

شركة لجام للرياضة
اجتماع الجمعية العامة (عادية)
(الاجتماع الأول)

الثلاثاء 19 إبريل 2022م

بند	توضيح
مقدمة	يسر مجلس إدارة شركة لجام للرياضة (وقت اللياقة) (الشركة) دعوة مساهمي الشركة إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) يوم الثلاثاء 18 رمضان 1443هـ الموافق 19 أبريل 2022م في تمام الساعة 9:30 مساءً، والذي سيعقد عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي، وذلك للنظر في جدول الأعمال التالي:
مدينة و مكان انعقاد الجمعية العامة	مقر الشركة الرئيسي، طريق الثمامة، حي الغدير، الرياض
رابط بمقر الاجتماع	https://login.tadawulaty.com.sa
تاريخ انعقاد الجمعية العامة	18-09-1443 الموافق 19-04-2022
وقت انعقاد الجمعية العامة	21:30
حق الحضور	يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية العامة حضور اجتماع الجمعية وبحسب الأنظمة واللوائح.
النصاب اللازم لانعقاد الجمعية	يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إذا حضره مساهمين يمثلون 25% رأس المال على الأقل.
جدول أعمال الجمعية	<ol style="list-style-type: none"> 1. التصويت على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 2021/12/31م. 2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م. 3. التصويت على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م. 4. التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2021/12/31م. 5. التصويت على صرف مبلغ 2,131,000 ريال مكافآت وتعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م. 6. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2022م والربع الأول لعام 2023م وتحديد أتعابه. 7. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وعضو

<p>مجلس الإدارة الاستاذ حمد بن علي الصقري، والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ حمد بن علي الصقري مصلحة مباشرة فيها وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ علي بن حمد الصقري مصلحة غير مباشرة فيها، وعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ حصة بنت حمد الصقري مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن عقد ايجار الأرض التي يقع عليها المركز الرئيسي للشركة وقد تم هذا التعامل بناء على أسس تجارية ودون شروط تفضيلية، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م كانت 2,487,123 ريال. (مرفق)</p> <p>8. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة ومجموعة حمد الصقري والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ حمد بن علي الصقري مصلحة مباشرة فيها، وعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ علي بن حمد الصقري مصلحة غير مباشرة فيها، وعضو مجلس الإدارة الأستاذة/ حصة بنت حمد الصقري مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن عقد مبيعات الشركات، وقد تم هذا التعامل بناءً على أسس تجارية ودون شروط تفضيلية، علماً بأن قيمة التعاملات في عام 2021م كانت 197,831 ريال. (مرفق)</p> <p>9. التصويت على قرارات مجلس الإدارة بما تم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الأول والربع الثالث والربع الرابع من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م بواقع 2.1 ريال للسهم تمثل 21% من قيمة السهم الإسمية وبمبلغ وقدره 110,005,058.10 ريال. (مرفق)</p> <p>10. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على المساهمين بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2022م.</p> <p>11. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة الحادية والسبعون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الادارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والاجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذياً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p>	
مرفق	نموذج التوكيل
سيكون بإمكان المساهمين المسجلين في موقع خدمات تداولاتي	التصويت الالكتروني

<p>التصويت عن بعد على بنود الجمعية ابتداءً من الساعة العاشرة صباحاً من يوم الاحد تاريخ 16 رمضان 1443هـ الموافق 17 أبريل 2022م وحتى انتهاء وقت انعقاد الجمعية، وسيكون التسجيل والتصويت في خدمات تداولتي متاحاً ومجاناً لجميع المساهمين باستخدام الرابط التالي: (https://login.tadawulaty.com.sa)</p>	
<p>علماً بأن أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد الجمعية و أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.</p>	<p>احقية تسجيل الحضور والتصويت</p>
<p>وللاستفسار يرجى التواصل بإدارة علاقات المستثمرين عبر: الهاتف رقم 966112101015+ تحويلة 188 أو على: البريد الإلكتروني investor.relations@leejam.com.sa</p>	<p>طريقة التواصل</p>

صالمرفقات

نموذج التوكيل

نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب انعقاد اجتماع الجمعية عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي، وذلك حرصاً على سلامة المتعاملين في السوق المالية وضمن دعم الجهود والإجراءات الوقائية والاحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفايروس كورونا الجديد (COVID-19)، وامتداداً للجهود المتواصلة التي تبذلها كافة الجهات الحكومية في المملكة العربية في اتخاذ التدابير الوقائية اللازمة لمنع انتشاره.

وللاستفسار يرجى التواصل بإدارة علاقات المستثمرين عبر:
البريد الإلكتروني: investor.relations@leejam.com.sa
الهاتف: +966 11 210 1015 تحويلة 212

Proxy Form

Proxy Form is not available due to that the AGM will be conducted via modern technologies using Tadawulaty system to support the efforts and precautionary measures to prevent the spread of Coronavirus (COVID-19), and in continuation of the continuous efforts made by all government agencies in the Kingdom of Saudi Arabia to take the necessary preventive measures to prevent its spread.

For any inquiries, please contact Investor Relations at:

Email: investor.relations@leejam.com.sa

Tel: +966 11 210 1015 Ext. 212



شركة لجام للرياضة
تقرير لجنة المراجعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

شركة لجام للرياضة
تقرير لجنة المراجعة السنوي
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

الفهرس

3	أ. الموجز التنفيذي
3	ب. تشكيل لجنة المراجعة
4	ج. أدوار لجنة المراجعة ومسؤولياتها
4	1. التقارير المالية
4	2. المراجعة الداخلية
4	3. نظم الرقابة الداخلية
5	4. المراجع الخارجي
5	5. الالتزام
5	د. حضور لجنة المراجعة
6	هـ. نتائج عمل لجنة المراجعة
6	1. استعراض القوائم المالية
7	2. استعراض تقارير المراجعة الداخلية
8	3. استعراض تقارير العمليات الدورية
9	4. متابعة أعمال المراجعة الداخلية 2021م
9	5. عمليات الاستعانة بالخدمات الاستشارية
10	6. المشاريع الرئيسية
10	7. مسائل هامة أخرى
11	و. بيئة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر
11	ز. استعراض المراجع الخارجي
12	ح. الخاتمة

أ. الموجز التنفيذي

يحتوي التقرير على الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة (المشار إليها فيما يلي بأسم "اللجنة") خلال عام 2021م ويتضمن الملاحظات الرئيسية والتوصيات والاستنتاجات التي قدمتها اللجنة فيما يتعلق بالمخاطر والأنظمة والحوكمة.

خلال عام 2021م، استعرضت اللجنة فاعلية عملية المراجعة الخارجية و المراجعة الداخلية في اعداد التقارير المالية وبيئة الأنظمة داخل شركة لجام. كما ركزت اللجنة بشكل خاص على مدى ملاءمة القوائم المالية لشركة لجام لضمان الامتثال بمعايير المحاسبة الدولية والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بالإضافة إلى الأنظمة واللوائح المحلية ذات العلاقة في المملكة العربية السعودية. أكدت اللجنة بدورها، وأبلغت مجلس الإدارة وفقاً لذلك بعدم وجود ما يقدح في استنتاجها بأن القوائم المالية لعام 2021م عادلة ومتوازنة ومفهومة وشفافة، و انها توفر المعلومات اللازمة لتقييم أداء شركة لجام ونموذج أعمالها واستراتيجياتها.

عقدت اللجنة ستة اجتماعات في عام 2021م مع فريق المراجعة الداخلية وموظفي الإدارة الرئيسيين والمراجع الخارجي؛ وذلك لمراجعة الرقابة الداخلية، والامتثال، ونظام إدارة المخاطر. كما تواصل رئيس لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة لمشاركة تنيهات المخاطر العالية لضمان معالجتها في الوقت المناسب بما يتماشى مع أفضل ممارسات إدارة المخاطر ونظام الرقابة الداخلية.

كما يستعرض التقرير المزيد من التفاصيل عن عمل المراجعة الداخلية إلى جانب مخاطر الملاحظات ذات الصلة التي تمت مراجعتها والاستجابة لها في الوقت المناسب من قبل اللجنة لضمان إدارة المخاطر الرئيسية في الوقت المناسب.

ب. تشكيل لجنة المراجعة

كما في 31 ديسمبر 2021م، تتكون لجنة المراجعة في شركة لجام من ثلاثة أعضاء مستقلين وغير تنفيذيين (عضوان في لجنة المراجعة ورئيس لجنة المراجعة) تم تعيينهم لمدة ثلاث سنوات مالية متتالية تنتهي في 9 ديسمبر 2024م. ووفقاً لمعايير الجمعية السعودية للمراجعين الداخليين ومعايير هيئة السوق المالية لأعضاء اللجنة، يجب أن يمتلك الأعضاء مجتمعين المعرفة الكافية بالمراجعة والتمويل والحوكمة والمخاطر والرقابة الداخلية والمعرفة الخاصة بالصناعة. تعمل اللجنة بموجب القواعد والإجراءات المحددة في ميثاق لجنة المراجعة المعتمد من قبل مجلس الإدارة. فيما يلي أسماء أعضاء لجنة المراجعة اعتباراً من 31 ديسمبر 2021م.

الأسم	المسمى الوظيفي	تاريخ التعيين
الدكتور / محمد فرج الكناني	رئيس اللجنة	10 ديسمبر 2021
الأستاذ / عبد العزيز عبد الله الجيدري	عضوًا	
الأستاذ / وسام حسين محمد الفريحي	عضوًا	

ج. دور لجنة المراجعة ومسؤولياتها

تتمثل المسؤوليات الرئيسية للجنة في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته الرقابية فيما يتعلق بما يلي: التقارير المالية، فعالية نظام إدارة المخاطر والرقابة الداخلية، والامتثال بالمتطلبات القانونية والتنظيمية الخارجية المعمول بها، ومراقبة مؤهلات وخبرات وموارد واستقلالية المراجعين الداخليين والخارجيين، وكذلك تقييم أداء وفعالية المراجعين الداخليين والخارجيين كل عام. تساعد اللجنة في تحقيق أهداف الشركة وحماية مصالح المساهمين والمستثمرين.

يتلخص دور اللجنة على النحو التالي:

1. التقارير المالية

يتمثل دور اللجنة في ضمان موثوقية ونزاهة المعلومات المالية وعملية إعداد التقارير المالية من خلال:

- دراسة القوائم المالية قبل اعتمادها من قبل مجلس الإدارة لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو تغيرات تتضمنها التقارير المالية .
- التحقق من تقديرات المحاسبة في الإدارة الرئيسية وأحكامها وتقييماتها حيث يُعتقد أنها جوهرية في القوائم المالية.
- مراجعة تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للتأكد من عدالتها وتوازنها.

2. المراجعة الداخلية

تعمل اللجنة على تعزيز وظيفة المراجع الداخلي من خلال ضمان قيام الإدارة بإنشاء والحفاظ على هيكل المراجعة الداخلية الملائم والفعال، وكذلك ضمان فعالية وموضوعية وظيفة المراجع الداخلي. ويتمثل دور اللجنة المتعلق في المراجعة الداخلية من خلال:

- تعيين مدير المراجعة الداخلية واقتراح مكافاته.
- الموافقة على ميثاق المراجعة الداخلية.
- الموافقة على خطط وميزانيات المراجعة الداخلية.
- الموافقة على نطاق برنامج المراجعة الداخلية للتأكد من أن نشاط المراجعة الداخلية المخطط له يتماشى مع مخاطر العمل الرئيسية.
- استعراض لجنة المراجعة واتخاذ إجراءات بشأن النتائج الهامة للمراجعة.
- مراقبة التدابير التصحيحية التي تتخذها الإدارة لمعالجة المخاطر في الوقت المناسب.
- مراقبة الإجراءات والتأكد من وجود الأنظم المحاسبية والمالية وغيرها من أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة مخاطر الأعمال وفعاليتها.

3. نظم الرقابة الداخلية

تقوم اللجنة بمراجعة مدى كفاية نظام الإدارة الخاص بالرقابة الداخلية لضمان الامتثال التنظيمي والسياسات. تتحقق اللجنة من تنفيذ نظام الرقابة الداخلية من خلال المراجعة الداخلية ومراقبة تنفيذ مصفوفة السلطة والسياسات والإجراءات خاصةً.

4. المراجع الخارجي

تقع على عاتق اللجنة مسؤولية تعيين شركة خارجية للمراجعة، والموافقة على ميزانيتها المقترحة وخطة المراجعة، وإصدار القوائم المالية المدققة. ويتمثل دور اللجنة من خلال:

- استمرارية المراجعين الخارجيين أو تغييرهم والموافقة على أتعاب وشروط عملية المراجعة.
- الموافقة مقدماً على أي مراجعة وأي عملية أو علاقة غير المراجعة مسموح بها بين الشركة والمراجعين المستقلين.
- مراجعة مؤهلات وأداء واستقلالية المراجعين الخارجيين وعرض استنتاجاتها على مجلس الإدارة، على الأقل سنويًا.

5. الالتزام

اللجنة مسؤولة عن الإشراف على مسائل الامتثال المالي (بما في ذلك المراجعة والتقارير المالية والإفصاحات للمستثمرين)، وكذلك عن الإشراف على مسائل الامتثال غير المالي، بما في ذلك برامج الامتثال العام للشركة والسياسات والإجراءات الهامة للامتثال القانوني أو التنظيمي.

د. حضور لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة ستة اجتماعات خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. وكان حضور الأعضاء وفقاً لسجل الحضور كما يلي.

الاسم	رقم / تاريخ اجتماع الحضور (خلال عام 2021)					
	10/37 فبراير	18/38 أبريل	04/39 أغسطس	27/40 أكتوبر	24/41 نوفمبر	23/42 ديسمبر
الدكتور / محمد فرج الكناني	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / عبد العزيز عبد الله الحيدري	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ / وسام حسين محمد الفريحي	✓	✓	✓	✓	✓	✓

تم الالتزام بالنصاب القانوني لجميع اجتماعات لجنة المراجعة كما هو مطلوب بموجب لوائح حوكمة الشركات ونظام الشركات في المملكة. كما تمت التوصية بقرارات اللجنة والموافقة عليها بتوافق آراء جميع أعضاء اللجنة ولم يكن هناك تصويت مخالف في جميع القرارات.

هـ. نتائج عمل لجنة المراجعة

خلال عام 2021م، قامت اللجنة بعدة أنشطة في سبيل الوفاء بمسؤولياتها المتعلقة بالحوكمة وتعزيز الرقابة الداخلية. منها:

1. مراجعة القوائم المالية

راجعت اللجنة خلال السنة المالية 2021م السياسات المحاسبية والتقديرات والأحكام المتبعة في القوائم المالية، آخذين في الاعتبار تأثير هذه العوامل على المركز المالي لشركة لجام ومدى ملاءمتها لطبيعة نشاط الشركة.

يوجد أدناه القوائم المالية التي تمت مراجعتها من قبل اللجنة خلال الفترة؛

فترة القوائم المالية
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م
الربع الثالث المنتهي في 30 سبتمبر 2021م
الربع الثاني المنتهي في 30 يونيو 2021م
الربع الأول المنتهي في 31 مارس 2021م

استعرضت اللجنة نزاهة وعدالة وشفافية القوائم المالية المذكورة أعلاه إلى جانب أسس المخصصات والمعالجات المحاسبية المختلفة خلال العام والتي تم التوصية بها لمجلس الإدارة لاعتمادها.

المجالات الرئيسية التي تم استعراضها هي؛

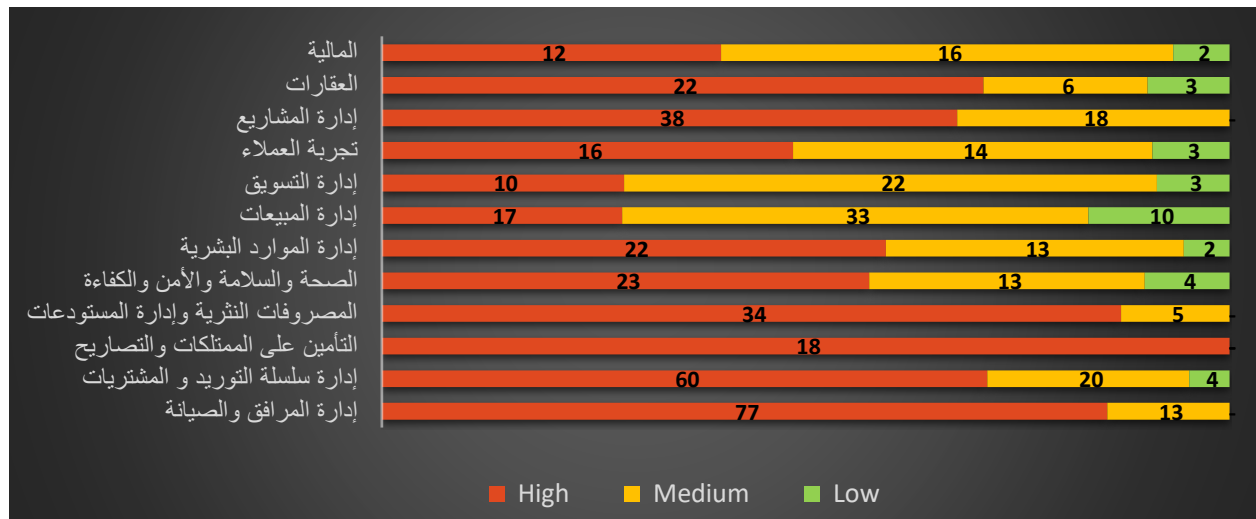
- أ. المعالجات المحاسبية والاعتراف بالإيرادات.
- ب. النسب الرئيسية لمراقبة الأداء المالي والتعهدات البنكية .
- ج. التزامات عقود إيجار والتسويات.
- د. توقعات التدفق النقدي.
- هـ. إفصاح الأطراف ذات العلاقة في القوائم المالية.
- و. مراجعة تقنيات خفض التكلفة التي تؤثر على تكلفة المبيعات.
- ز. الذمم المدينة (على وجه التحديد مستحقات الإيجار المعلقة)
- ح. تأثير مركز السيولة نتيجة الإغلاق الذي سببه فيروس كورونا خلال فبراير 2021م.
- ط. الأثر القانوني والمالي لخرق التعهدات البنكية.
- ي. تقييم هبوط القيمة وتحديد وحدات توليد النقد.

2. استعراض تقارير المراجعة الداخلية

استعرضت اللجنة تقارير المراجعة الداخلية وقدمت المشورة للإدارة التنفيذية بشأن نتائج المراجعة وإجراءات المعالجة. عمليات المراجعة المنتهية في عام 2021م هي على النحو التالي:

تقارير المراجعة الصادرة خلال عام 2021		
رقم	مجالات العمل المستعرضة	محور الضوابط الداخلية
1	إدارة المرافق وصيانتها	الضوابط المالية والتشغيلية
2	إدارة المشتريات	الضوابط المالية والتشغيلية
3	التأمين على الممتلكات والتصارح	الضوابط التشغيلية وضوابط الامتثال
4	المصروفات الثرية وإدارة المستودعات	الضوابط المالية والتشغيلية
5	الصحة والسلامة والأمن والكفاءة في مكان العمل	الضوابط التشغيلية وضوابط الامتثال
6	إدارة الموارد البشرية	الضوابط التشغيلية وضوابط الامتثال
7	إدارة المبيعات	الضوابط المالية والتشغيلية
8	إدارة التسويق	الضوابط التشغيلية والاستراتيجية
9	تجربة العملاء	الضوابط التشغيلية وتلك المتعلقة بالسمعة
10	إدارة المشاريع	الضوابط المالية والتشغيلية
11	العقارات	الضوابط المالية والتشغيلية
12	المالية	الضوابط التشغيلية وضوابط الامتثال

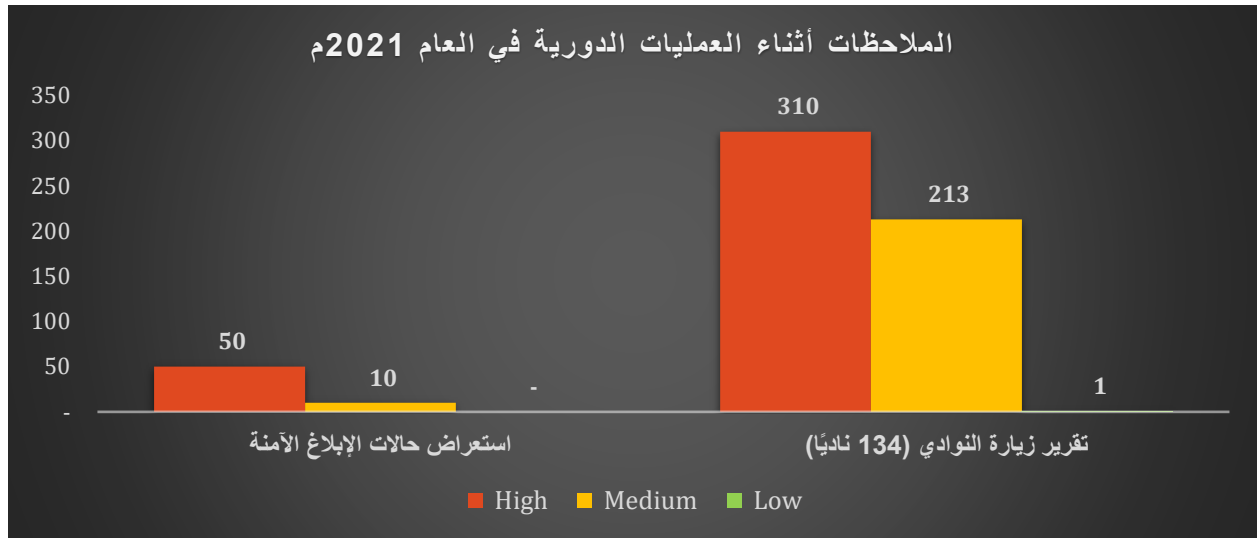
فيما يلي ملخص للملاحظات الأساسية بشأن المخاطر لكل عملية مراجعة:



3. استعراض تقارير العمليات الدورية

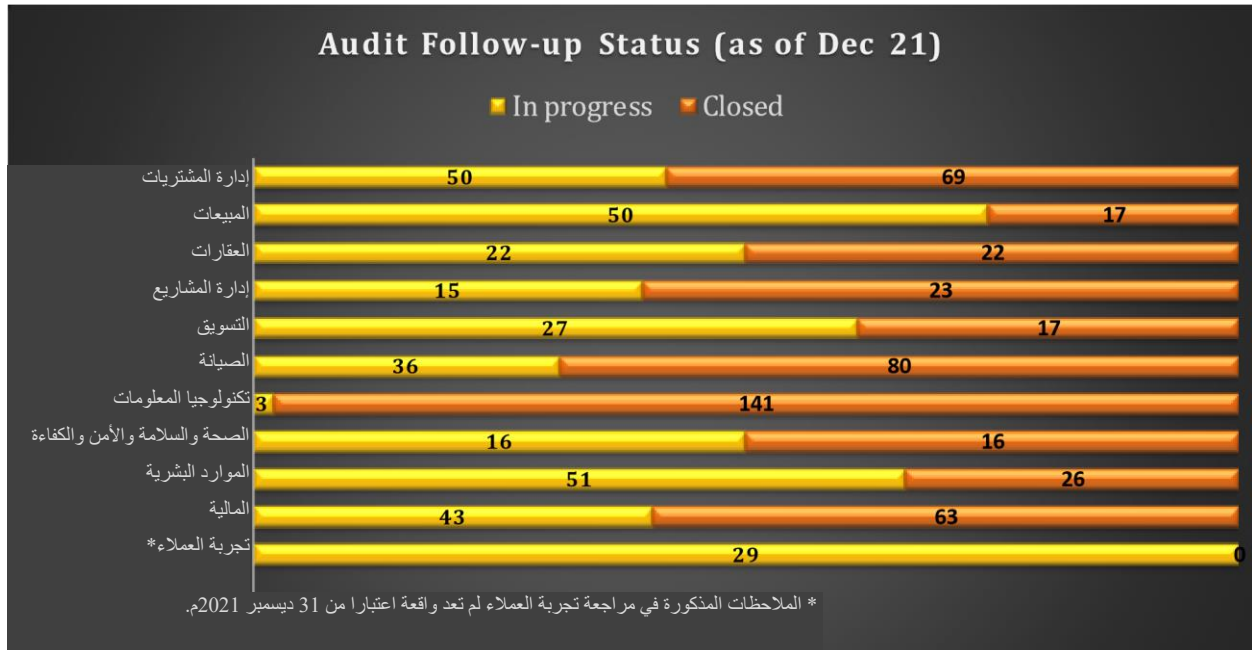
تراقب اللجنة التقدم المحرز في عمليات المراجعة الدورية والمراجعات الأخرى التي يقوم بها قسم المراجعة الداخلية على أساس شهري وربع سنوي، كما هو موضح أدناه:

العمليات الدورية		
رقم	مجالات العمل المستعرضة	محور الرقابة الداخلية
1	العمليات المتعلقة بالنوادي واللياقة البدنية (134 ناديًا)	التشغيلية ولامتثال
2	حالات الإبلاغ عن الفساد بطريقة آمنة	التشغيلية والسمعة
3	متابعة المراجعة الداخلية (ربع سنوي)	جميع المجالات (التشغيلية والمالية والتكنولوجية والامتثال والاستراتيجية وغيرهم)



4. متابعة أعمال المراجعة الداخلية 2021م

استعرضت اللجنة أعمال المراجعة الداخلية لعام 2021م وأهم الصعوبات التي واجهتها الإدارة. وعلى اللجنة التأكد من تنفيذ العمل بالشكل المطلوب. فيما يلي ملخص للعمل الرئيسي للجنة فيما يتعلق بمتابعة أعمال المراجعة الداخلية لعام 2021م.



5. عمليات الاستعانة بالخدمات الاستشارية

رصدت اللجنة التقدم في بعض الأعمال المنوطة بمستشارين خارجيين تحت إشراف إدارة المراجعة الداخلية المصممة لتحسين بيئة الرقابة الداخلية ودعم الإدارة في إضافة قيمة للأعمال. تضمنت هذه العمليات عمليات مراجعة محدودة وورش عمل وجلسات توعية كما هو موضح أدناه:

رقم	المراجعات وورش العمل التي تم تنظيمها	محور الرقابة الداخلية
1	جلسات التوعية بالاحتيال (جميع وحدات العمل)	المالية والسمعة
2	حوكمة الشركات (حسب أنظمة هيئة السوق المالية)	الامتثال
3	التقييم الذاتي للرقابة الداخلية (حسب لجنة المنظمات الراعية)	جميع المجالات (التشغيلية والمالية والتكنولوجية والامتثال والاستراتيجية وغيرهم)

6. المشاريع الرئيسية

أشرفت لجنة المراجعة على مشروعين رئيسيين لمراجعة الاطر العامة والضوابط المطلوبة لرفع كفاءة إدارة المخاطر وبيئة الرقابة الداخلية على مستوى الشركة كالتالي:

- 1- مشروع إدارة المخاطر في المؤسسة: تم التعاقد مع استشاري خارجي لتنفيذ مشروع إدارة مخاطر المؤسسة في شركة لجام ولتطوير رؤية شاملة للمخاطر الرئيسي التي تؤثر على مدى تحقيق أهداف أعمال الشركة. تتابع اللجنة التحديثات الدورية حول مستوى التقدم في المشروع من قبل إدارة المراجعة الداخلية ومستشار إدارة المخاطر في المؤسسة لضمان تنفيذ العمل وفقاً للنطاق المتفق عليه.
- 2- مشروع التقييم الذاتي للرقابة: وفقاً لإطار الرقابة الداخلية العالمي للجنة المنظمات الراعية، تم إجراء تدريب "التقييم الذاتي للرقابة الداخلية" حيث تقوم الإدارة بالتقييم الذاتي لكفاءة وتأثيرات أنشطة الرقابة الداخلية الرئيسية من أجل تقليل مخاطر العمل. تقوم اللجنة بمتابعة التقدم المحرز في تنفيذ الرقابة الداخلية عبر المؤسسة التي تقوم بها وحدات العمل من خلال التحديث الدوري الذي تتلقاه من قبل المراجع الداخلية.

7. مسائل هامة أخرى

اجتمعت لجنة المراجعة مع إدارة المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية، حيث تمت مناقشة آخر التطورات ومتابعة الأمور الهامة التالية:

- أ. مراجعة واعتماد ومراقبة خطة المراجعة الداخلية (بالإضافة إلى الميزانية) والتأكد من توفر الموارد اللازمة لتنفيذها.
- ب. مراجعة التعديلات في مصفوفة السلطة المقترحة من قبل الإدارة.
- ج. مراجعة تقييم المسائل المتعلقة بالزكاة والضريبة مع المدير المالي والمراجعين الخارجيين.
- د. مراجعة نتائج المهام الخاصة التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية.
- هـ. مراجعة سياسات وإجراءات الإدارة
- ز. دعم المراجعة الداخلية وضمان استقلاليتها وتزويدها بكافة الصلاحيات التي تسمح لها بالقيام بعملها.

و. الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

استعرضت اللجنة سجل المخاطر بالإضافة إلى نظام الرقابة الداخلية لشركة لجام للتأكد من أن هذه الأنظمة كافية للتخفيف من المخاطر العالية بما يتماشى مع أفضل ممارسات الصناعة واحتياجات الأعمال ولوائح حوكمة الشركات لهيئة السوق المالية.

تدرك اللجنة أن الشركة قد تبنت نظامًا للرقابة الداخلية مصممًا لمراقبة أنشطة الشركة وتقديم ضمانات معقولة حول فعالية وكفاءة هذه الأنظمة (ويشمل ذلك التقارير المالية والامتثال للقواعد واللوائح المعمول بها والكفاءة والفعالية التشغيلية). كما حرصت اللجنة على التأكد من أن عمل المراجعة الداخلية يركز على التخفيف من المخاطر الرئيسية وتعالج الإدارة ملاحظات المراجعة الداخلية.

خلال العام، تم تحديث وتحسين أنظمة الرقابة الداخلية كجزء من برنامج التحسين المستمر. بناءً على توصية لجنة المراجعة، تم إجراء تعديلات وتحسينات رئيسية على السياسات الداخلية لتتوافق مع متطلبات سوق المال.

فيما يلي الخطوات التي اتخذتها اللجنة لتحسين بيئة الرقابة الداخلية:

- أ. المراجعة المستمرة لسجلات مخاطر الشركة لاكتشاف وإدارة المخاطر الجديدة وتقييم فعالية الأنظمة على مستوى العملية.
- ب. تحديث ملامح في مصفوفة الصلاحيات بما يتماشى مع التغيير في الهيكل التنظيمي للشركة.
- ج. تقديم التوجيه لوظيفة المراجعة الداخلية لإضافة قيمة عملية من خلال تقديم خدمات استشارية وجلسات توعية للإدارة مع مراقبة نتائج مثل هذه الخدمات الاستشارية.

ز. استعراض المراجع الخارجي

تتحمل لجنة المراجعة مسؤولية الإشراف على علاقة شركة لجام مع المراجع الخارجي بما في ذلك مراجعة جودة وفعالية أدائهم، وخطة وإجراءات المراجعة الخارجية، واستقلاليتهم عن شركة لجام، وتعيينهم وعروض الأتعاب الخاصة بهم.

كما تلقت اللجنة اتصالات من شركة إرنست ويونغ تفيد بأنها مستقلة وأكدت أنها ليس لديها أي علم بأي علاقة بين شركة لجام وإرنست ويونغ أو بين إرنست ويونغ وأي أشخاص يوظفون بأدوار الإشراف على إعداد التقارير المالية في شركة لجام مما قد تؤثر على استقلاليتها.

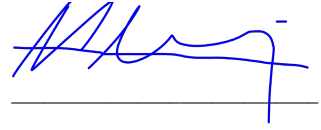
استعرضت اللجنة تقارير المراجعة الخارجية التي تستند إلى رأي غير متحفظ حول القوائم المالية السنوية والمرحلية إلى جانب خطاب تمثيل الإدارة. بالنسبة لعام 2022م، قامت اللجنة بتقييم مقترحات المراجعة الخارجية وأوصت بمراجعة واعتماد اسمين في الاجتماع العام السنوي.

ح. الخاتمة

تمكنت لجنة المراجعة من القيام بعملها في شركة لجام للوفاء بوظيفتها القانونية في ظل ظروف غير مقيدة. بالإشارة إلى القوائم المالية، واستناداً إلى التأكيدات التي تم الحصول عليها أثناء مراجعة تقارير المراجعة الداخلية، والرأي غير المشروط الصادر عن المراجع الخارجي ومراجعة الوثائق التي تعتبر ضرورية، تؤكد اللجنة بعدم وجود ما ينافي استنتاجاً بأن القوائم المالية المرحلية والسنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021م تقدم رؤية واقعية وعادلة وشفافية للمركز المالي لشركة لجام وكذلك الأداء المالي.

بالإشارة إلى الرقابة الداخلية، لم يلفت انتباه اللجنة أي شيء يجعلها تعتقد أن الرقابة الداخلية لا تعمل بشكل فعال لضمان الامتثال التنظيمي ومتطلبات الحوكمة.

بالإضافة لذلك، كجزء من أفضل الممارسات والتغييرات التنظيمية الناشئة، لا يزال هناك تحسين مطلوب لتحسين ثقافة المخاطر والرقابة الشاملة حيث يدرك جميع موظفي شركة لجام مسؤولياتهم فيما يتعلق بإدارة المخاطر والامتثال وبيئة الرقابة الداخلية (على النحو المحدد وفقاً لخطوط الدفاع الثلاثة لجمعية المراجعين الداخليين، وإرشادات حوكمة الشركات وفقاً لهيئة السوق المالية وممارسات إدارة المخاطر العالمية).



الدكتور / محمد فرج الكناني

رئيس لجنة المراجعة
شركة لجام للرياضة

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨
+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير تأكيد محدود

إلى السادة المساهمين في شركة لجام للرياضة
(شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم إعداده بشكل سليم، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

الموضوع:

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المالية الموضحة بالتبليغ المرفق والمقدم من قبل رئيس مجلس إدارة شركة لجام للرياضة ("الشركة") لمساهمي شركة لجام للرياضة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها وذلك وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.

الضوابط ذات الصلة:

- ١- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة (٤٣٧ هـ - ٢٠١٥).
- ٢- التبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة.
- ٣- السجلات المحاسبية للشركة كما في للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

مسؤولية الإدارة:

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضاً عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما أن إدارة الشركة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وخطوها من أية تحريفات جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعاً للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا:

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا بالاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

الاستقلالية ومراقبة الجودة:

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

تقرير تأكيد محدود (تتمة)
إلى السادة المساهمين في شركة لجام للرياضة (تتمة)
(شركة مساهمة سعودية)

ملخص الإجراءات المنفذة:

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في نطاقها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول.

وفقاً لخطاب الارتباط، تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها - لكنها لم تقتصر - على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من قبل رئيس مجلس الإدارة إلى المساهمين عن كافة أنواع الأعمال والعقود المنفذة من قبل أي من أعضاء مجلس الإدارة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ومطابقتها بالسجلات المحاسبية للشركة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.
- مراجعة محضر اجتماع مجلس الإدارة الذي يوضح إخطار أعضاء مجلس الإدارة إلى مجلس الإدارة بشأن المعاملات والعقود التي يقومون بتنفيذها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على الأعمال والعقود التي يتم تنفيذها بين أعضاء مجلس الإدارة والشركة، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

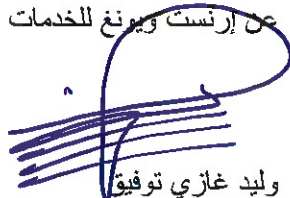
نتيجة التأكيد المحدود:

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

الأمر الأخرى:

تم ختم التبليغ المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٣٧)



الرياض: ٣٠ رجب ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٣ مارس ٢٠٢٢

14 فبراير 2022م

تبليغ رئيس مجلس الإدارة

تبليغ رئيس مجلس الإدارة بشأن الأعمال أو العقود تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها.

تبليغ لمساهمي شركة لجام للرياضة

بالإشارة لمتطلبات المادة 71 من نظام الشركات وللعمل على الالتزام بما ورد فيها، تجدون أدناه تفاصيل الأعمال والعقود والتي فيها مصلحة لأعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها:

الأعمال والعقود التي لعضو مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها:

رئيس مجلس الإدارة / علي بن حمد بن علي الصقري					
الشروط	المدة	نوع التعامل	قيمة المعاملة (ريال سعودي)	طبيعة التعامل	الطرف ذو العلاقة
شروط الأعمال التجارية السائدة ودون شروط تفضيلية	العام المالي 2021م	مصلحة غير مباشرة	197,831	عقد مبيعات الشركات	مجموعة الصقري القابضة
شروط الأعمال التجارية السائدة ودون شروط تفضيلية	العام المالي 2021م	مصلحة غير مباشرة	2,487,123	عقد تأجير المركز الرئيسي (تأجير الأرض)	الأستاذ حمد بن علي الصقري

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب / حمد بن علي بن سعود الصقري					
الشروط	المدة	نوع التعامل	قيمة المعاملة (ريال سعودي)	طبيعة التعامل	الطرف ذو العلاقة
شروط الأعمال التجارية السائدة ودون شروط تفضيلية	العام المالي 2021م	مصلحة مباشرة	197,831	عقد مبيعات الشركات	مجموعة الصقري القابضة
شروط الأعمال التجارية السائدة ودون شروط تفضيلية	العام المالي 2021م	مصلحة مباشرة	2,487,123	عقد تأجير المركز الرئيسي (تأجير الأرض)	الأستاذ حمد بن علي الصقري

عضو مجلس الإدارة / حصة بنت حمد بن علي الصقري					
الشروط	المدة	نوع التعامل	قيمة المعاملة (ريال سعودي)	طبيعة التعامل	الطرف ذو العلاقة
شروط الأعمال التجارية السائدة ودون شروط تفضيلية	العام المالي 2021م	مصلحة غير مباشرة	197,831	عقد مبيعات الشركات	مجموعة الصقري القابضة
شروط الأعمال التجارية السائدة ودون شروط تفضيلية	العام المالي 2021م	مصلحة غير مباشرة	2,487,123	عقد تأجير المركز الرئيسي (تأجير الأرض)	الأستاذ حمد بن علي الصقري

أود التأكيد بأنه باستثناء الأعمال والعقود الموضحة أعلاه والموافق عليها من قبل مجلس الإدارة، فإن أعضاء مجلس الإدارة ليس لديهم أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في أي عقد آخر مبرم لحساب شركة لجام للرياضة.

رئيس مجلس الإدارة
علي بن حمد الصقري

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)

FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY فقط

Ernst & Young Professional Services
EY (Professional LLC) R5

Chairman's Deceleration

Chairman's declaration on transactions carried out by Leejam Sports Company in which any of the members of board of directors and executive management had direct or indirect interest.

To the Shareholders of Leejam Sports Company:

In accordance with the requirements of Article (71) of the Companies Law, I hereby inform you of the following:

Details of the contracts/transaction where Board of Directors (BOD) and Executive management of the Company had direct or indirect interest:

Chairman of The Board / Ali bin Hamad Al-Sagri					
Related Party	Nature of Dealing	Transaction Value (SAR)	Type of Dealing	Period	Conditions
Al-Sagri Holding Group	Corporate Sales Contract	197,831	Indirect Interest	Fiscal Year of 2021	The Prevailed commercial terms & without preferential terms
Mr. Hamad Al-Sagri	Head office lease contract (Land leasing)	2,487,123	Indirect Interest	Fiscal Year of 2021	The Prevailed commercial terms & without preferential terms

Vice Chairman of The Board & Managing Director / Hamad Bin Ali Al-Sagri					
Related Party	Nature of Dealing	Transaction Value (SAR)	Type of Dealing	Period	Conditions
Al-Sagri Holding Group	Corporate Sales Contract	197,831	Direct Interest	Fiscal Year of 2021	The Prevailed commercial terms & without preferential terms
Mr. Hamad Al-Sagri	Head office lease contract (Land leasing)	2,487,123	Direct Interest	Fiscal Year of 2021	The Prevailed commercial terms & without preferential terms

Board's Member / Hessah bint Hamad Al-Sagri					
Related Party	Nature of Dealing	Transaction Value (SAR)	Type of Dealing	Period	Conditions
Al-Sagri Holding Group	Corporate Sales Contract	197,831	Indirect Interest	Fiscal Year of 2021	The Prevailed commercial terms & without preferential terms
Mr. Hamad Al-Sagri	Head office lease contract (Land leasing)	2,487,123	Indirect Interest	Fiscal Year of 2021	The Prevailed commercial terms & without preferential terms

I confirm that apart from the contracts/transactions disclosed above and already approved by the BOD in past, members of the Company's Board of Directors do not have any other direct or indirect interest in any other contract entered by Leejam Sports Company (Fitness Time).

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية
(مهنية ذات مسؤولية محدودة)
للخدمات المهنية فقط
FOR IDENTIFICATION PURPOSES ONLY
Ernst & Young Professional Services
(Professional LLC) R5

Chairman of The Board
Ali bin Hamad Al-Sagri



بيان بتفاصيل ما وُزِعَ من ارباح على المساهمين عن العام المالي 2021م

فترة التوزيع	النصف الاول	الربع الثالث	الربع الرابع
تاريخ قرار مجلس إدارة الشركة	6 أغسطس 2021م	4 نوفمبر 2021م	10 فبراير 2022م
اجمالي المبلغ الموزع (ريال)	23,572,512.45	40,859,021.58	45,573,524.07
عدد الأسهم المستحقة للأرباح	52,383,361	52,383,361	52,383,361
حصة السهم من التوزيع	0.45	0.78	0.87
نسبة التوزيع إلى قيمة السهم الاسمية (%)	%4.5	%7.8	%8.7
تاريخ الأحقية	15 أغسطس 2021م	14 نوفمبر 2021م	20 فبراير 2022م
الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية التداول تاريخ الاستحقاق، والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق.			
تاريخ التوزيع	26 أغسطس 2021م	25 نوفمبر 2021م	3 مارس 2022م