

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

شركة الأندية للرياضة

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 يونيو ٢٠٢٦ م، وقائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 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 مُعدة 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: ٦ أغسطس ٢٠٢٦ م
الموافق: ٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ

شركة الأندية للرياضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٣٩,٧٧٨,٨٥١	٥٩١,٥٤٢,٠١٩	(٤)	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٤,٦٩٠,٥٦٤	٢٩١,٣٢٠,٢٠١	(٥,١)	موجودات حق استخدام
٨,٣٨٩,٨٣٢	٧,٥٧٧,٣١٥		موجودات غير ملموسة
٨٥٢,٨٥٩,٢٤٧	٨٩٠,٤٣٩,٥٣٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨,٠٧١,٥٢٣	٨,٨٨٩,١١٤		مخزون
١١,٩٩١,٧٧٥	١٦,٣٣٧,٥٣٠	(٦)	ذمم مدينة تجارية
٢٥,١٠٧,٧٧٢	٣٠,٠٣١,٦٦٠	(٧)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٦,٦٧٦,٤٢٥	٤٤,٥٣٥,٣٦٠	(٨)	نقد ومعادلات النقد
٩١,٨٤٧,٤٩٥	٩٩,٧٩٣,٦٦٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٤٤,٧٠٦,٧٤٢	٩٩٠,٢٣٣,١٩٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١٤,٤٠٠,٠٠٠	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	(٩)	رأس المال
٦١,٩٦٧,٥١٨	٦١,٩٦٧,٥١٨	(٩)	علاوة إصدار أسهم
٩٤,١٤٣,٣٢٣	١٠٩,٣٤٤,٢٠٦		أرباح مبقاة
٢٧٠,٥١٠,٨٤١	٢٨٥,٧١١,٧٢٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢٨,٠٠٢,٤٩٥	٣٢٠,٩٩٥,٥١٥	(٥,٢)	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار
١٠٧,٥٣٠,٥٤٠	١٢٢,٣٧٢,٥٩١	(١٠)	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٠,١٢٢,١٧٩	٣٣,٤٥٢,٩٨٠	(١١)	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٦٦٣,٤٣٩	٤٥١,٦٣٨	(١٢)	الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود
٤٦٦,٣١٨,٦٥٣	٤٧٧,٢٧٢,٢٢٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٥,٤٣٣,٩٠٦	٤٨,٠٩٥,٨٣٤	(٥,٢)	الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٣٢,٣٩٨,٤٥١	٣٥,٩٩٩,٠٦٥	(١٠)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠,٦٤١,٩٠٥	١٢,٢٣٢,٤٠٤		ذمم دائنة تجارية
١٦,٧٨١,٧٣٤	٢٠,١٢٢,٥٤٠	(١٣)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١,٠٦١,٣٦٨	٣٥٩,٧٥٩	(١٤)	مخصص الزكاة
١٠١,٥٥٩,٨٨٤	١١٠,٤٣٩,١٤٩	(١٢)	الجزء المتداول من مطلوبات العقود
٢٠٧,٨٧٧,٢٤٨	٢٢٧,٢٤٨,٧٥١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٧٤,١٩٥,٩٠١	٧٠٤,٥٢١,٤٧٥		اجمالي المطلوبات
٩٤٤,٧٠٦,٧٤٢	٩٩٠,٢٣٣,١٩٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

رئيس مجلس الإدارة

عمار الخضيرى



الرئيس التنفيذي

وائل المرعي



المدير المالي

عبد الله الطحان



شركة الأندية للرياضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م		
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)		
١٦٦,٨٤٩,٤١٥	١٩٢,٤٩٤,٠٩٨	٨٤,٤٠٩,٧٣٠	١٠٦,٣٧٨,٤٧٥	(١٥ و ١٩)	إيرادات النشاط
(١٢٧,٤٣٨,٣٩١)	(١٣٦,٧١٦,٩٩٤)	(٦٢,٢٠٩,٧٨٤)	(٧٢,٤١٥,٠٥٠)	(١٩)	تكاليف النشاط
٣٩,٤١١,٠٢٤	٥٥,٧٧٧,١٠٤	٢٢,١٩٩,٩٤٦	٣٣,٩٦٣,٤٢٥		مجمّل الربح
(٥,٢٦٣,٩٤٦)	(٥,٩١٥,٧٣٦)	(٢,٨٠٢,١٤٣)	(٢,٩٩٩,٦٣١)		مصروفات تسويق
(٨,٠٠٨,٨٧٧)	(١٥,٦٢٥,١٩٨)	(٣,٥٦٢,٥٦٠)	(٨,٤٣٠,٥٠٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٥٨٥,٤٦٢)	-	(٤٤٥,٤٦٢)	-	(٢١)	مصروفات الطرح العام الأولي
٢٥,٥٥٢,٧٣٩	٣٤,٢٣٦,١٧٠	١٥,٣٨٩,٧٨١	٢٢,٥٣٣,٢٩٤		ربح التشغيل
١,٢٦٣,٠١٧	١,٥٠٢,٩٦٩	٣٧٣,٤٨٤	٨٨٦,٦٠١		إيرادات أخرى، بالصافي
(١٦,٢٧٦,٢٩٨)	(١٧,١٥٢,١٠٢)	(٨,٧٤٤,١١٩)	(٩,٣٥٠,٤٩٩)		تكاليف تمويل
١٠,٥٣٩,٤٥٨	١٨,٥٨٧,٠٣٧	٧,٠١٩,١٤٦	١٤,٠٦٩,٣٩٦		ربح الفترة قبل الزكاة
(٢٦٦,٦٦٨)	(٣٩٠,٩٢٤)	(١٥٢,١٦٧)	(٢٧٤,٤٧٤)	(١٤)	مصروف الزكاة
١٠,٢٧٢,٧٩٠	١٨,١٩٦,١١٣	٦,٨٦٦,٩٧٩	١٣,٧٩٤,٩٢٢		ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:					
(١,٨٣١,٩٢٥)	(٢,٩٩٥,٢٣٠)	(٨٤٦,٤٨٧)	٢٥٩,١٨٤	(١١)	بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى قائمة الربح أو الخسارة
(١,٨٣١,٩٢٥)	(٢,٩٩٥,٢٣٠)	(٨٤٦,٤٨٧)	٢٥٩,١٨٤		إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٨,٤٤٠,٨٦٥	١٥,٢٠٠,٨٨٣	٦,٠٢٠,٤٩٢	١٤,٠٥٤,١٠٦		الدخل الشامل الآخر للفترة
٠,٠٩٩	٠,١٥٩	٠,٠٦٦	٠,١٢١	(٢٠)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ﷲ)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) 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

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م			
١١٤,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٩٦٧,٥١٨	٩٤,١٤٣,٣٢٣	٢٧٠,٥١٠,٨٤١
-	-	١٨,١٩٦,١١٣	١٨,١٩٦,١١٣
-	-	(٢,٩٩٥,٢٣٠)	(٢,٩٩٥,٢٣٠)
-	-	١٥,٢٠٠,٨٨٣	١٥,٢٠٠,٨٨٣
١١٤,٤٠٠,٠٠٠	٦١,٩٦٧,٥١٨	١٠٩,٣٤٤,٢٠٦	٢٨٥,٧١١,٧٢٤
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	(١,٠٢٦,٥٤٠)	٦٥,٨٣٥,٤١٠	١٦٨,٨٠٨,٨٧٠
-	-	١٠,٢٧٢,٧٩٠	١٠,٢٧٢,٧٩٠
-	-	(١,٨٣١,٩٢٥)	(١,٨٣١,٩٢٥)
-	-	٨,٤٤٠,٨٦٥	٨,٤٤٠,٨٦٥
-	(٤٤٩,٦٧٠)	-	(٤٤٩,٦٧٠)
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	(١,٤٧٦,٢١٠)	٧٤,٢٧٦,٢٧٥	١٧٦,٨٠٠,٠٦٥
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م			
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	(١,٤٧٦,٢١٠)	٧٤,٢٧٦,٢٧٥	١٧٦,٨٠٠,٠٦٥

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ م (مُراجعة)

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مُراجعة)

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

احتياطي إصدار أسهم

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)

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

رئيس مجلس الإدارة

عمار الخضيرى



الرئيس التنفيذي

وائل المرعبي



المدير المالي

عبد الله الطحان



شركة الأندية للرياضة
(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
١٠,٥٣٩,٤٥٨	١٨,٥٨٧,٠٣٧	ربح الفترة قبل الزكاة	
تسويات ل:			
٣٥,٧٧٤,٩٠٥	٣٩,٠٨٨,١٨٩	(٥ و ٤)	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات وموجودات حتى إستخدام
(٧٦,١٣٣)	(١٦٢,٩٢٤)		أرباح استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٤٣٣,٢١٦	١,١١٥,٥٣٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢,٧١٠,٠٠٠	٣,٤٦٠,٠٠٠	(١١)	مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
١٦,٢٧٦,٢٩٨	١٧,١٥٢,١٠٢		تكاليف تمويلية
(٤٤٩,٤٩٢)	(١٣١,٦٨٠)		خصم على اقساط الايجارات
٦٥,٢٠٨,٢٥٢	٧٩,١٠٨,٢٦٢		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
(٢١٤,٩٢٩)	(٨١٧,٥٩١)	مخزون	
٢,٩١٧,٨٩٨	(٤,٣٤٥,٧٥٥)	ذمم مدينة تجارية	
١,١١١,٨٧٩	(٤,٩٢٣,٨٨٨)	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	
(٨,٤١٣,٨٨٠)	١,٥٩٠,٤٩٩	ذمم دائنة تجارية	
(٢,٦٧٣,٦٤٢)	٢,٩١١,٦٠٧	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	
(٢,٧٥٨,٤٦٠)	٨,٦٦٧,٤٦٤	مطلوبات عقود، صافي	
(١,٠٠٨,١٥١)	(١,٠٩٢,٥٣٣)	زكاة مدفوعة	
(٣,٤٦٨,٩٢٥)	(٢,٦٩٥,٢٣٠)	(١١)	مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
٥٠,٧٠٠,٠٤٢	٧٨,٤٠٢,٨٣٥		
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية			
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية			
(٣٥,٨٠٦,٠٩٢)	(٧١,٦٩٩,٦٢٧)	(٤)	مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
(١,٨٧٥,٧٢٤)	(٣٠٣,٠٢١)		مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة
٤٨٢,٧٤٨	٣١١,٩٨٨		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٣٧,١٩٩,٠٦٨)	(٧١,٦٩٠,٦٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(٦٩,٠٢٣,٩٨٨)	(١٦,٥٨٧,٢٣٥)	(١٠)	المسدد من قروض
٨٥,٢٦٤,٠٧٧	٣٥,٠٢٩,٩٠٠	(١٠)	المحصل من القروض
(٢٠,٨٨٩,٩٨٤)	(١٨,٠٩١,٢١١)	(٥,٢)	المسدد من مطلوبات عقود إيجار
(٨,٢٢٤,٦٠٥)	(٩,٢٠٤,٦٩٤)		المسدد من تكاليف التمويل
(١٢,٨٧٤,٥٠٠)	(٨,٨٥٣,٢٤٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٢٦,٤٧٤	(٢,١٤١,٠٦٥)		صافي التغير في النقد ومعادلات النقد خلال الفترة
٥,٠٢٦,٤٠٦	٤٦,٦٧٦,٤٢٥		نقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
٥,٦٥٢,٨٨٠	٤٤,٥٣٥,٣٦٠		نقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة
معاملات غير نقدية هامة:			
(٢,٠٦٤,٧٢٤)	(٢,٥٩٢,٠٠٩)	(٤)	المرسمل خلال السنة من تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار
(١,٦٣٤,٤٣١)	(٢,٧٥٣,٨٥٨)	(٤)	المرسمل خلال السنة من تكاليف تمويلية على القروض
(٤٦,٢٣٠,٢٣٣)	(٥٨٤,٥٦٤)	(٥,١)	إضافات موجودات حتى الإستخدام
(١,٨٣١,٩٢٥)	(٢,٩٩٥,٢٣٠)	(١١)	إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
(٤٤٩,٦٧٠)	-		إحتياطي اصدار اسهم

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) 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



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 ١٤٢٢ هـ (الموافق ١٨ يوليو ٢٠٠١ م) في مدينة الرياض.

بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢ م) 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 ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٢ م) تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل النظام الأساسي للشركة.

بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٢٤ م، 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 أدرجت الشركة في سوق الأسهم السعودية "تداول" وبدأت بالتداول بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٧ م (الموافق ٢٢ يوليو ٢٠٢٥ م) تحت رمز التداول ٦٠١٨.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في نشاطات 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

السم الشركة التابعة	السجل لتجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة كما في		النشاط
			٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
شركة الأمان الرياضية	١٠١٠٣٣٤١٣	المملكة العربية	١٠٠٪	١٠٠٪	أعمال تنظيف
الثالثة	٩	السعودية	١٠٠٪	١٠٠٪	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 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 ٢٠٢٥ م.

إن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً 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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥ م.

٢. أسس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أسس 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 الإنتمان 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 تملكها 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 ومصرفات 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 والمصرفات 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 (٢٠٢٥ م: ١٠٠٪). وتمثل 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 ٢٠٢٦ 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 يونيو ٢٠٢٦ م، 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 ٢٠٢٧ م، مع السماح بالتطبيق المبكر. ولم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الجديد عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم الأثر المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) على قوائمها المالية الموحدة، وذلك استناداً 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 مجموعتين فرعيتين محددتين حديثاً، هما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضرائب الدخل". ويختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٨) عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الذي تعرضه المجموعة حالياً.

وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، 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، والنتيجة حالياً عن تأجير المساحات التجارية، وبشكل محدد إيرادات تأجير المعارض، ومواقع أجهزة الصراف الآلي، والمساحات الإعلانية، والتي كانت تُدرج سابقاً 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 حالياً ضمن تكاليف الموظفين، وعرضها ضمن تكاليف التمويل في فئة التمويل.
- أرباح/خسائر فروق أسعار صرف العملات الأجنبية: وفقاً 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 بإيرادات 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.

ونظراً 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 وفقاً 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 الجوهرية

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 حديثاً "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 أصلاً 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 بدلاً من الأنشطة التشغيلية، بما يضمن اتساق العرض مع متطلبات التصنيف المطبقة بموجب هذا الإطار.

٤. الممتلكات والألات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
		التكلفة
٨٤٤,٧٤٠,٩٨١	٧٣٤,٠٩٠,٦٧٨	كما في بداية الفترة / السنة
٧٧,٠٤٥,٤٩٤	١٢٤,٤٠٧,٨٦٢	إضافات خلال الفترة / السنة (*)
(١,٦٧١,٢٢٤)	(١٣,٧٥٧,٥٥٩)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٩٢٠,١١٥,٢٥١	٨٤٤,٧٤٠,٩٨١	كما في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
(٣٠٤,٩٦٢,١٣٠)	(٢٧٠,٧٣٤,٩٥١)	كما في بداية الفترة / السنة
(٢٥,١٣٣,٢٦٢)	(٤٦,٤٧٠,٥٢٧)	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
١,٥٢٢,١٦٠	١٢,٢٤٣,٣٤٨	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٣٢٨,٥٧٣,٢٣٢)	(٣٠٤,٩٦٢,١٣٠)	كما في نهاية الفترة / السنة
٥٩١,٥٤٢,٠١٩	٥٣٩,٧٧٨,٨٥١	صافي القيمة الدفترية (**)

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

(*) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قامت المجموعة برسملة تكلفة إقراض تتعلق بموجودات مؤهلة بمبلغ ٢,٧٥٣,٨٥٨ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٠,٨١٧,٧٦١ ﷲ)، كما قامت برسملة تكاليف تمويلية على مطلوبات عقود الإيجار بمبلغ ٢,٥٩٢,٠٠٩ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٤,٢٧٠,٨٣٩ ﷲ).

(*) يشمل الرصيد قيمة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٦١,٥٠٣,٦٨٨ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٨٦,١٠٨,٧٥١ ﷲ). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، تم تحويل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٧٧,٢٦٤,٢٩٠ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٧٠,٤٠٩,٥٧٧ ﷲ) إلى مباني مقامة على أراضي مستأجرة 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 يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
		التكلفة
٤٤٥,٨٥٨,٩٧١	٣٦٧,٣٥٨,٤٦٥	كما في بداية الفترة / السنة
٥٨٤,٥٦٤	٨٢,١٥٩,٥١٧	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢,٠٠١,٤٦٥)	إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة
-	(١,٦٥٧,٥٤٦)	تعديل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
٤٤٦,٤٤٣,٥٣٥	٤٤٥,٨٥٨,٩٧١	كما في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
(١٤١,١٦٨,٤٠٧)	(١١٤,٦٨٩,٧٤٦)	كما في بداية الفترة / السنة
(١٣,٩٥٤,٩٢٧)	(٢٦,٤٧٨,٦٦١)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
(١٥٥,١٢٣,٣٣٤)	(١٤١,١٦٨,٤٠٧)	كما في نهاية الفترة / السنة
٢٩١,٣٢٠,٢٠١	٣٠٤,٦٩٠,٥٦٤	صافي القيمة الدفترية

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)

(بالريال السعودي ﷲ)

٥. عقود الإيجار (تتمة)

٥,٢ مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
٣٧٣,٤٣٦,٤٠١	٣٢١,٩٢٢,٥٣٠	كما في بداية الفترة / السنة
٥٨٤,٥٦٤	٨٢,١٥٩,٥١٧	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢,٧١٢,٦٨٥)	إنهاء عقود إيجار خلال الفترة / السنة
-	(١,٦٥٧,٥٤٦)	تعديل عقود إيجار خلال الفترة / السنة
١٣,٢٩٣,٢٧٥	٢٤,٦٧٩,٤٢٦	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة
(١٣١,٦٨٠)	(٧٧٤,٨٢٤)	خصم على أقساط الإيجارات خلال الفترة / السنة
(١٨,٠٩١,٢١١)	(٥٠,١٨٠,٠١٧)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٦٩,٠٩١,٣٤٩	٣٧٣,٤٣٦,٤٠١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
٤٨,٠٩٥,٨٣٤	٤٥,٤٣٣,٩٠٦	الجزء المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٣٢٠,٩٩٥,٥١٥	٣٢٨,٠٠٢,٤٩٥	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود إيجار
٣٦٩,٠٩١,٣٤٩	٣٧٣,٤٣٦,٤٠١	إجمالي مطلوبات الإيجار

٦. ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
١٨,٣٠٢,٧٠٢	١٣,٩٥٦,٩٤٧	ذمم مدينة تجارية
(١,٩٦٥,١٧٢)	(١,٩٦٥,١٧٢)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٦,٣٣٧,٥٣٠	١١,٩٩١,٧٧٥	

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية ومخاطر الائتمان:

المجموع	٣٠ -	٩٠ -	١٨٠ -	٢٧٠ -	٣٦٠ -	أكثر من ٣٦٥
يومًا	يومًا	يومًا	يومًا	يومًا	يومًا	يومًا
١٨,٣٠٢,٧٠٢	١٤,٤٦٥,٢٨	٤٧٦,٤١٥	٦,٨٨١	١,٣٨٧,١٩٦	١,٧٥٠	١,٩٦٥,١٧٢
١٣,٩٥٦,٩٤٧	٥,٨٣٣,١٤٦	٧٢٨,٣٠٨	٥,٢٢٧,٨٠٩	٢٠٢,٣٥٥	١٥٧	١,٩٦٥,١٧٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م

٧. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
١٨,٤٤٥,٨٨١	١٦,٥١٦,٩١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥,٤٠٤,١١٥	٥,٣١٠,٣٩٩	غطاء خطابات ضمان
٣,٤٩١,٥٤٥	٨٨٣,١١٨	مدفوعات مقدمة للموردين
٢,٠٠٩,١٢٤	١,٧٢٤,٨٥٠	مدفوعات مقدمة للموظفين
٨٤٤,٩٩٥	٨٣٦,٤٩٥	تأمينات مستردة
٣٠,١٩٥,٦٦٠	٢٥,٢٧١,٧٧٢	
(١٦٤,٠٠٠)	(١٦٤,٠٠٠)	انخفاض في قيمة الموجودات المتداولة الأخرى
٣٠,٠٣١,٦٦٠	٢٥,١٠٧,٧٧٢	الرصيد

٨. نقد ومعادلات النقد

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع بالبنوك (١-٨)
١٨,٦٣٣,٨٠٩	٤٦,٤٦٨,٢٠٩	بنوك - حسابات جارية
٩٠١,٥٥١	٢٠٨,٢١٦	النقد بالصندوق
٤٤,٥٣٥,٣٦٠	٤٦,٦٧٦,٤٢٥	

١-٨ تحمل هذه الوديعة عائداً متوقعاً بمعدل ٤,٥٪ وتستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر، الوديعة المذكورة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

٩. رأس المال

- بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١١٤,٤ مليون ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١١٤,٤ مليون ﷲ) ومقسم إلى ١١٤,٤ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١١٤,٤ مليون سهم) مدفوعة بالكامل، بقيمة اسمية تبلغ واحد ﷲ لكل سهم.
- تم إدراج الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠٢٥ م (٢٧ محرم ١٤٤٧ هـ) تحت رمز التداول ٦٠١٨.
- وعقب الطرح العام الأولي، أصدرت الشركة عدد ١٠,٤ مليون سهم جديد بسعر ٧,٥ ﷲ للسهم، محققةً متحصلات إجمالية قدرها ٧٨ مليون ﷲ. وقد تم تخصيص مبلغ ١٠,٤ مليون ﷲ للقيمة الاسمية للأسهم المصدرة، ومبلغ ٥,٦٣ مليون ﷲ لتغطية تكاليف الطرح المرتبطة مباشرة بأسهم زيادة رأس المال المطروحة للاكتتاب العام، في حين تم تسجيل مبلغ ٦١,٩٧ مليون ﷲ كعلاوة إصدار أسهم، وقد نتج عن الطرح العام الأولي زيادة في رأس مال الشركة وعلاوة إصدار الأسهم وفقاً لذلك.

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

١٠. قروض طويلة الأجل

- بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٣ ربيع الأول ١٤٤٧ هـ) وقعت المجموعة اتفاقية تجديد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية، لتحديث بيانات التسهيلات الائتمانية المسحوبة مسبقاً من المجموعة خلال الأعوام الماضية بنسب متغيرة بقيمة ٥٧ مليون ﷲ. 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 ٢٠٢٦ م. وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ لا شيء ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣,٥٩٧,٣٦٨ ﷲ).
 - 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، وتم تقديم سندات لأمر صادرة للبنك بكامل القيمة، وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ٢١ يناير ٢٠٣١ م. بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١١٢,٣٧٥,٨٢٦ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١١٦,٣٣٥,٧٩٣ ﷲ).
- القرض مضمون مقابل رهن أرض (إيضاح ٤). فيما يلي بيانات رهن صك الأرض (إيضاح ٤):

رقم الصك	التاريخ
٧١٨٥٠٧٠٠٠٥٦٨	١٤٤٥-٨-٥ هـ

- بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٤ جمادى الآخرة ١٤٤٧ 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 مدتها سنتان، وتم تقديم سندات لأمر صادرة للبنك بكامل القيمة، وسيتم سداد آخر قسط بتاريخ ٠٢ نوفمبر ٢٠٣١ م وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ١٩,٩٩٥,٨٣٠ ﷲ).
 - بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢٦ م (الموافق ١٦ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ) وقعت المجموعة عقد تسهيلات ائتمانية مع أحد البنوك المحلية للحصول على تمويل بمبلغ ٧٠ مليون ﷲ. ويتم سداد هذا القرض 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 آخر قسط بتاريخ ٠٢ نوفمبر ٢٠٣١ م وقد بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م مبلغ ٢٦,٠٠٠,٠٠٠ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: مبلغ لا شيء ﷲ).
- جميع القروض التي حصلت عليها المجموعة متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.
- وفيما يلي بيان بحركة القروض:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
١٣٩,٩٢٨,٩٩١	١٤٢,٩٧٣,٣٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٥,٠٢٩,٩٠٠	١١٢,٩٧٠,٠٧٧	مبلغ التمويل المستلم خلال الفترة / السنة
(١٦,٥٨٧,٢٣٥)	(١١٦,٠١٤,٤٣٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٥٨,٣٧١,٦٥٦	١٣٩,٩٢٨,٩٩١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض القروض في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
٣٥,٩٩٩,٠٦٥	٣٢,٣٩٨,٤٥١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٢,٣٧٢,٥٩١	١٠٧,٥٣٠,٥٤٠	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
١٥٨,٣٧١,٦٥٦	١٣٩,٩٢٨,٩٩١	

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

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 يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
٣٣,٧٧٩,٠٠٠	٢٧,١٨٣,٠٠٠	كما في بداية الفترة / السنة
٢,٥٢٣,٠٠٠	٤,٠١٩,٠٠٠	تكلفة الخدمة الحالية
٩٣٧,٠٠٠	١,٥٥٨,٠٠٠	تكلفة الفائدة
(٢,٦٩٥,٢٣٠)	(٧,٧٦٢,٧٤٠)	المنافع المدفوعة
٢,٩٩٥,٢٣٠	٨,٧٨١,٧٤٠	إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٣٧,٥٣٩,٠٠٠	٣٣,٧٧٩,٠٠٠	كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
٣٣,٤٥٢,٩٨٠	٣٠,١٢٢,١٧٩	منافع طويلة الأجل
٤,٠٨٦,٠٢٠	٣,٦٥٦,٨٢١	منافع قصيرة الأجل (إيضاح ١٣)
٣٧,٥٣٩,٠٠٠	٣٣,٧٧٩,٠٠٠	

١٢. مطلوبات العقود

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
١٠٢,٢٢٣,٣٢٣	٩٤,٣٨٨,٨٩٠	كما في بداية الفترة / السنة
٢٠٢,٦٦٤,٥٣١	٣٨٥,٥٥٨,٠٨٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٦٢,٧٤٠,٥٥٣)	(٣٠٩,٥٨٥,٩٣٥)	المثبت خلال الفترة / السنة كإيرادات اشتراكات وعضويات (إيضاح ١٥)
(٢٦,٦٦٦,٥٢٠)	(٣٨,٢٥٥,٩٣٨)	المثبت خلال الفترة / السنة كإيرادات من التدريب الشخصي والخدمات الصحية الأخرى (إيضاح ١٥)
(٩٤٣,١٠٠)	(٢,٠٧٠,٣٣٣)	المثبت خلال الفترة / السنة كإيرادات بيع الملحقات (إيضاح ١٥)
(٢,١٤٣,٩٢٥)	(٢٦,٣٢٦,٧٩٤)	المثبت خلال الفترة / السنة كإيرادات للحلول الرياضية (إيضاح ١٥)
(١,٥٠٢,٩٦٩)	(١,٤٨٤,٦٥٦)	المثبت خلال الفترة / السنة كإيرادات أخرى
١١٠,٨٩٠,٧٨٧	١٠٢,٢٢٣,٣٢٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
١١٠,٤٣٩,١٤٩	١٠١,٥٥٩,٨٨٤	الجزء المتداول من مطلوبات العقود
٤٥١,٦٣٨	٦٦٣,٤٣٩	الجزء غير المتداول من مطلوبات العقود
١١٠,٨٩٠,٧٨٧	١٠٢,٢٢٣,٣٢٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

١٣. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١٤,٠٩٧,٧٠٩	١٤,٤٧٢,٤٩٥	مستحقات الموظفين (*)
٣,٣١٥,٠٣٢	١,٦٧١,٩٧٧	مصروفات مستحقة
٢,٧٠٩,٧٩٩	٦٣٧,٢٦٢	ضريبة القيمة المضافة
٢٠,١٢٢,٥٤٠	١٦,٧٨١,٧٣٤	

(*) يشمل رصيد مستحقات الموظفين الأعلى رصيد إجازات مستحقة بقيمة ٤,٠٨٦,٠٢٠ ﷲ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣,٦٥٦,٨٢١ ﷲ). تم وضع سياسة لترحيل أرصدة هذه الإجازات، وتمت الموافقة على هذه السياسة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. وفقاً لذلك، تم حساب مخصص الإجازات 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 يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
١,٠٦١,٣٦٨	١,٠٠٨,١٥١	كما في بداية الفترة / السنة
(١,٠٩٢,٥٣٣)	(١,٠٠٨,١٥١)	المسدد خلال الفترة / السنة
٣٩٠,٩٢٤	١,٠٦١,٣٦٨	المكون خلال الفترة / السنة
٣٥٩,٧٥٩	١,٠٦١,٣٦٨	كما في نهاية الفترة / السنة

١٥. الإيرادات

تتكون إيرادات النشاط كما يلي:

١٠-١٥ تصنيف الإيرادات حسب نوع المنتج / الخدمة

٣٠ يونيو (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو (غير مُراجعة)	٣٠ يونيو (غير مُراجعة)	
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
١٢٨,٧٩٨,١١٣	١٦٢,٧٤٠,٥٥٣	٦٨,٢٥٤,٧٩٥	٨٩,٥١٧,٨٩٢	إيرادات اشتراكات وعضويات
١٢,٧٧٠,٩٣٣	٢٦,٦٦٦,٥٢٠	٨,٣٨٦,٩٦٢	١٥,٢٤٩,٩٢٤	التدريب الشخصي والخدمات الصحية الأخرى (أ)
١,٠٩٤,١٤١	٩٤٣,١٠٠	٤٩٩,٥١٣	٥٦٠,٦٧١	بيع الملحقات والخدمات الأخرى (ب)
				<u>الحلول الرياضية</u>
٢٣,٣٦١,٦٩٨	-	٦,٩٨٩,٠٠٠	-	عقود الإنشاء والتطوير
٢٨٤,٧٣٥	٩١,٥٩٤	٩,٥٦٢	٢٤,٧٦٦	بيع المعدات (ج)
٥٣٩,٧٩٥	٢,٠٥٢,٣٣١	٢٦٩,٨٩٨	١,٠٢٥,٢٢٢	إيرادات من عقود الصيانة
٢٤,١٨٦,٢٢٨	٢,١٤٣,٩٢٥	٧,٢٦٨,٤٦٠	١,٠٤٩,٩٨٨	
١٦٦,٨٤٩,٤١٥	١٩٢,٤٩٤,٠٩٨	٨٤,٤٠٩,٧٣٠	١٠٦,٣٧٨,٤٧٥	إجمالي إيرادات الفترة

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

١٥. الإيرادات (تتمة)

٢-١٥ تصنيف الإيرادات حسب توقيت الاعتراف بالإيراد		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مُراجعة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مُراجعة)	
		٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م
على مدار الزمن		٩٠,٥٤٣,١١٤	٧٥,٥١٣,٦٩٣	١٦٤,٧٩٢,٨٨٤	١٥٢,٦٩٩,٦٠٦
في نقطة من الزمن (أ + ب + ج)		١٥,٨٣٥,٣٦١	٨,٨٩٦,٠٣٧	٢٧,٧٠١,٢١٤	١٤,١٤٩,٨٠٩
		١٠٦,٣٧٨,٤٧٥	٨٤,٤٠٩,٧٣٠	١٩٢,٤٩٤,٠٩٨	١٦٦,٨٤٩,٤١٥

١٦. الموجودات والمطلوبات المالية

١-١٦ الموجودات المالية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
١٦,٣٣٧,٥٣٠	١١,٩٩١,٧٧٥	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة:
١٨,٦٣٣,٨٠٩	٤٦,٤٦٨,٢٠٩	ذمم مدينة تجارية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	بنوك - حسابات جارية
٥,٤٠٤,١١٥	٥,٣١٠,٣٩٩	ودائع بالبنوك
٢,٠٠٩,١٢٤	١,٧٢٤,٨٥٠	غطاء خطابات ضمان
٨٤٤,٩٩٥	٨٣٦,٤٩٥	مدفوعات مقدمة للموظفين
٦٨,٢٢٩,٥٧٣	٦٦,٣٣١,٧٢٨	تأمينات مستردة
		إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة

٢-١٦ المطلوبات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م (مُراجعة)	
١٥٨,٣٧١,٦٥٦	١٣٩,٩٢٨,٩٩١	الموجودات المالية بالتكلفة المستنفذة:
٣٦٩,٠٩١,٣٤٩	٣٧٣,٤٣٦,٤٠١	قروض
١٢,٢٣٢,٤٠٤	١٠,٦٤١,٩٠٥	مطلوبات عقود إيجار
١٧,٤١٢,٧٤١	١٦,١٤٤,٤٧٢	ذمم دائنة تجارية
٥٥٧,١٠٨,١٥٠	٥٤٠,١٥١,٧٦٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى بخلاف ضريبة القيمة المضافة
٤٤٣,٣٦٨,١٠٦	٤٣٥,٥٣٣,٠٣٥	إجمالي المطلوبات المالية بالتكلفة المستنفذة
١١٣,٧٤٠,٠٤٤	١٠٤,٦١٨,٧٣٤	الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية
٥٥٧,١٠٨,١٥٠	٥٤٠,١٥١,٧٦٩	الجزء المتداول من المطلوبات المالية
		إجمالي المطلوبات المالية

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

١٧. الإرتباطات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تبلغ: ٢٢,٢٦٠,٨٠٨ ﷲ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م: ٣٠,٧٤٠,٧١٤ ﷲ) لعقود إنشاء أندية رياضية جديدة مدرجة ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

(شركة مساهمة سعودية مدرجة)

١٨. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١٨- أ المستحق من أطراف ذات علاقة

(*) المدير التنفيذي لشركة الدرس للخدمات البروتولية و النقلات هو أيضاً نائب رئيس مجلس إدارة شركة الأندية للرياضة.

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مزايا طويلة الأجل

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)

(بالريال السعودي ﷲ)

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 يُعدين 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة) :

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية	المنطقة الشمالية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الغربية	الإجمالي
١١٨,٢٠٨,٠١٥	٢٥,٦٠٣,٤٢٤	١٥,٩٧٢,٥٦٨	٤,٣٨٩,٩٧٢	٢٨,٣٢٠,١١٩	١٩٢,٤٩٤,٠٩٨
(٧٤,٧٦٨,٥٥٢)	(٢١,٠٧٣,٩٠٧)	(١١,١٧٨,٤٠٣)	(٤,١٠٤,٢١٣)	(٢٥,٥٩١,٩١٩)	(١٣٦,٧١٦,٩٩٤)
٤٣,٤٣٩,٤٦٣	٤,٥٢٩,٥١٧	٤,٧٩٤,١٦٥	٢٨٥,٧٥٩	٢,٧٢٨,٢٠٠	٥٥,٧٧٧,١٠٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة):

المنطقة الوسطى	المنطقة الشرقية	المنطقة الشمالية	المنطقة الجنوبية	المنطقة الغربية	الإجمالي
١١١,٧٧٠,٣٩٦	١٧,١٧٥,٥٧٥	١١,٠٨١,٩٣٠	٤,٤٨٢,٩١٥	٢٢,٣٣٨,٥٩٩	١٦٦,٨٤٩,٤١٥
(٧٩,٢٦٢,١٤٦)	(١٦,٤٥٧,٥٩٤)	(٧,٤٧٨,٩٤٣)	(٤,٢٥٦,٨٥٤)	(١٩,٩٨٢,٨٥٤)	(١٢٧,٤٣٨,٣٩١)
٣٢,٥٠٨,٢٥٠	٧١٧,٩٨١	٣,٦٠٢,٩٨٧	٢٢٦,٠٦١	٢,٣٥٥,٧٤٥	٣٩,٤١١,٠٢٤

٢,١٩ قطاعات السوق

تعرض الجداول التالية معلومات عن الإيرادات والأرباح لقطاعات السوق:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة):

مراكز لياقة رجالية	مركز لياقة نسائية	الحلول الرياضية	الإجمالي
٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م
١٣١,٧٥٢,٣٧٨	٩٩,٠٧٨,٩٢٤	٢,١٤٣,٩٢٦	٢٤,١٨٦,٢٢٨
(٩١,٦٦٩,٦٥٨)	(٧٧,٩٧٧,٤٣٥)	(٤٠١,٥٤٥)	(١٤,٢٥٠,٨٤٥)
٤٠,٠٨٢,٧٢٠	٢١,١٠١,٤٨٩	١,٧٤٢,٣٨١	٩,٩٣٥,٣٨٣

١٩. المعلومات القطاعية (تتمة)

٣,١٩ قطاعات السوق

تعرض الجداول التالية معلومات عن الموجودات والمطلوبات لقطاعات السوق:

الإجمالي		الحلول الرياضية		مركز لياقة نسائية		مراكز لياقة رجالية		المركز الرئيسي		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م	
(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(مُراجعة)	
٥٣٩,٧٧٨,٨٥١	٥٩١,٥٤٢,٠١٩	١٣٥,٩٢٨	٣٠١,٨٠٦	١٧٠,٦٢١,١٤٠	٢٠١,٨٣٦,٠٨٦	٣٥٧,٧٨٠,٥٨٢	٣٧٢,١٧٣,٧٥٧	١١,٢٤١,٢٠١	١٧,٢٣٠,٣٧٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٠٤,٦٩٠,٥٦٤	٢٩١,٣٢٠,٢٠١	-	-	١١٠,٢٦١,٠٥٦	١٠٦,٣٩٨,٦٤٥	١٩٤,٤٢٩,٥٠٨	١٨٤,٩٢١,٥٥٦	-	-	موجودات حق استخدام
١٠٠,٢٣٧,٣٢٧	١٠٧,٣٧٠,٩٧٩	-	-	-	-	-	-	١٠٠,٢٣٧,٣٢٧	١٠٧,٣٧٠,٩٧٩	موجودات أخرى
٩٤٤,٧٠٦,٧٤٢	٩٩٠,٢٣٣,١٩٩	١٣٥,٩٢٨	٣٠١,٨٠٦	٢٨٠,٨٨٢,١٩٦	٣٠٨,٢٣٤,٧٣١	٥٥٢,٢١٠,٠٩٠	٥٥٧,٠٩٥,٣١٣	١١١,٤٧٨,٥٢٨	١٢٤,٦٠١,٣٤٩	إجمالي الموجودات
٣٧٣,٤٣٦,٤٠١	٣٦٩,٠٩١,٣٤٩	-	-	١٣٣,٥٩٢,٨٠٩	١٣٢,٤٠٠,٠٠٣	٢٣٩,٨٤٣,٥٩٢	٢٣٦,٦٩١,٣٤٦	-	-	مطلوبات عقود الإيجار
١٠٢,٢٢٣,٣٢٣	١١٠,٨٩٠,٧٨٧	-	-	٢٧,٣١١,٣٠٨	٣٤,١٦٢,٩٣٦	٧٤,٧٥٣,٣٥٥	٧٦,٧٢٧,٨٥١	١٥٨,٦٦٠	-	مطلوبات العقود
١٩٨,٥٣٦,١٧٧	٢٢٤,٥٣٩,٣٣٩	-	-	-	-	-	-	١٩٨,٥٣٦,١٧٧	٢٢٤,٥٣٩,٣٣٩	مطلوبات أخرى
٦٧٤,١٩٥,٩٠١	٧٠٤,٥٢١,٤٧٥	-	-	١٦٠,٩٠٤,١١٧	١٦٦,٥٦٢,٩٣٩	٣١٤,٥٩٦,٩٤٧	٣١٣,٤١٩,١٩٧	١٩٨,٦٩٤,٨٣٧	٢٢٤,٥٣٩,٣٣٩	إجمالي المطلوبات

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷲ)

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 يونيو ٢٠٢٥ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	
٣٩,٤١١,٠٢٤	٥٥,٧٧٧,١٠٤	ربح القطاع
(٥,٢٦٣,٩٤٦)	(٥,٩١٥,٧٣٦)	مصروفات تسويق
(٨,٠٠٨,٨٧٧)	(١٥,٦٢٥,١٩٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٥٨٥,٤٦٢)	-	مصروفات الطرح العام الأولي
١,٢٦٣,٠١٧	١,٥٠٢,٩٦٩	إيرادات أخرى، بالصافي
(١٦,٢٧٦,٢٩٨)	(١٧,١٥٢,١٠٢)	تكاليف تمويل
١٠,٥٣٩,٤٥٨	١٨,٥٨٧,٠٣٧	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.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو (غير مُراجعة)		٣٠ يونيو (غير مُراجعة)		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
١٠,٢٧٢,٧٩٠	١٨,١٩٦,١١٣	٦,٨٦٦,٩٧٩	١٣,٧٩٤,٩٢٢	ربح الفترة
				عدد الأسهم
١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	١٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١١٤,٤٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المصدرة (إيضاح ٩)
٠,٠٩٩	٠,١٥٩	٠,٠٦٦	٠,١٢١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ﷲ)

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

٢١. مصروفات الإدراج والطرح العام الأولي

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو (غير مُراجعة)		٣٠ يونيو (غير مُراجعة)		
٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	٢٠٢٥ م	٢٠٢٦ م	
(٥٨٥,٤٦٢)	-	٤٤٥,٤٦٢	-	مصروفات الإدراج والطرح العام الأولي
(٥٨٥,٤٦٢)	-	٤٤٥,٤٦٢	-	

إيضاحات مختارة حول المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مُراجعة)
(بالريال السعودي ﷻ)

٢١. مصروفات الإدراج والطرح العام الأولي (تتمة)

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، 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 ٢٠٢٥ م (الموافق ٢٧ محرم ١٤٤٧ هـ) تحت رمز التداول ٦٠١٨. لم يطرأ أي تغيير على إجمالي المصروفات التراكمية للطرح أو أسس التخصيص والمعالجة المحاسبية المعتمدة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، والمطبقة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢، واستناداً إلى توضيح الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين الصادر بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠٢٣ م بشأن المعالجة المحاسبية لتكاليف الإدراج عند إدراج الشركة مع بيع جزء من حصة المؤسسين للعموم.

٢٢. الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة، لم تحدث أي أحداث لاحقة بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م قد يكون لها تأثير جوهري على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة أو على نتائج عملياتها حتى نهاية الفترة.

٢٣. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٦ م (الموافق ١٦ صفر ١٤٤٨ هـ).