للرياضة.

١٨-ب منافع الإدارة العليا

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الآجل	**٨,٥١١,٧١٥**	٧,٠٢٧,٤٥٧
مزايا طويلة الأجل	**٧٩٨,٦٦٤**	٤٠٧,١٣٧
	٩,٣١٠,٣٧٩	٧,٤٣٤,٥٩٤

١٩. المعلومات القطاعية

تفصح المجموعة عن معلومات القطاعات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٨) – القطاعات التشغيلية ، يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير الداخلية التي يتم عرضها بشكل منتظم على متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي بالمجموعة لغرض تخصيص الموارد وتقييم الأداء ، يقوم متخذ القرارات التشغيلية الرئيسي بالمجموعة بمتابعة أداء المجموعة من خلال بُعدين للتقسيم وهما القطاعات الجغرافية وقطاعات السوق.

١,١٩ 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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة) :

	المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية	المنطقة الشمالية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الغربية	الإجمالي
إيرادات	١٩٣,٦٢٤,٧٥٨	٤٤,٠٧٤,٩٣٣	٢٤,٣٠١,٧٨٤	٦,٨٠٨,١٣١	٤٩,٩٤٧,٥٥٨	٣١٨,٧٥٧,١٦٤
تكاليف النشاط	(١١٨,٨٣٧,٧٦٢)	(٣٤,٢٧١,٣٩٦)	(١٧,٢٣٠,٠٧٤)	(٦,٣٧٨,٣٤٥)	(٣٩,٧٨٦,٦٥٥)	(٢١٦,٥٠٤,٢٣٢)
مجمل الربح	٧٤,٧٨٦,٩٩٦	٩,٨٠٣,٥٣٧	٧,٠٧١,٧١٠	٤٢٩,٧٨٦	١٠,١٦٠,٩٠٣	١٠٢,٢٥٢,٩٣٢

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

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

٢,١٩ قطاعات السوق

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح لقطاعات السوق:

لفترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة):

	مراكز لياقة رجالية		مراكز لياقة نسائية		الحلول الرياضية		الإجمالي	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
إيرادات	٢١٥,٢٣٧,٦١١	١٧٢,٤٢٨,٩٨٦	١٠٠,١٢٠,٧٧٦	٧٤,٨٩٦,٠٩٨	٣,٣٩٨,٧٧٧	٢٤,٦٥٧,٨٦٨	٣١٨,٧٥٧,١٦٤	٢٧١,٩٨٢,٩٥٢
تكاليف النشاط	(١٤٢,٨٨٣,٠٣٨)	(١٢١,٤٠٦,٤٨٩)	(٧١,٧٣٢,٩٩٥)	(٥٥,٦٨٢,٥٩٣)	(١,٨٨٨,١٩٩)	(١٦,٨٣٤,٦٥٤)	(٢١٦,٥٠٤,٢٣٢)	(١٩٣,٩٢٣,٧٣٦)
مجمل الربح	٧٢,٣٥٤,٥٧٣	٥١,٠٢٢,٤٩٧	٢٨,٣٨٧,٧٨١	١٩,٢١٣,٥٠٥	١,٥١٠,٥٧٨	٧,٨٢٣,٢١٤	١٠٢,٢٥٢,٩٣٢	٧٨,٠٥٩,٢١٦

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 ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣١ديسمبر ٢٠٢٥م (مُراجَعة)
ممتلكات وآلات ومعدات	٩,٥٨٩,٧٨٢	١١,٢٤١,٢٠١	٤١٦,٢٠٥,٣٢٢	٣٥٧,٧٨٠,٥٨٢	٢١٢,٧٣١,٣٠٦	١٧٠,٦٢١,١٤٠	١٠٦,١٩٥	١٣٥,٩٢٨	٦٣٨,٦٣٢,٦٠٥	٥٣٩,٧٧٨,٨٥١
موجودات حق استخدام	-	-	٢١٣,٥٩٢,٥٥٩	١٩٤,٤٢٩,٥٠٨	١٤٤,٦٣٦,٣٣٢	١١٠,٢٦١,٠٥٦	-	-	٣٥٨,٢٢٨,٨٩١	٣٠٤,٦٩٠,٥٦٤
موجودات أخرى	١٣٩,٩٧٨,٨٧٧	١٠٠,٢٣٧,٣٢٧	-	-	-	-	-	-	١٣٩,٩٧٨,٨٧٧	١٠٠,٢٣٧,٣٢٧
إجمالي الموجودات	١٤٩,٥٦٨,٦٥٩	١١١,٤٧٨,٥٢٨	٦٢٩,٧٩٧,٨٨١	٥٥٢,٢١٠,٠٩٠	٣٥٧,٣٦٧,٦٣٨	٢٨٠,٨٨٢,١٩٦	١٠٦,١٩٥	١٣٥,٩٢٨	١,١٣٦,٨٤٠,٣٧٣	٩٤٤,٧٠٦,٧٤٢
مطلوبات عقود الإيجار	-	-	٢٦٥,١٢٧,٦٧٨	٢٣٩,٨٤٣,٥٩٢	١٧٠,٣٨٠,٥٢٣	١٣٣,٥٩٢,٨٠٩	-	-	٤٣٥,٥٠٨,٢٠١	٣٧٣,٤٣٦,٤٠١
مطلوبات العقود	-	١٥٨,٦٦٠	١٠٤,٦٣٧,٩٨٨	٧٤,٧٥٣,٣٥٥	٤٣,٢١٨,٠٩٤	٢٧,٣١١,٣٠٨	-	-	١٤٧,٨٥٦,٠٨٢	١٠٢,٢٢٣,٣٢٣
مطلوبات أخرى	٢٤٦,٩٧٨,٦٣٧	١٩٨,٥٣٦,١٧٧	-	-	-	-	-	-	٢٤٦,٩٧٨,٦٣٧	١٩٨,٥٣٦,١٧٧
إجمالي المطلوبات	٢٤٦,٩٧٨,٦٣٧	١٩٨,٦٩٤,٨٣٧	٣٦٩,٧٦٥,٦٦٦	٣١٤,٥٩٦,٩٤٧	٢١٣,٥٩٨,٦١٧	١٦٠,٩٠٤,١١٧	-	-	٨٣٠,٣٤٢,٩٢٠	٦٧٤,١٩٥,٩٠١

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 ٢٠٢٦م (غير مُراجَعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
ربح القطاع	١٠٢,٢٥٢,٩٣٢	٧٨,٠٥٩,٢١٦
مصروفات تسويق	(٩,٢٥٤,١٢٤)	(٧,١٣٤,٥٣٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٤,٣٨٤,٩٢٠)	(١٥,٨٠٩,٦٣٢)
مصروفات الطرح العام الأولي	-	(٤,٧٤٨,٧٨٨)
إيرادات أخرى، بالصافي	٢,٣٢٠,١٩٥	٢,٢٥٢,٢٩٦
تكاليف تمويل	(٢٩,٠٩٤,٤٧٠)	(٢٥,٣٢٤,٧٢٣)
الربح قبل الزكاة	٤١,٨٣٩,٦١٣	٢٧,٢٩٣,٨٣٢

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 للفترة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة)	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
ربح الفترة	٢٢,٦٩٠,٥٩٣	١٦,٣١٧,٤٩٣	٤٠,٨٨٦,٧٠٦	٢٦,٥٩٠,٢٨٣
عدد الأسهم				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (إيضاح ٩)	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	١١٢,٠٢٦,٠٨٧	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	١٠٦,٧٠٤,٧٦٢
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (﷼)*	٠,١٩٨	٠,١٤٦	٠,٣٥٧	٠,٢٤٩

* احتسبت ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م من خلال قسمة صافي الدخل بعد الزكاة المنسوب للمساهمين للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والقائمة خلال الفترة. تتساوى ربحية السهم الأساسية والمخفضة نظراً لعدم وجود أدوات مالية من شأنها أن تؤدي إلى تخفيض ربحية السهم الأساسية .

٢١. مصروفات الإدراج والطرح العام الاولي

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مُراجَعة)	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
مصروفات الإدراج والطرح العام الاولي	-	٤,١٦٣,٣٢٦	-	٤,٧٤٨,٧٨٨
	-	٤,١٦٣,٣٢٦	-	٤,٧٤٨,٧٨٨

٢١. مصروفات الإدراج والطرح العام الاولي (تتمة)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لم تتحمل المجموعة أي مصاريف تتعلق بعملية الإدراج والطرح العام الأولي، وذلك بعد استكمال عملية الإدراج وبدء تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٥م (الموافق ٢٧ محرم ١٤٤٧هـ) تحت رمز التداول ٦٠١٨ . لم يطرأ أي تغيير على إجمالي المصروفات التراكمية للطرح أو أسس التخصيص والمعالجة المحاسبية المعتمدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، والمطبقة وفقًا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢، واستنادًا إلى توضيح الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الصادر بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٣م بشأن المعالجة المحاسبية لتكاليف الإدراج عند إدراج الشركة مع بيع جزء من حصة المؤسسين للعموم.

٢٢. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠٢٦م، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة الأندية للرياضة على شراء عدد من أسهم الشركة العادية بحد أقصى ١,٤٥٠,٠٠٠ سهم، والاحتفاظ بها كأسهم خزينة بغرض تخصيصها لبرنامج أسهم حوافز الموظفين، على أن يتم تمويل عملية الشراء من الموارد الذاتية للشركة. كما وافقت الجمعية على تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال ١٢ شهراً من تاريخ الموافقة، واعتماد برنامج أسهم حوافز الموظفين وتفويض مجلس الإدارة بتحديد شروطه وأحكامه.

وتُعد هذه الموافقة حدثاً لاحقاً غير معدل، ولم يترتب عليها أي تعديل على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

وباستثناء ما ورد أعلاه، لم تحدث أي أحداث لاحقة أخرى تستوجب التعديل أو الإفصاح عنها حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م.

٢٣. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٦م (الموافق ١٩ جمادى الأولى ١٤٤٨ هـ).