

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية المختصرة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة لجام للرياضة

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة لشركة لجام للرياضة ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة الدخل الشامل المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدِي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م المرفقة لشركة لجام للرياضة غير معده، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة لجام للرياضة (بتبع)

حالة عدم التأكد الهامة المتعلقة بالاستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١-ج) من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، والذي يشير إلى أن نفشى فيروس كوفيد-١٩ قد تسبب في تدهور كبير في الوضع الاقتصادي للشركة. اضطرت الشركة إلى إغلاق جميع مراكز اللياقة البدنية مؤقتاً وهناك حالة من عدم التأكد بشأن شدة وطول فترة الإغلاق. أدى النفشى الحالي إلى انخفاض الإيرادات وهوامش الربح وأثر سلباً على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن هذه الأحداث والظروف، بالإضافة إلى الأمور الأخرى المبينة في الإيضاح (١-ج)، تشير إلى وجود درجة عالية من عدم التأكد قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. ولم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون


د. عبدالله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٢٤٨



الرياض في ٢٤ رمضان ١٤٤١هـ
الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٠م

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
١,٥١٢,٠١٣,٩٣١	١,٥٢١,٥٣١,٦٠٩	(٤)	الموجودات غير المتداولة
٨٤٠,٣٣٢,٧٩٢	٨٢١,٩٤١,٩٤٣	(٥)	ممتلكات ومعدات
٩,٤٤٥,٥٤٤	٩,٤٤٥,٥٤٤		موجودات حق الاستخدام الشهرة
١,٥٢٥,٣٩١	١,٣٨٨,٧٥٧		ذمم مدينة تجارية طويلة الأجل
٢,٣٦٣,٣١٧,٦٥٨	٢,٣٥٤,٣٠٧,٨٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥٩,٤٣٠,٤٥٦	٦٢,٣٥٥,٧٣٨	(٦)	الموجودات المتداولة
٢٥,٤٨٠,٨٧٦	١٨,٧٢٨,٣٤٣	(٨)	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٦٨,٠٧٠,٣٤٨	١٤٠,٩٥٦,٩٢٧		ذمم مدينة تجارية
١٥٢,٩٨١,٦٨٠	٢٢٢,٠٤١,٠٠٨		تقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٥١٦,٢٩٩,٣٣٨	٢,٥٧٦,٣٤٨,٨٦١		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٥٢٣,٨٣٣,٦١٠	٥٢٣,٨٣٣,٦١٠	(٩)	حقوق الملكية
٥٦,٠٢١,٢١٨	٥٦,٦٤٥,٨٩٥	(١٠)	رأس المال
١٤١,٩١٩,٢٦٨	١٤٧,١٣١,٣٨٨		احتياطي نظامي
٧٢١,٧٧٤,٠٩٦	٧٢٧,٦١٠,٨٩٣		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢٩٣,٤٤٤,٦٥٣	٣٦٢,٢٥١,٧٥١	(١١)	قروض وسلف - الجزء غير المتداول
٨٩٣,٧٧٢,٩٣١	٨٧٨,١٦٨,٣٨٦	(٥)	التزامات عقود الإيجار لموجودات "حق الاستخدام" - غير متداولة
٣٣,٠١٣,٢٥٠	٣٤,٤٢٦,٠٩٣		التزامات المنافع المحددة - منافع الموظفين
١,٢٢٠,٢٣٠,٨٣٤	١,٢٧٤,٨٤٦,٢٣٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٣١,٢٤١,٥٤٨	١٣٠,٦٠١,١٣٥	(١١)	قروض وسلف - متداولة
٦٢,٤٩٨,٥٥٩	٦٤,٦١٥,٥٢٥	(٥)	مطلوبات عقود الإيجار بموجب حق استخدام الموجودات - متداولة
٢٩,٠١٢,٧٦١	٥٢,٠٥٦,٣٧٩		ذمم دائنة
٤٣,٤٠٥,٠٧٧	٥٨,١٩٥,٣٧٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠٢,٤٠٥,٥٢٩	٢٦٢,٥٢٢,٨٨٨		إيرادات مؤجلة
٥,٧٣٠,٩٣٤	٥,٩٠٠,٤٣٤	(١٢)	مخصص الزكاة
٥٧٤,٢٩٤,٤٠٨	٥٧٣,٨٩١,٧٣٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٧٩٤,٥٢٥,٢٤٢	١,٨٤٨,٧٣٧,٩٦٨		إجمالي المطلوبات
٢,٥١٦,٢٩٩,٣٣٨	٢,٥٧٦,٣٤٨,٨٦١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

علي محمد السقري
رئيس مجلس الإدارة

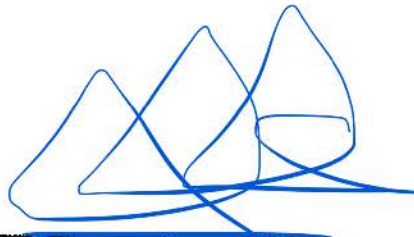
جوستن موسيروف
الرئيس التنفيذي

محمد معراج الدين
المدير المالي

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
٢١٧,٣١٦,٦٦١	١٩٦,١٠٨,٢٧٠	(١٣)	الإيرادات
(١٤٢,٢٢٢,٤٧٦)	(١٤٥,٦٧٠,٨٦٦)	(١٤)	تكاليف الإيرادات
٧٥,٠٩٤,١٨٥	٥٠,٤٣٧,٤٠٤		مجمل الربح
(٣,٦١٠,١٤٥)	(٨,٦٤٦,٣٠٩)		مصروفات إعلان وتسويق
(٢٠,١٦٥,٢٦٧)	(٢٠,٩٤٠,٩٧١)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٤٠,٠٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠)	(١-١)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٢,٣٧٩,٠٠١	١,٥٦٠,١٦٣		إيرادات أخرى
٥٣,٥٥٧,٧٧٤	٢٢,١٣٠,٢٨٧		ربح التشغيل
(١٢,٩٦٣,٢٨٠)	(١٥,٧١٤,٠١٦)	(١٥)	تكاليف تمويلية
٤٠,٥٩٤,٤٩٤	٦,٤١٦,٢٧١		صافي الربح قبل الزكاة
(٩٩٧,٧٩١)	(١٦٩,٥٠٠)	(١٢)	زكاة
٣٩,٥٩٦,٧٠٣	٦,٢٤٦,٧٧١		صافي ربح الفترة
٠,٧٦	٠,١٢	(١٦)	ربحية السهم


تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



علي حمد الصقري
رئيس مجلس الإدارة



جوستن موسجروف
الرئيس التنفيذي



محمد معراج الدين
المدير المالي

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣٩,٥٩٦,٧٠٣	٦,٢٤٦,٧٧١	صافي ربح الفترة
		الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
		إعادة قياس الخسائر الاكتوارية للالتزامات المنافع المحددة - منافع الموظفين
<u>(٥٤٩,٨٥٩)</u>	<u>(٤٠٩,٩٧٤)</u>	
<u>٣٩,٠٤٦,٨٤٤</u>	<u>٥,٨٣٦,٧٩٧</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

علي حمد الصقري
رئيس مجلس الإدارة

جوسنتن موسجروف
الرئيس التنفيذي

محمد معراج الدين
المدير المالي

شركة إجم للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	الأرباح المقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٧١٣,٦١٨,٤٥٠	١٥٤,٤٠٥,٧٠٧	٣٥,٤٢٩,١٣٣	٥٢٣,٨٣٣,٦١٠
(٩٤,٤٦٥,٨٠٤)	(٩٤,٤٦٥,٨٠٤)	--	--
٦١٩,٢٠٢,٦٤٦	٥٩,٩٣٩,٩٠٣	٣٥,٤٢٩,١٣٣	٥٢٣,٨٣٣,٦١٠
٣٩,٥٩٦,٧٠٣	٣٩,٥٩٦,٧٠٣	--	--
(٥٤٩,٨٥٩)	(٥٤٩,٨٥٩)	--	--
٣٩,٠٤٦,٨٤٤	٣٩,٠٤٦,٨٤٤	--	--
--	(٣,٩٥٩,٦٧٠)	٣,٩٥٩,٦٧٠	--
(٢٨,١٧٩,٦١٣)	(٢٨,١٧٩,٦١٣)	--	--
٦٣٠,٠٦٩,٨٧٧	٦٦,٨٤٧,٤٦٤	٣٩,٣٨٨,٨٠٣	٥٢٣,٨٣٣,٦١٠
٧٢١,٧٧٤,٠٩٦	١٤١,٩١٩,٢٦٨	٥٦,٠٢١,٢١٨	٥٢٣,٨٣٣,٦١٠
٦,٢٤٦,٧٧١	٦,٢٤٦,٧٧١	--	--
(٤٠٩,٩٧٤)	(٤٠٩,٩٧٤)	--	--
٥,٨٣٦,٧٩٧	٥,٨٣٦,٧٩٧	--	--
--	(٦٢٤,٦٧٧)	٦٢٤,٦٧٧	--
٧٢٧,٦١٠,٨٩٣	١٤٧,١٣١,٣٨٨	٥٦,٦٤٥,٨٩٥	٥٢٣,٨٣٣,٦١٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ - كما تم إرجاعه سابقاً

(مراجع)

التعديل عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦

الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

صافي ربح الفترة - (غير مراجعة)

الخسارة الشاملة الأخرى - (غير مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

محول إلى الاحتياطي النظامي

توزيعات الأرباح الأولية المعطاة للربع الرابع لسنة ٢٠١٨ م

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ - غير مراجع

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ - (مراجع)

صافي ربح الفترة - (غير مراجعة)

الخسارة الشاملة الأخرى - (غير مراجعة)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

محول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة مع (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

علي حمد الصقري
رئيس مجلس الإدارة

جوستن مورسوروثي
الرئيس التنفيذي

محمد معراج الدين
المدير المالي

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٤٠,٥٩٤,٤٩٤	٦,٤١٦,٢٧١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		تسويات لـ:
		استهلاك
		- ممتلكات ومعدات
		- موجودات حق الاستخدام
		تكلفة تمويل
		شطب ممتلكات ومعدات - صافي
		أرباح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		تكلفة مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية، صافي
		منافع الموظفين
٣٠,٩٣٣,٣٦٤	٣٣,٦٥١,١٦٠	
١٤,٨٢١,٥٦١	١٦,٢٦٨,٢٨٩	
١٢,٩٦٣,٢٨٠	١٥,٧١٤,٠١٦	
--	٤١,٢٨٢	
(١٨,٨٦٠)	--	
١٤٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠	
١,٤٩٠,٧٨٧	١,٧٦٤,٨٤٥	
١٠٠,٩٢٤,٦٢٦	٧٤,١٣٥,٨٦٣	
٣,٩٨٩,٧١٦	(٢,٩٢٥,٢٨٢)	التغيرات في:
(٢,٧٢٤,٧١١)	٦,٦٠٩,١٦٧	- مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٥,٣٦٥,٤٥٣	٢٣,٠٤٣,٦١٨	- ذمم مدينة تجارية
٤,٢٣١,٥١٠	١١,٩٧٩,٩٢٠	- ذمم دائنة
٦٤,٣٧٦	(٣٩,٨٨٢,٦٤١)	- مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١١,٨٥٠,٩٧٠	٧٢,٩٦٠,٦٤٥	- إيرادات مؤجلة
		نقد ناتج من عمليات
(٣٩٨,١٦٣)	(٧٦١,٩٧٦)	منافع الموظفين المدفوعة
١١١,٤٥٢,٨٠٧	٧٢,١٩٨,٦٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٨٩٤,٥٦٠)	(٣٩,٢٧٦,٠٥٨)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
٩٩,٣٣٤	--	المتحصل من بيع موجودات مستبعدة
(٥٥,٧٩٥,٢٢٦)	(٣٩,٢٧٦,٠٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٧,٤٥٥,٩٥٨	٩٥,٣٠٥,٤٢٠	المتحصل من قروض وسلف
(٣٦,٣٥٧,٣٥٢)	(٢٧,١٣٨,٧٣٥)	المسدد من قروض وسلف
(٦,٦٤٩,٦٧٥)	(٤,٥٦٣,٠١٩)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(٢١,٩٦١,٣٨٠)	(٢٣,٦٣٩,٦٩٨)	دفعات الإيجار
(٢٨,١٧٩,٦١٣)	--	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٥,٦٩٢,٠٦٢)	٣٩,٩٦٣,٩٦٨	صافي النقد الناتج من/المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٤,٤٨١)	٧٢,٨٨٦,٥٧٩	صافي الزيادة/ (النقص) في نقد وما في حكمه
١٩,٤١٥,٣٨١	٦٨,٠٧٠,٣٤٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٩,٣٨٠,٩٠٠	١٤٠,٩٥٦,٩٢٧	نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

علي حمد الصقري
رئيس مجلس الإدارة

جوستن موسجر وف
الرئيس التنفيذي

محمد معراج الدين
المدير المالي

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١. التنظيم والملكية والأنشطة الرئيسية

(أ) شركة لجام للرياضة ("الشركة") تأسست سابقاً بالمملكة العربية السعودية كشركة مساهمة مقفلة، هي شركة مساهمة سعودية وأدرجت في السوق المالية السعودية اعتباراً من ١٠ سبتمبر ٢٠١٨م. تأسست الشركة وفقاً لقرار وزارة التجارة والصناعة رقم ق/١٤٦ الصادر بتاريخ ٢٩ ربيع الآخر ١٤٢٩هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٠٨م) وتم تسجيلها بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٣٢٣ الصادر بتاريخ ١٩ جمادى الآخرة ١٤٢٩هـ. وفي عام ٢٠١٢م، تم انتقال المكتب الرئيسي للشركة من جدة إلى الرياض وحصلت الشركة على السجل التجاري المعدل بموجب رقم ١٠١٠٣٣٧٩٨٦ الصادر بتاريخ ١٤ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠١٢م).

لدى الشركة الفروع التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية مستقلة:

الموقع	رقم السجل التجاري	التاريخ
الرياض	١٠١٠٣٣٧٩٨٦	١٤٣٣/٦/١٤هـ
الرياض	١٠١٠٤٣٩٢٣٧	١٤٣٧/٢/١١هـ
الرياض	١٠١٠٤٣٩٢٣٩	١٤٣٧/٢/١١هـ
الدمام	٢٠٥٠١٠٨٥٠٣	١٤٣٧/٥/١٥هـ
جازان	٥٩٠٠٠٣٥٦٥٢	١٤٣٨/٣/٢١هـ
جدة	٤٠٣٠٢٤٨٧٢٠	١٤٣٤/٧/٢٣هـ
جدة	٤٠٣٠١٨٠٣٢٣	١٤٢٩/٦/١٩هـ
نجران	٥٩٥٠٠٣٢٢٣٩	١٤٣٧/٣/٢هـ
الطائف	٤٠٣٢٠٥٠٩١٠	١٤٣٨/١/٢٩هـ
الرياض	١٠١٠٦١٢٧٨٨	١٤٣٩/٠٢/١٣هـ
الجبيل	٢٠٥٥٠٢٥٩٣٦	١٤٣٨/٠٨/٠٧هـ
الدرعية	١٠١٠٩٣٤١٢٥	١٤٣٩/٠٥/٢٥هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢١١٨٢٠	١٤٤٠/١٠/٢٢هـ
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢١١٨٢١	١٤٤٠/١٠/٢٢هـ
مكة المكرمة	٤٠٣١٢٢٨٧٢٤	١٤٤٠/١٠/٢٢هـ
مكة المكرمة	٤٠٣١٢٢٨٧٢٥	١٤٤٠/١٠/٢٢هـ
جدة	٤٠٣٠٣٥٨٩٥٨	١٤٤٠/١٠/٢٢هـ

الرخص التجارية للإمارات
العربية المتحدة:

فرع دبي	٧٢٤٥٠٩	١٤٣٦/٣/٢١هـ
فرع الراشدية (عجمان)	٧٨٥٣٨	١٤٣٧/١١/٢١هـ
فرع رأس الخيمة	٤١٣٥٢	١٤٣٨/٧/١٦هـ

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنشاء وإدارة وتشغيل المراكز الرياضية والمراكز الترفيهية وتجارة الجملة والتجزئة في الملابس الرياضية والمعدات الرياضية وتملك العقارات وإنشاء المباني اللازمة لتحقيق أغراضها وتسويق وإنشاء وإدارة وتملك الفنادق والشقق المفروشة وغير ذلك من الوجوه التي تحتاج الشركة استعمالها. ويقتصر نشاط الشركة الحالي على إدارة المراكز الرياضية بموجب خطاب نائب الرئيس العام للشؤون الرياضية رقم ٥٤٩ وتأجير المباني.

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

شارع الثمامة
ص ب ٢٩٥٢٤٥
الرياض ١١٣٥١
المملكة العربية السعودية

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١. التنظيم والملكية والأنشطة الرئيسية (يتبع)

(ب) حصلت الشركة على ما نسبته ٩٥٪ من الأسهم القائمة في شركة فنتس تايم للتجارة المحدودة وذلك من أجل الحصول على العلامة التجارية "فنتس تايم" المملوكة من قبلها وقامت بتسجيلها باسم الشركة لدى وزارة التجارة والصناعة - إدارة تسجيل العلامات التجارية بموجب شهادة تسجيل رقم ١٤٢٩٠٥٦٩٩ بتاريخ ١٤٢٩/٥/٢٢ هـ. إن العلامة التجارية يمكن تجديدها لمدة عشر سنوات أو لفترات حسب خيار الشركة ورسوم رمزية. وقامت فنتس تايم بإيقاف أعمالها بعد تحويل العلامة التجارية للشركة. وبرأي الإدارة أن فنتس تايم غير مادية بالنسبة للشركة، ولذلك لا تقوم بتوحيد نتائج عملياتها ومركزها المالي في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

(ج) أثرت تداعيات جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل كبير على أعمال الشركة نظراً لأن الشركة أغلقت جميع مراكز اللياقة البدنية مؤقتاً نتيجة للإجراءات المفروضة المتخذة بواسطة حكومة المملكة العربية السعودية في ١٥ مارس ٢٠٢٠م. وقد أدى ذلك إلى تعليق مبيعات الاشتراكات للعملاء وأيضاً إلى تعليق إثبات الإيرادات بينما تستمر الشركة في تكبد بعض النفقات الثابتة وشبه المتغيرة التي أثرت على الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

عند تقييم موقف الاستمرارية للشركة، قامت الإدارة مع إشراف مجلس الإدارة، بوضع توقعات التدفقات النقدية الشاملة لضمان توفر تمويل كافٍ وملئ من أجل الوفاء بالتزامات الشركة لفترة اثني عشر شهراً القادمة على الأقل. عند التقييم، تم الأخذ بالاعتبار التدابير الحالية التي تطبقها الشركة للحفاظ على النقد وتقليل النفقات التقديرية خلال فترة الإغلاق. وبالتحديد، أخذ أعضاء مجلس الإدارة في الاعتبار (١) تخفيضات إضافية في الإنفاق في أوقات معينة لتحسين السيولة. (٢) إعلانات حكومة المملكة العربية السعودية لمساعدة الشركات في تأثير جائحة كوفيد-١٩ بما في ذلك الدعم المالي من خلال دفع نسبة ٥٠٪ من الأجور لبعض الموظفين المحتفظ بهم والمرونة في دفعات الضريبة؛ (٣) إمكانية موافقة الشركة مع مالكي العقار على تأجيل مواعيد دفع الإيجار.

أخذ أعضاء مجلس الإدارة بعين الاعتبار مدى تأثير تصورات سلبية إضافية مع فترة إغلاق أطول وتأثير أشد على التدفقات النقدية والسيولة للشركة نتيجة لخسارة إضافية للعضويات والإيرادات. يعتقد أعضاء مجلس الإدارة حالياً أن الشركة يمكن أن تحافظ على سيولة كافية وتلبية مستويات تعهداتها البنكية على مدى اثني عشر شهراً القادمة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، كان لدى الشركة ١٩٠ مليون ريال سعودي في شكل تسهيلات ائتمانية غير مستخدمة التي يعتقد أعضاء مجلس الإدارة أنها كافية لتلبية متطلبات التمويل للشركة. بالإضافة إلى ذلك، إن الشركة أيضاً بصدد إبرام تسهيلات جديدة مع البنوك.

ونظراً لأن الوضع يتطور بسرعة، فإن تأثير تفشي هذا الفيروس يخضع لمستويات كبيرة من عدم التأكد، مع مجموعة كاملة من الآثار المحتملة غير المعروفة فيما يتعلق بالمستويات المستقبلية للإيرادات الناتجة عن التغييرات المحتملة في سلوكيات الأعضاء بمجرد السماح للصالات الرياضية بالفتح. قد تسبب حالات عدم التأكد هذه شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. مع ذلك، بالأخذ بالاعتبار التقييم المذكور أعلاه الذي أجراه أعضاء مجلس إدارة الشركة، تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ("القوائم المالية الأولية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس الاستمرارية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للشركة. يتم إدراج المبالغ الواردة في الإيضاحات إلى أقرب مليون ريال سعودي.

(د) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير سارية خلال الفترة

أصبحت بعض التعديلات على معايير سارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢٠م، مع ذلك، ليس لها أي تأثير على الشركة.

(هـ) استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة معادلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

٣. المعايير الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة أو المعدلة والتفسيرات الواردة أدناه لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

المعايير الجديدة والتعديلات	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - "عقود التأمين"	١ يناير ٢٠٢١م
بيع أو مساهمة الموجودات بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري/تاريخ سريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٤. الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١,٩١١,١٠٢,٩٨٤	٢,١٣٥,٤١٨,٠٨١	التكلفة:
٢٣٨,٨٠٨,٦٣٨	٤٣,٢١٠,١٢٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(١٤,٤٩٣,٥٤١)	(٤١,٥٣٣)	متكبدة خلال الفترة
٢,١٣٥,٤١٨,٠٨١	٢,١٧٨,٥٨٦,٦٦٨	استيعادات/شطب خلال الفترة/ السنة (إيضاح ٤-١)
(٤٩٢,٥٨٨,٧٦٨)	(٦٢٣,٤٠٤,١٥٠)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١٣٦,٩٠٢,٣٨٦)	(٣٣,٦٥١,١٦٠)	الاستهلاك المتراكم:
٦,٠٨٧,٠٠٤	٢٥١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٦٢٣,٤٠٤,١٥٠)	(٦٥٧,٠٥٥,٠٥٩)	المحمل للفترة/للسنة
		استيعادات/شطب
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٥١٢,٠١٣,٩٣١	١,٥٢١,٥٣١,٦٠٩	صافي القيمة الدفترية

٥. عقود الإيجار

موجودات حق الاستخدام

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٩٠٠,٠٠٠,٠٦٨	٨٤٠,٣٣٢,٧٩٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٣,٥٦٠,٢٤٠	--	متكبدة خلال الفترة
(٦٣,٣٢١,٢٧٨)	(١٦,٢٦٨,٢٨٩)	استهلاك
(٩,٩٠٦,٢٣٨)	(٢,١٢٢,٥٦٠)	- المحمل للفترة/للسنة
٨٤٠,٣٣٢,٧٩٢	٨٢١,٩٤١,٩٤٣	- المرسل لمراكز اللياقة البدنية تحت الإنشاء
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩٩١,١١٤,٦٧٩	٩٥٦,٢٧١,٤٩٠	<u>التزامات عقود الإيجار</u>
١٣,٥٦٠,٢٤٠	--	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٩٠,٩٥٤,٥٤٠)	(٢٣,٩٣٩,٦٩٨)	متكبدة خلال الفترة
٣٤,٤٥٠,٥٧١	٨,٣٤٠,٦١٧	مدفوعات إيجار للفترة/ السنة
٨,١٠٠,٥٤٠	١,٨١١,٥٠٢	مصروفات فوائد للفترة/ السنة
٩٥٦,٢٧١,٤٩٠	٩٤٢,٧٨٣,٩١١	فائدة مرسلة لمراكز اللياقة البدنية تحت الإنشاء
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٨٩٣,٧٧٢,٩٣١	٨٧٨,١٦٨,٣٨٦	فيما يلي التزامات عقود الإيجار كما في نهاية الفترة/ السنة:
٦٢,٤٩٨,٥٥٩	٦٤,٢١٥,٥٢٥	التزامات عقود إيجار لموجودات حق الاستخدام - الجزء غير المتداول
٩٥٦,٢٧١,٤٩٠	٩٤٢,٧٨٣,٩١١	التزامات عقود إيجار لموجودات حق الاستخدام - الجزء المتداول
		الإجمالي

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٥. عقود الإيجار (يتبع)

المبالغ المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة هي كالتالي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١٤,٨٢١,٥٦١	١٦,٢٦٨,٢٨٩
٧,٩٢٦,٤١٤	٨,٣٤٠,٦١٧
<u>٢٢,٧٤٧,٩٧٥</u>	<u>٢٤,٦٠٨,٩٠٦</u>

استهلاك موجودات حق الاستخدام
مصروفات فوائد على التزامات عقود إيجار (إيضاح ١٥)
الإجمالي

٦. مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٨,٢٠١,٨٧٢	٩,٤٦٧,٨٩٥
٣,٧٢٨,١٨٤	١,٧٩٩,٨٧٧
٧,٥٨٣,٤٤٣	٧,١٢٩,٣٢٨
<u>١٩,٥١٣,٤٩٩</u>	<u>١٨,٣٩٧,١٠٠</u>
٢٤,٦١٢,٧٦٤	٣٠,٨٩٩,٥٦٦
(١,٠٠٠,١٠١)	(١,٠٣٠,٦٤٦)
<u>٢٣,٦١٢,٧٦٤</u>	<u>٢٩,٨٦٨,٩٢٠</u>
١٥,٢١٨,٨٩٧	١٣,٢٦٠,٢٨٢
(١,٩٦٦,٢١٥)	(١,٨١٧,٠١٣)
<u>١٣,٢٥٢,٦٨٢</u>	<u>١١,٤٤٣,٢٦٩</u>
٤,٢٨٣,١٢٩	٣,٨٧٨,٠٦٧
(١,٢٣١,٦١٨)	(١,٢٣١,٦١٨)
<u>٣,٠٥١,٥١١</u>	<u>٢,٦٤٦,٤٤٩</u>
<u>٥٩,٤٣٠,٤٥٦</u>	<u>٦٢,٣٥٥,٧٣٨</u>

مدفوعات مقدماً:
- رسوم حكومية
- سكن
- أخرى

دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
مخصص دفعات مقدمة مشكوك في تحصيلها

مواد مستهلكة
مخصص مواد استهلاكية متقدمة

ذمم مدينة أخرى
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالشركة من مساهميها الذين لديهم سيطرة أو تأثير هام، والشركة التابعة غير الموحدة وموظفي الإدارة العليا. يتم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السياق الاعتيادي للأعمال والتي تستند إلى شروط متفق عليها بين الأطراف. بالإضافة لذلك، قامت الشركة أيضاً بالإفصاح عن معاملاتها وأرصدها مع الشركة التي تخضع للإدارة المباشرة.

فيما يلي أهم المعاملات التي أجريت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢,٢٢٣,٢٧٨	١,٦٦١,١١٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا
٣,٤٠٠,٠٠٠	٣,٤٠٠,٠٠٠	إيجار مدفوع لمساهم مبيعات شركات المساهمين حصة فيها: - شركة الصقري القابضة
--	١٦,٠٦٥	

المعاملات الواردة أعلاه نتجت عن الرصيد المستحق من الطرف ذو العلاقة المذكور أعلاه مدرجة ضمن الذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٧,٨١٧	٢٣,٨٨٢	- شركة الصقري القابضة

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٨. النعم المدينة التجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢١,١٥٧,٤٦٧	١٥,٣٥٠,٩٣٧	اشتراقات وعضويات مدينة
٩,٨٦٣,٣١٤	٩,١٩٧,٣١١	إيجارات مدينة
٣١,٠٢٠,٧٨١	٢٤,٥٤٨,٢٤٨	
(٧٢٧,٢٠١)	(٣٢,٧٨٠)	مخصص انخفاض في القيمة (إيضاح ٨-١)
(٤,٨١٢,٧٠٤)	(٥,٧٨٧,١٢٥)	- اشتراقات وعضويات مدينة
(٥,٥٣٩,٩٠٥)	(٥,٨١٩,٩٠٥)	- إيجارات مستحقة
٢٥,٤٨٠,٨٧٦	١٨,٧٢٨,٣٤٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)			٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	إيجارات مدينة	اشتراقات وعضويات مدينة	الإجمالي	إيجارات مدينة	اشتراقات وعضويات مدينة	
٤,٦١٢,٩٤٧	٤,٤٠٠,٤٥٩	٢١٢,٤٨٨	٥,٥٣٩,٩٠٥	٤,٨١٢,٧٠٤	٧٢٧,٢٠١	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٩٢٦,٩٥٨	٤١٢,٢٤٥	٥١٤,٧١٣	٢٨٠,٠٠٠	٩٧٤,٤٢١	(٦٩٤,٤٢١)	(رد)/ المحمل للفترة/ للسنة
٥,٥٣٩,٩٠٥	٤,٨١٢,٧٠٤	٧٢٧,٢٠١	٥,٨١٩,٩٠٥	٥,٧٨٧,١٢٥	٣٢,٧٨٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. رأس المال

إن رأس مال الشركة البالغ ٥٢٣,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥٢٣,٨ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٥٢,٣ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥٢,٣ مليون سهم) بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. يتم تداول ٣٠٪ من الأسهم من إجمالي رأس المال المصدر في السوق المالية السعودية.

١٠. الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة أن تحتجب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين، إلا أنه يمكن استخدام هذا الاحتياطي لمقابلة خسائر الشركة أو زيادة رأس المال.

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١١. القروض والسلف

لدى الشركة تسهيلات ائتمانية حصلت عليها من بنوك محلية في شكل قروض قصيرة وطويلة الأجل واعتمادات مستندية وخطابات ضمان.

فيما يلي المبالغ القائمة والمتعلقة بالتسهيلات المذكورة أعلاه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢٩٣,٤٤٤,٦٥٣	٣٦٢,٢٥١,٧٥١	المطلوبات غير المتداولة
		الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل
		المطلوبات المتداولة
		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١٣١,٢٤١,٥٤٨</u>	<u>١٣٠,٦٠١,١٣٥</u>	إجمالي القروض والسلف
<u>٤٢٤,٦٨٦,٢٠١</u>	<u>٤٩٢,٨٥٢,٨٨٦</u>	

شروط وجداول السداد

فيما يلي شروط واحكام القروض القائمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	سنة الاستحقاق	سعر الفائدة الإسمي	العملة	القروض البنكية - غير مضمونة
١٧١,٠٣٧,٦٢٩	١٥٣,٤١١,٤٤٠	٢٠٢٠م - ٢٠٢٣م	٤,١٧% إلى ٥,١٧%	ريال سعودي	- أسعار عمولة ثابتة
٢٥٣,٦٤٨,٥٧٢	٣٣٩,٤٤١,٤٤٦	٢٠٢٢م - ٢٠٢٦م	(سايبور + ١,٥%) إلى (سايبور + ٢%)	ريال سعودي	-- أسعار عمولة متغيرة
<u>٤٢٤,٦٨٦,٢٠١</u>	<u>٤٩٢,٨٥٢,٨٨٦</u>				الإجمالي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، بلغ الرصيد القائم للتكاليف التمويلية المستحقة ٢,٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,١٠ مليون ريال سعودي) تم إدراجه ضمن المصروفات المستحقة. إضافة لذلك، لم تستخدم الشركة تسهيلات قرض من البنوك المحلية البالغ ١٩٠ مليون ريال سعودي.

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٢. مخصص الزكاة

مخصص الزكاة

فيما يلي العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة للفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥٢٣,٨٣٣,٦١٠	٥٢٣,٨٣٣,٦١٠	رأس المال
١٤١,٩١٩,٢٦٨	١٤٧,١٣١,٣٨٨	أرباح مبقاة
٥٦,٠٢١,٢١٨	٥٦,٦٤٥,٨٩٥	احتياطي نظامي
٢٢٦,٥٢٤,٨٦٢	٨,٣٥٩,٥٠٧	الربح المعدل للفترة/السنة
٢,٣٦٣,٣١٧,٦٥٨	٢,٣٥٤,٣٠٧,٨٥٣	الموجودات غير المتداولة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٣,٣٨٢,٥٩٢	٥,٧٣٠,٩٣٤	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٥,٧٢٣,١٤١	١٦٩,٥٠٠	المحمل للفترة/السنة
(٣,٣٧٤,٧٩٩)	--	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
٥,٧٣٠,٩٣٤	٥,٩٠٠,٤٣٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

موقف الربوط الزكوية النهائية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٨م. وقد استلمت الشركة شهادات الزكاة من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م واستلمت الربط النهائي من الهيئة للسنوات حتى ٢٠١٥م.

١٣. الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٩٣,٥٤٨,٦٧٤	١٧٥,٢٣٣,٦٩٨	الإيرادات من العقود مع العملاء
٢١,٥٤٩,٤٦٥	١٩,٠٧٤,٣٣٠	- الاشتراكات والعضويات
٢,٢١٨,٥٢٢	١,٨٠٠,٢٤٢	- دورات شخصية
٢١٧,٣١٦,٦٦١	١٩٦,١٠٨,٢٧٠	- الإيجارات

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٣. الإيرادات (بتبع)

تفصيل الإيرادات من العقود مع العملاء
كما يتم تفصيل الإيراد من العقود مع العملاء بناء على عروض المراكز الرجالية والنسائية ويتم تجزئتها حسب المناطق الجغرافية الأساسية في الجدول أدناه:

نوع العملاء حسب الجنس (ذكر أو أنثى)	إيرادات الإيجار		إيرادات الدورات الشخصية		إيرادات الاشتراكات والعضويات		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	غير مراجعة) م ٢٠١٩	غير مراجعة) م ٢٠٢٠	غير مراجعة) م ٢٠١٩	غير مراجعة) م ٢٠٢٠	غير مراجعة) م ٢٠١٩	غير مراجعة) م ٢٠٢٠	غير مراجعة) م ٢٠١٩	غير مراجعة) م ٢٠٢٠
مراكز رجالية	١,٩٣٩,٤٦١	١,٣٥٣,١٣٦	١٧,٧٢٧,٤١٥	١٣,٧٣٧,٣٥٥	١٤٦,٧٥٩,٩٨٨	١٢٨,٢٦٤,٥٦٥	٤٦,٩٦٩,١٣٣	٤٦,٩٦٩,١٣٣
مراكز نسائية	٢,٢١٨,٥٢٢	١,٨٠٠,٢٤٢	٢١,٥٤٩,٤٦٥	١٩,٠٧٤,٣٣٠	١٩٣,٥٤٨,٦٧٤	١٧٥,٢٣٣,٦٩٨	١٧٥,٢٣٣,٦٩٨	١٧٥,٢٣٣,٦٩٨
الإجمالي	٤,١٥٧,٩٨٣	٣,١٥٣,٣٧٨	٣٩,٢٧٦,٨٨٠	٣٢,٨١١,٦٨٥	٣٤٠,٣٠٧,٦٦٢	٣٠٣,٥٠٠,٢٦٣	٦٤٢,٢٠٢,٨٣١	٦٤٢,٢٠٢,٨٣١
الأسواق الجغرافية	١,٢٩٧,٥١٠	٩٣٤,٧٢٨	١٠,٣٢٢,٥٧٦	٩,٣٨٦,٧٣٤	٩٨,١٩١,٢٤٢	٨٢,٨١٢,٦٦٣	٨٢,٨١٢,٦٦٣	٨٢,٨١٢,٦٦٣
المنطقة الوسطى	٧٨٧,٨٠٦	٧٧٧,٤٨٤	٦,٥٩٩,٢٩٥	٥,٨٧٩,١٣٥	٦٣,١٤٩,٣٥٦	٦٤,٢٤٧,١٠٢	٦٤,٢٤٧,١٠٢	٦٤,٢٤٧,١٠٢
المنطقة الغربية	١٢٥,٢٣٢	٨١,٢٨٣	٣,٥٨٧,٧١٠	٢,٩٥٣,٤٩٧	٢٩,٠٧٤,٤٥٥	٢٥,٤٤٠,٩٥٢	٢٥,٤٤٠,٩٥٢	٢٥,٤٤٠,٩٥٢
المنطقة الشرقية	٧,٩٧٤	٦,٧٤٧	١,٠٣٩,٨٨٤	٨٥٤,٩٦٤	٣,١٣٣,١٢١	٢,٧٣٢,٩٨١	٢,٧٣٢,٩٨١	٢,٧٣٢,٩٨١
الإمارات العربية المتحدة	٢,٢١٨,٥٢٢	١,٨٠٠,٢٤٢	٢١,٥٤٩,٤٦٥	١٩,٠٧٤,٣٣٠	١٩٣,٥٤٨,٦٧٤	١٧٥,٢٣٣,٦٩٨	١٧٥,٢٣٣,٦٩٨	١٧٥,٢٣٣,٦٩٨
الإجمالي	٤,١٥٧,٩٨٣	٣,١٥٣,٣٧٨	٣٩,٢٧٦,٨٨٠	٣٢,٨١١,٦٨٥	٣٤٠,٣٠٧,٦٦٢	٣٠٣,٥٠٠,٢٦٣	٦٤٢,٢٠٢,٨٣١	٦٤٢,٢٠٢,٨٣١

بالإضافة إلى ذلك، تقدم الشركة بشكل منفصل المعلومات القطاعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٨ (راجع إيضاح ١٩).
الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالعقود مع العملاء
قامت الشركة بقيات موجودات العقود ومطلوبات العقود أدناه والمتعلقة بالعقود مع العملاء:

	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
إجمالي الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨)	٣١,٠٢٠,٧٨١	٣١,٠٢٠,٧٨١
إيرادات مؤجلة	(٣,٠٢٤,٥٥٢)	(٣,٠٢٤,٥٥٢)
	٢٧,٩٩٦,٢٢٩	٢٧,٩٩٦,٢٢٩
	(٣,٠٢٤,٥٥٢)	(٣,٠٢٤,٥٥٢)
	٢٤,٩٧١,٦٧٧	٢٤,٩٧١,٦٧٧

تتعلق الإيرادات المؤجلة بالمقابل المقبوض مقدماً من العملاء عن العضويات المبيعة في المراكز وكذلك عن الشركات والتدريب الشخصي ودخل الإيجار التي سيتم إثباتها في الفترات المستقبلية استناداً إلى التزام الأداء للخدمات التي سيتم تقديمها واستلام العرايا من قبل العملاء في نفس الوقت.

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٤. تكاليف الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥٢,٣٥٣,٥٧٩	٥٠,٢٦٩,٣٤١	رواتب ومنافع متعلقة بها
٢٩,٩٥٠,٩٣٩	٣٢,٥٨٢,١٣٣	استهلاك
١٤,٦٦٤,١٠٥	١٦,١١٠,٨٣٣	- ممتلكات ومعدات
١٧,٦٠٨,٨٢٠	١٥,٦٧٢,١٥٠	- موجودات حق الاستخدام
١١,٨٥٦,٢٦٨	١٢,٣٧٤,٢٧١	مياه وكهرباء
٤,٠١٧,٢٣١	٥,٧٢١,٤٥٩	مصروفات نظافة وخدمات
٣,٦١٠,١٨٦	٤,٢٨٢,٢١١	مصروفات حكومية واستقدام
٣,٣٩٢,٩٨٥	٣,٨٦٥,٧٨٠	مواد مستهلكة
١,٣٧٠,٣٦٠	١,٦٨٧,٤٣٣	صيانة وإصلاحات
١,٠٧٤,٣٥٩	١,٠١٦,٣٢٠	أمن وسلامة
٢,٣٢٣,٦٤٤	٢,٠٨٨,٩٣٥	قرطاسية
١٤٢,٢٢٢,٤٧٦	١٤٥,٦٧٠,٨٦٦	أخرى

١٥. تكاليف تمويلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٤,٤٨٦,٠٥١	٦,١٣٧,٦٨٣	فوائد على القروض والسلف
٧,٩٢٦,٤١٤	٨,٣٤٠,٦١٧	مصروفات فوائد للالتزامات عقود إيجار بموجب المعيار الدولي
٥٥٠,٨١٥	١,٢٣٥,٧١٦	للتقرير المالي ١٦
١٢,٩٦٣,٢٨٠	١٥,٧١٤,٠١٦	رسوم بنكية

١٦. ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بقسمة صافي ربح الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠١٩م على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة المعنية والتي تتكون من ٥٢,٣٨ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٥٢,٣٨ مليون سهم).

١٧. الارتباطات والالتزامات المحتملة

(أ) كما أصدرت الشركة خطابات اعتمادات بمبلغ ٤,٠٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤,٠٥ مليون ريال سعودي) مقابل إيجار الأرض.

٢-١٧ الالتزامات

(أ) عقود الإيجار التشغيلي

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٧٤٢,٥٣٢	٨٦١,٨٢١

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي قصيرة الأجل تم إثباتها كمصروفات خلال السنة.

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٧. الارتباطات والالتزامات المحتملة (يتم)

فيما يلي توزيع المبالغ المثبتة في قائمة الربح أو الخسارة لعقود إيجار قصيرة الأجل:

٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	تكاليف الإيرادات مصروفات عمومية وإدارية
٧٠٤,٨٨٢	٨٤٥,٧٠٦	
٣٧,٦٥٠	١٥,٦١٥	
<u>٧٤٢,٥٣٢</u>	<u>٨٦١,٣٢١</u>	

(ب) لدى الشركة التزامات رأسمالية لعقود تأسيس مراكز رياضية بمبلغ ٥٠,٨٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧٠,١٣ مليون ريال سعودي).

١٨. القطاعات التشغيلية

يتم تسجيل القطاعات التشغيلية بطريقة تتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة لصناع القرارات التشغيلية الرئيسيين. إن صناع القرارات التشغيلية الرئيسيين (المسؤولين عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاع التشغيلي) تم تحديدهم كالإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة. تتكون أنشطة الشركة فقط من توفير مرافق اللياقة البدنية والصحية ذات الجودة العالية بالإضافة إلى خدمات التدريب الشخصية.

لأغراض إدارية، يتم تنظيم الشركة إلى وحدات أعمال بناءً على توزيعها الجغرافي ولديها أربع تقارير قطاعية تشغيلية كما يلي:

- المقر الرئيسي والمنطقة الوسطى
- المنطقة الغربية
- المنطقة الشرقية
- المنطقة الدولية (الإمارات العربية المتحدة)

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٨ . القطاعات التشغيلية (يتبع)

يتم تقييم الأداء القطاعي بناءً على الربح أو الخسارة والتي تقاس في بعض النواحي بصورة مختلفة عن الربح أو الخسارة في القوائم المالية.

القطاعات الجغرافية

الإجمالي	المنطقة الدولية - الإمارات العربية المتحدة			المقر الرئيسي والمنطقة الوسطى	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م - غير مراجعة
	المنطقة الشرقية	المنطقة الغربية	المنطقة الدولية - الإمارات العربية المتحدة		
١٩٦,١٠٨,٢٧٠	٣,٥٩٤,٦٩٢	٢٨,٤٧٥,٧٣٢	٧٠,٩٠٣,٧٢١	٩٣,١٣٤,١٢٥	الإيرادات
(١٤٥,٦٧٠,٨٦٦)	(٣,٨٧٥,٥١٣)	(٢١,٩٣٥,٣٦٧)	(٥٦,٦٩٧,٣٢٦)	(٦٣,١٦٢,٦٦٠)	تكاليف الإيرادات
٥٠,٤٣٧,٤٠٤	(٢٨٠,٨٢١)	٦,٥٤٠,٣٦٥	١٤,٢٠٦,٣٩٥	٢٩,٩٧١,٤٦٥	مجموع الربح / (الخسارة)
٢٢,٣١٠,٨٦١	(٩١١,٢٨٨)	٢,٣٢٥,٦٦٥	٢,٤٧٠,١٢٧	١٨,٤٢٦,٣٥٧	الدخل / (الخسارة) الشاملة
(١٦,٤٧٤,٠٦٤)	--	--	--	--	تكاليف المركز الرئيسي غير الموزعة الاستهلاك
(٣٣,٦٥١,١٦٠)	(٨٨٩,٧٧٤)	(٤,٩٨٥,٤٨٩)	(١٣,٩٥٥,١٩٧)	(١٣,٨٢٠,٧٠٠)	- الممتلكات والمعدات
(١٦,٢٦٨,٢٨٩)	(٥٧٢,٨٦٥)	(٢,٦٦٩,٣٠٨)	(٦,٦٣٢,٥٧١)	(٦,٣٩٣,٥٤٥)	- موجودات حق الاستخدام
٢,٥٧٦,٣٤٨,٨٦١	٩٣,٦٥٥,٠٤٨	٣٠٢,٠١٤,٠٣٩	٩٩٠,٠٦٢,٨١٣	١,١٩٠,٦١٦,٩٦١	كما في ٣١ مارس
١,٨٤٨,٧٣٧,٩٦٨	٦٤,١٩٢,٣٢٧	١٨٩,٩٣٣,١١٨	٥١٤,٥٥٣,٨٠٢	١,٠٨٠,٠٥٨,٧٢١	٢٠٢٠م - غير مراجعة إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية

الإجمالي	المنطقة الدولية - الإمارات العربية المتحدة			المقر الرئيسي والمنطقة الوسطى	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م - غير مراجعة
	المنطقة الشرقية	المنطقة الغربية	المنطقة الدولية - الإمارات العربية المتحدة		
٢١٧,٣١٦,٦٦١	٤,١٨١,٤٧٩	٣٢,٧٨٧,٣٩٧	٧٠,٥٣٦,٤٥٧	١٠٩,٨١١,٣٢٨	الإيرادات
(١٤٢,٢٢٢,٤٧٦)	(٣,٧٧٤,٣٤٦)	(٢٢,٥٢٢,٩٨٣)	(٥٢,٥٧٦,٧٨١)	(٦٣,٣٤٨,٣٦٦)	تكاليف الإيرادات
٧٥,٠٩٤,١٨٥	٤٠٧,١٣٣	١٠,٢٦٤,٤١٤	١٧,٩٥٩,٦٧٦	٤٦,٤٦٢,٩٦٢	مجموع الربح
٤٨,٣٣١,٨٤٨	(١٧٣,٥٨٦)	٥,٩٥٠,٠٦٩	٧,٩٨١,٦٣٨	٣٤,٥٧٣,٧٢٧	الدخل / (الخسارة) الشاملة
(٩,٢٨٥,١٠٤)	--	--	--	--	تكاليف المركز الرئيسي غير الموزعة استهلاك
(٣٠,٩٣٣,٣٦٤)	(٨٨٣,٩٠١)	(٤,٩٢١,٦٩٩)	(١٢,٢٣٤,٨٥٦)	(١٢,٨٩٢,٩٠٨)	- ممتلكات ومعدات
(١٤,٨٢١,٥٦١)	(٥٣٨,٩٠٠)	(٢,٦٨٢,٢٠١)	(٥,٢١٥,٨٦٥)	(٦,٣٨٤,٥٩٥)	- موجودات حق الاستخدام
٢,٥١٦,٢٩٩,٣٣٨	٩٤,٧٩٦,٢٧٨	٣٠٧,١٩٩,٠٦٤	٩٩٧,٨٩٣,٩٨٠	١,١١٦,٤١٠,٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر
١,٧٩٤,٥٢٥,٢٤٢	٦٤,٧٦٧,٨٩٠	١٩٥,٤٩١,١٦٠	٥٣٤,٦٤٤,٥٥٦	٩٩٩,٦٢١,٦٣٦	٢٠١٩م - مراجع إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات

شركة لجام للرياضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
 (بالريال السعودي)

١٨ . القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات السوق			
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
	(غير مراجعة) ٢٠١٩م	(غير مراجعة) ٢٠٢٠م	(غير مراجعة) ٢٠٢٠م
	الإجمالي	مراكز رياضية نسائية	مراكز رياضية رجالية
الإيرادات	٢١٧,٣١٦,٦٦١	٥٠,٨٨٩,٧٩٧	١٦٦,٤٢٦,٨٦٤
تكاليف الإيرادات	(١٤٢,٢٢٢,٤٧٦)	(٢٩,٥٠٤,٨٢٢)	(١١٢,٩٨٢,٥٣٢)
مجموع الربح	٧٥,٠٩٤,١٨٥	٢١,٣٨٤,٩٧٥	٥٣,٤٤٤,٣٣٢
الدخل الشامل	٤٨,٣٣١,٨٤٨	١٠,٩٧٠,٥٠٢	٣١,٨٠٥,٤٦٦
تكاليف المركز الرئيسي غير الموزعة	(٩,٢٨٥,٠٠٤)		
الاستهلاك	(٣٠,٩٣٣,٣٦٤)	(٦,٧٢٠,٦٥٩)	(٢٤,٢١٢,٧٠٥)
- ممتلكات ومعدات	(١٤,٨٢١,٥٦١)	(٤,٢١٣,٧٤٢)	(١٠,٦٥٤,١١٠)
- موجودات "حق الاستخدام"			

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٩. تحديد القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية لأغراض القياس/الإفصاح على أساس السياسات المحاسبية المفصّل عنها في القوائم المالية. إن القيمة الدفترية لموجودات ومطلوبات الشركة المالية وغير المالية تقارب قيمتها العادلة كما في تاريخ القوائم المالية.

٢٠. إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر التالية نتيجة استخدامها للأدوات المالية:

- (١) مخاطر الائتمان
- (٢) مخاطر السيولة و
- (٣) مخاطر السوق

إطار إدارة المخاطر

تتمثل إدارة المخاطر للشركة في مجموعة من السياسات والإجراءات والضوابط التي تم وضعها وتستخدم هيكل تنظيمي قائم على تحقيق الأهداف الاستراتيجية. تكمن فلسفة الشركة في الاستعداد والمعرفة بقبول المخاطر بما يتناسب مع مدى تقبل المخاطر والخطة الاستراتيجية المعتمدة من مجلس الإدارة. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان والسيولة والسوق.

هيكل إدارة المخاطر

يتم إنشاء هيكل منظم ومتناسك داخل الشركة لتحديد وتقييم ومراقبة والسيطرة على المخاطر.

مجلس الإدارة/ لجنة المراجعة

تكمن قمة حوكمة المخاطر في الإشراف المركزي لمجلس الإدارة ولجنة المراجعة اللذين يقدمان التوجيهات ويمنحان الموافقات اللازمة على الاستراتيجيات والسياسات لتحقيق الأهداف المحددة للشركة.

الإدارة العليا

الإدارة العليا مسؤولة عن العمليات اليومية من أجل تحقيق الأهداف الاستراتيجية ضمن مدى تقبل المخاطر المحدد مسبقاً للشركة.

فيما يلي المخاطر التي تتعرض لها الشركة وطرق التقليل منها بواسطة الإدارة:

(١) مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر الائتمان والتي هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تنشأ مخاطر الائتمان بشكل أساسي من الذمم المدفوعة التجارية للشركة والأرصدة لدى البنوك.

إدارة مخاطر الائتمان

تسعى الشركة للسيطرة على مخاطر الائتمان عن طريق مراقبة مخاطر الائتمان ووضع حدود للتعامل مع أطراف أخرى محددة والتقييم المستمر للقدرة الائتمانية للأطراف الأخرى.

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(١) مخاطر الائتمان (يتبع)

التعرض لمخاطر الائتمان

يوضح الجدول التالي الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان لمكونات قائمة المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الموجودات المالية
٤,٢٨٣,١٢٩	٣,٨٧٨,٠٦٧	ذمم مدينة أخرى (إيضاح ٦)
٣١,٠٢٠,٧٨١	٢٤,٥٤٨,٢٤٨	إجمالي الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨)
٦٥,٣٤٩,٥٨٢	١٤٠,٩٥٦,٩٢٧	أرصدة لدى البنوك
<u>١٠٠,٦٥٣,٤٩٢</u>	<u>١٦٩,٣٨٣,٢٤٢</u>	

النقد وما في حكمه

تحتفظ الشركة بأرصدة لدى البنوك بمبلغ وقدره ١٤٠,٩٥٦,٩٢٧ ريال سعودي كما ٣١ مارس ٢٠٢٠م والتي تمثل الحد الأقصى للتعرض لهذه الموجودات. يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني قوي. قامت الشركة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة لدى البنوك باستخدام طريقة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر كما قررت أن الأرصدة غير منخفضة القيمة.

ذمم مدينة تجارية

فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	ليست متأخرة وليست منخفضة القيمة متأخرة وليست منخفضة القيمة:
١٩,٢٣٩,٥٢٦	١٢,٣٧٩,٩٣١	- ١ - ٣٠ يوماً
١,٣٩٩,٦٣٧	١,٠٢٥,٠٢٠	- ٣١ إلى ٦٠ يوماً
٤٩٥,٨٤٣	٢٠٢,٥٦١	- ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٦٣٥,٥٣٣	٣,٨٨٨,١٣٣	- ٩١ - ١٢٠ يوماً
١,٤٩٠,٥٩٥	١٥٤,٣٨٧	- ١٢١ - ١٥٠ يوماً
٤٤٣,٩١٨	٢٤,٤٥٦	- ١٥١ - ١٨٠ يوماً
٢,٨٥٤	٣١٦,٢٦٣	- ١٨١ - ٢١٠ يوماً
٥٧٣,٧١٠	٣٥٩,٧٤٨	- ٢١١ - ٢٤٠ يوماً
٢٧٧,١٤٩	١١٠,٩٨١	- ٢٤١ - ٢٧٠ يوماً
٣٣٣,٠٣٩	--	- ٢٧١ - ٣٠٠ يوماً
٥٠٤,٨٣٠	٩٨,١٤٦	- ٣٠١ - ٣٣٠ يوماً
--	١١١,٧٥٤	- ٣٣١ - ٣٦٠ يوماً
٨٤,٢٤٢	٥٦,٩٦٣	- ٣٦٠ يوماً وأكثر
--	--	إجمالي الذمم المدينة التجارية
<u>٢٥,٤٨٠,٨٧٦</u>	<u>١٨,٧٢٨,٣٤٣</u>	

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢٠. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

(١) مخاطر الائتمان

فيما يلي تحليلاً مفصلاً لأمورضات مخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية للشركة باستخدام سجل المخصص وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩:

الذمم المدينة التجارية - اشتراكات وعضويات

التأخر في السداد

الإجمالي	أكثر من ٣٦ يوماً	٣٦ - ٣٠١ يوماً	٣٠١ - ٣٧١ يوماً	٣٧١ - ٤٤١ يوماً	٤٤١ - ٥١١ يوماً	٥١١ - ٦٨١ يوماً	٦٨١ - ٧١١ يوماً	٧١١ - ٧٤٠ يوماً	٧٤٠ - ٩١٠ يوماً	٩١٠ - ٩١٠ يوماً	٩١٠ - ٣١ يوماً	٣٠ - ١ يوماً	المتداول	٣١ مارس ٢٠٢٠م	إجمالي القيمة
															الذممي الائتماني المتوقعة
١٥,٣٥٠,٩٣٧	٧٥,٦٣١	--	--	--	--	--	١٩,٩٣١	٣,٥٣٩,٣٨٠	٧,٣٦٤٥	٤٥١,٣٧٧	١١,١١١,٠٧٣	١١,١١١,٠٧٣		إجمالي القيمة الذممي	
	%١٠٠	--	--	--	--	--	%٠,٢٩	%٠,١٦	%٠,٥٣	%٠,٠٤	%٠,٠٠			معدل الخصائر الائتماني المتوقعة	
(٣٢,٧٨٠)	(٧٥,٦٣١)	--	--	--	--	--	(٥٧)	(٥٩,٨٠٦)	(١,٠٨٤)	(٧٠٧)	--			الخصائر الائتماني المتوقعة	
١٥,٣١٨,١٥٧	--	--	--	--	--	--	١٩,٨٧٤	٣,٥٣٨,٥٧٤	٦,٢٥٦١	٤٥١,٠٧٥	١١,١١١,٠٧٣			صافي القيمة الذممي	

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٢٠. إدارة المخاطر المالية (بتبع)

الإجمالي	الذمم المدينة التجارية - إيجاز التاجر في السداد												
	٣١ - ٢٠٢٠	٣١ - ٢٠١٩	٣٠ - ٢٠١٨	٣١ - ٢٠١٧	٣١ - ٢٠١٦	٣١ - ٢٠١٥	٣١ - ٢٠١٤	٣١ - ٢٠١٣	٣١ - ٢٠١٢	٣١ - ٢٠١١	٣٠ - ٢٠١٠	٣١ - ٢٠٠٩	٣١ - ٢٠٠٨
٩,١٩٧,٣١١	٤,١٥٢,٥٦٤	٣٤١,٢٣٨	٢٢٢,٥٠٦	١,٥٢٨,٨٦٤	١٥٩,٤٤٧	٣٢٠,٦٠١	٣٢٠,٦٠١	٣٢٠,٦٠١	٣٢٠,٦٠١	٣٢٠,٦٠١	٣٢٠,٦٠١	٣٢٠,٦٠١	٣٢٠,٦٠١
(٤,٥١١,٥٩٢)	(٣,١٩٠,٥٠٤)	(٢٤٠,٠٤٥)	(٧٩,٥٩٠)	(٩٢,٠٨٩)	(٤٥,٦٩١)	(٤٠,٦٩١)	(٤٠,٦٩١)	(٤٠,٦٩١)	(٤٠,٦٩١)	(٤٠,٦٩١)	(٤٠,٦٩١)	(٤٠,٦٩١)	(٤٠,٦٩١)
٤,٦٨٥,٧١٩	٩٦٢,٠٦٠	٣١٧,١٩٣	١٤٢,٩١٦	١,٧,٩٧٣	١١٣,٧٥٦	٢٧٩,٩١٠	٢٧٩,٩١٠	٢٧٩,٩١٠	٢٧٩,٩١٠	٢٧٩,٩١٠	٢٧٩,٩١٠	٢٧٩,٩١٠	٢٧٩,٩١٠
(١,٢٧٥,٥٧٣)	(٩٢٢,٠٦٠)	(٧٦,٠٣٠)	(٣١,١٢٣)	(٩,٨٢٧)	(٤,٥٦٥)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)	(٢,٥٨٧)
(٥,٧٨٧,١٢٥)	(٤,١٥٢,٥٦٤)	(٧٨٤,٢٧٥)	(١١٠,٧٥٢)	(٩٤,٠٧١٨)	(٤٨,٤٦٦)	(١٤,٨٥٢)	(١٤,٨٥٢)	(١٤,٨٥٢)	(١٤,٨٥٢)	(١٤,٨٥٢)	(١٤,٨٥٢)	(١٤,٨٥٢)	(١٤,٨٥٢)
٣,٤١٠,١٨٦	--	٥٦,٩٢٣	١١١,٧٥٤	٩٨,١٤٦	١١٠,٩٨١	٣٥٩,٧٤٨	٣١٦,٢٢٣	٢٤,٤٥٦	١٣٤,٥١٣	٣٥٤,٥٥٩	٥٧٣,٩٤٥	١,٢٦٨,٨٥٨	١,٢٦٨,٨٥٨
١٨,٧٢٨,٣٤٣	--	٥٦,٩٢٣	١١١,٧٥٤	٩٨,١٤٦	١١٠,٩٨١	٣٥٩,٧٤٨	٣١٦,٢٢٣	٢٤,٤٥٦	١٥٤,٣٨٧	٣,٨٨٨,١٣٣	١,٠٢٥,٠٧٠	١٢,٣٧٤,٩٣١	١٢,٣٧٤,٩٣١

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٢٠ إدارة المخاطر المالية (يتبع)

موجودات متداولة أخرى

تري الإدارة أن الشركة غير معرضة بشكل كبير لمخاطر الائتمان على موجوداتها المتداولة الأخرى حيث أن الرصيد يعتبر غير جوهري. تري إدارة الشركة أن المبالغ غير منخفضة القيمة التي تعتبر متأخرة لأكثر من ٣٠ يوماً ما تزال قابلة للتحويل بالكامل بناءً على السلوك التاريخي والتحليل الشامل لمخاطر الائتمان بالنسبة للمعيل.

التركيز الجغرافي لمخاطر الموجودات المالية مع التعرض لمخاطر الائتمان لا تتعرض الشركة لمخاطر ائتمان جوهريّة بناءً على تركيزها الجغرافي حيث أن عمليات الشركة تتم بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية وأن جميع الموجودات المالية التي تحمل مخاطر ائتمان تتركز داخل المملكة العربية السعودية ما عدا رصيد غير جوهري لدى أحد البنوك في الإمارات العربية المتحدة.

(٢) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة بمراقبة متطلبات التمويل والتأكد من توفر التسهيلات البنكية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ وقدره ٣٥١,٨٥ مليون ريال سعودي. إلا أن المطلوبات المتداولة تتضمن مبلغ وقدره ٢٦٢,٥٢ مليون ريال سعودي من الإيرادات المؤجلة والتي تمثل رسوم الاشتراكات المقبوضة مقدماً وكذلك مبلغ ١,٦٢ مليون ريال سعودي من الدفعات المقدمة من العملاء والتي لا تتوقع الشركة ولا يتعين عليها قانوناً سدادها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م. بالإضافة لذلك، لم تستخدم الشركة التسهيلات البنكية بإجمالي ١٩٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م والذي يمكن للشركة الاستفادة منه في حال حدوث أي عجز. بالإضافة إلى ذلك، يمكن توجيه الأموال التشغيلية التي يتم استخدامها حالياً بشكل جزئي لتمويل بعض متطلبات رأس المال، وتحسين تكلفة القروض، لتلبية متطلبات رأس المال العامل. وبالتالي، لا تتعرض الشركة لأي مخاطر سيولة هامة في المستقبل المنظور.

تحليل المطلوبات المالية حسب الاستحقاقات التعاقدية المتبقية

يلخص الجدول التالي استحقاقات المطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م استناداً إلى التدفقات النقدية التعاقدية. تم تحديد الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات استناداً إلى الفترة المتبقية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى تاريخ الاستحقاق التعاقدية.

تحليل المطلوبات المالية حسب الاستحقاقات التعاقدية المتبقية					
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجع)	خلال ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهراً	من ١ إلى ٥ سنوات (ريال سعودي)	دون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
قروض وسلف*	١٨,٥١٠,٢٦٤	١٢٧,٢٠٢,٤٤٤	٣٨٥,٩٧٥,٦٩١	--	٥٣١,٦٨٨,٣٩٩
ذمم دائنة	٥٢,٠٥٦,٣٧٩	--	--	--	٥٢,٠٥٦,٣٧٩
المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى	٥٧,٥٧٥,٨٠٠	--	--	--	٥٧,٥٧٥,٨٠٠
	١٢٨,١٤٢,٤٤٣	١٢٧,٢٠٢,٤٤٤	٣٨٥,٩٧٥,٦٩١	--	٦٤١,٣٢٠,٥٧٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	خلال ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهراً	من ١ إلى ٥ سنوات (ريال سعودي)	دون تاريخ استحقاق محدد	الإجمالي
قروض وسلف*	٤٠,٢٠١,٠٠٣	١٠٨,٢٨٩,٢٥٥	٣١٤,٠٩٦,٧٢٥	--	٤٦٢,٥٨٦,٩٨٣
ذمم دائنة	٢٩,٠١٢,٧٦١	--	--	--	٢٩,٠١٢,٧٦١
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	٤٠,٢١٩,٨٦٣	--	--	--	٤٠,٢١٩,٨٦٣
	١٠٩,٤٣٣,٦٢٧	١٠٨,٢٨٩,٢٥٥	٣١٤,٠٩٦,٧٢٥	--	٥٣١,٨١٩,٦٠٧

* تتضمن القروض والسلف تكلفة تمويل بمبلغ وقدره ٢٨,٨٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م)؛ ٣٧,٩ مليون ريال سعودي).

شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢١. إدارة رأس المال

تهدف سياسة الشركة إلى الحفاظ على قاعدة رأس مال قوية وكذلك الحفاظ على الدائنين وثقة السوق لدعم التنمية المستدامة لأعمالها التجارية. تقوم الإدارة بمراقبة النمو في عمليات الشركة ومخاطر جودة الموجودات والعائد على رأس المال وكذلك مستوى الأرباح الموزعة على المساهمين.

ويسعى مجلس الإدارة إلى الحفاظ على توازن بين العوائد العالية التي قد تكون ممكنة مع مستويات أعلى من القروض والمزايا والضمانات التي تتوفر من خلال مركز رأس مال قوي.

تراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة صافي الديون المعدلة إلى حقوق الملكية المعدلة. ولهذا الغرض، يتم تحديد نسبة صافي الديون المعدلة كإجمالي مطلوبات مكونة من قروض تحمل عمولة ناقصاً النقد وما في حكمه. تتكون حقوق الملكية المعدلة من جميع مكونات حقوق الملكية.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ رمضان ١٤٤١هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٠م).


علي حمد الصقري
رئيس مجلس الإدارة


جوستن موسجروف
الرئيس التنفيذي


محمد معراج الدين
المدير المالي