

بالمز الرياضية ذ.م.م
البيانات المالية المرحلية المختصرة
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٢٢٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة بالمر الرياضية ذ.م.م

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركة بالمر الرياضية ذ.م.م ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والبيانات المرحلية المختصرة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسارات من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدقق الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

مسألة أخرى

تمثل البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة أول بيانات مالية مرحلية مختصرة يتم إعدادها من قبل الشركة. وعليه، لم تتم مراجعة البيانات المرحلية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والايضاحات من قبل مدقق حسابات وقد تم عرضها لأغراض المقارنة فقط.

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٠.

بتوقيع:

راند أحمد

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٨١١

١٧ نوفمبر ٢٠٢٠

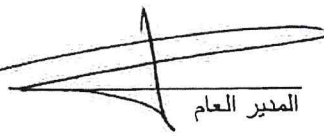
أبوظبي

بالمز الرياضية ذ.م.م

بيان المركز المالي المرحلي المختصر
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	إيضاحات	الموجودات
٥٧٦,٣٧٨	٦٩٣,٠٥٤	٤	الموجودات غير المتداولة
٢٨,٠٠٠	١٦,٥٩٢		الممتلكات والألات والمعدات
٧٣٥,٨٦٧	٦٧٩,٥٠٣		الموجودات غير الملموسة
١,٣٤٠,٢٤٥	١,٣٨٩,١٤٩		موجودات حق الاستخدام
٩٠٩,٢٦٧	٩٣٩,٥٣٨	٥	الموجودات المتداولة
٥٦,٣٣٠,٤٤١	١١٠,٩٢٠,٥٣٦		المخزون
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٩,١	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٤١,٢٩٩,٣٧٤	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٩,١	قرض لطرف ذو علاقة
١٤٤,٤٩٥,٧٤٤	١١١,٠٩٦,٩١٢	٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٠٩,٠٣٤,٨٢٦	٣٤٢,٩٥٦,٩٨٦		النقد والأرصدة البنكية
٣١٠,٣٧٥,٠٧١	٣٤٤,٣٤٦,١٣٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٧	حقوق المساهمين والمطلوبات
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٨	حقوق المساهمين
٢٣٥,٩٨٧,٦٩٧	٢٨٩,١١٥,٥٢١		رأس المال
٢٣٦,٤٣٧,٦٩٧	٢٨٩,٥٦٥,٥٢١		الاحتياطي القانوني
			الأرباح المحتجزة
			إجمالي حقوق المساهمين
٢٢,٤٨١,٨٧٠	٢٦,١٦٤,٣٥٣		المطلوبات غير المتداولة
٥٩٧,١٣١	٦٣١,٣٣٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٠٧٩,٠٠١	٢٦,٧٩٥,٦٨٩		التزام عقد الإيجار
٥٠,٠٨٣,٨٨٤	٢٧,٨٣٢,١٥٦	٩,١	المطلوبات المتداولة
٧٢٠,٠٩٦	٩٨,٣٧٦		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٥٤,٣٩٣	٥٤,٣٩٣		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٠,٨٥٨,٣٧٣	٢٧,٩٨٤,٩٢٥		التزام عقد الإيجار
٧٣,٩٣٧,٣٧٤	٥٤,٧٨٠,٦١٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٣١٠,٣٧٥,٠٧١	٣٤٤,٣٤٦,١٣٥		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات


عضو مجلس الإدارة


المدير العام


الرئيس المالي



بالمز الرياضية ذ.م.م

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
درهم	درهم		
٢٢٠,٩٢١,٧١٠	٢٠٦,٢٧٤,٢٥٦	١١	الإيرادات من العقود مع العملاء
(١٤٥,٠٢٢,٧٤٦)	(١٣٣,٠٧٣,٨٣٣)	١٢	تكلفة المبيعات
٧٥,٨٩٨,٩٦٤	٧٣,٢٠٠,٤٢٣		إجمالي الربح
(٢٧,٣٢٣,٤٨٥)	(٢٢,٤١٦,٨١٧)		المصاريف العمومية والإدارية
(٦١٠,٦٦٣)	(٧٤٦,٣٥٠)		تكاليف التمويل
٨٨٥,٧٣٥	٣,٠٩٠,٥٦٨		إيرادات أخرى
٤٨,٨٥٠,٥٥١	٥٣,١٢٧,٨٢٤		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٨٨,٥	٥٣١,٣	١٣	العوائد الأساسية للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

بالمز الرياضية ذ.م.م

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٢١٩,٧٣٥,١٢٢	٢١٩,٢٨٥,١٢٢	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
٤٨,٨٥٠,٥٥١	٤٨,٨٥٠,٥٥١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
٢٠٨,٥٨٥,٦٧٣	٢٠٨,١٣٥,٦٧٣	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
٢٣٦,٤٣٧,٦٩٧	٢٣٥,٩٨٧,٦٩٧	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
٥٣,١٢٧,٨٢٤	٥٣,١٢٧,٨٢٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٨٩,٥٦٥,٥٢١	٢٨٩,١١٥,٥٢١	١٥٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

بالمز الرياضية ذ.م.م

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		إيضاحات	
درهم		درهم			
٤٨,٨٥٠,٥٥٦		٥٣,١٢٧,٨٢٤			الأنشطة التشغيلية الربح للفترة
١٩٨,٦٧١		١٨٦,٦٠٦		٤	تعديلات للبنود التالية: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١١,٤٠٩		١١,٤٠٨			إطفاء موجودات غير ملموسة
-		٥٦,٣٦٤			استهلاك أصل حق الاستخدام
(٢٣,٨٣٦)		(٢٨,٥٧١)		٤	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٧٩١,٣٦٦		٤,٣٥٣,١١٧			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٣٠,٩٥٨		١,٧٤٦,٤٢٧			مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية المدينة
-		(٨١١,٠٤٢)			عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٦١٠,٦٦٣		٧٤٦,٣٥٠			تكاليف التمويل
٥٤,٣٥٩,٧٨٢		٥٩,٣٨٨,٤٨٣			التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١,٧١٣,٨٧٧)		(٣٠,٢٧١)			الزيادة في المخزون
(٢٤,٨١٠,٣٥٨)		(٥٦,٣٣٦,٥٢٢)			الزيادة في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٥,٦٦٦,٨٦٦		(١١,٨٨٩,٥٨٤)			(الزيادة) النقص في المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٢٣,٠٤٤		(٦٢١,٧٢٠)			(النقص) الزيادة في المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
(٧,٠٨٧,٧١٥)		(٢٢,٢٥١,٧٢٨)			النقص في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٦,٦٣٧,٧٤٢		(٣١,٧٤١,٣٤٢)			النقد (المستخدم في) المولد من العمليات
(٤٦١,٦٥٧)		(٦٧٠,٦٣٤)			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٦١٠,٦٦٣)		(٧١٢,١٤٥)			تكاليف التمويل المدفوعة
٢٥,٥٦٥,٤٢٢		(٣٣,١٢٤,١٢١)			صافي النقد (المستخدم في) المولد من الأنشطة التشغيلية
(٣٥٧,٠١٧)		(٣٠٣,٢٨٢)		٤	الأنشطة الاستثمارية
١٠٠,٠٠٠		٢٨,٥٧١			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩٩,٧٠٠		-			متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٨,٥١٠,٩٢٣		١٧,٩٢١,٤٩١			متحصلات من استثمار في شركة تابعة
١٨,٥٥٣,٦٠٦		١٧,٦٤٦,٧٨٠			النقص في الودائع الثابتة
١٨,٥٥٣,٦٠٦		١٧,٦٤٦,٧٨٠			صافي النقد المولد من الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		-		١٤	الأنشطة التمويلية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		-			توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)		-			النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٥,٨٨٠,٩٧٢)		(١٥,٤٧٧,٣٤١)			صافي النقص في النقد وما يعادله خلال الفترة
٨٥,١٠٦,١٧٢		٢٦,٠٣٥,٦٤٠			النقد وما يعادله في بداية الفترة
٦٩,٢٢٥,٢٠٠		١٠,٥٥٨,٢٩٩		٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١ معلومات عامة

إن شركة بالمز الرياضية ذ.م.م ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في أبوظبي بموجب القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. إن عنوان مكتبها المسجل هو ص ب ٣٩٨٧٧، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم الاستثمارات في المشاريع الرياضية وتأسيسها وإدارتها.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية، الصادر عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية ("IASB").

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والافصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالضرورة إلى النتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") إلا إذا أُشير إلى خلاف ذلك، باعتباره العملة الوظيفية للشركة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة أثناء إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المطبقة من قبل الشركة أثناء إعداد البيانات المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكنه غير فعال بعد.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: تعريف الأعمال
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: تعديل معيار معدل الفائدة

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الشركة (تتمة)

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد ١٩
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: تعريف المادية
- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية*

*لا يُعتبر الإطار المفاهيمي معياراً، ولا تلغي أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في وضع المعايير، من أجل مساعدة معدي التقارير المالية على تطوير سياسات محاسبية متسقة عندما لا يكون هناك معيار قابل للتطبيق ولمساعدة كافة الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير إدراج للموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

٣,٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن المطلوبات الطارئة. كما تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات بالإضافة إلى التغيرات في القيمة العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام وهي تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة للتي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته ٣٠٣,٢٨٢ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٥٧,٠١٧ درهم). بلغت رسوم الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١٨٦,٦٠٦ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٩٨,٦٧١ درهم). تم استبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية تبلغ لا شيء من قبل الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٦٦,١٦٤ درهم)، مما أدى إلى صافي ربح من الاستبعاد بقيمة ٢٨,٥٧١ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٣,٨٣٦ درهم).

بالمز الرياضية ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٥ المخزون

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم	المواد مخصص المخزون بطيء الحركة
١,٢٣٥,٣٥٣	١,٢٠٥,٠٨٢	
(٢٩٥,٨١٥)	(٢٩٥,٨١٥)	
٩٣٩,٥٣٨	٩٠٩,٢٦٧	

إن الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم	في بداية الفترة / السنة عكس خلال الفترة / السنة في نهاية الفترة / السنة
٢٩٥,٨١٥	٥٩٩,٥١٧	
-	(٣٠٣,٧٠٢)	
٢٩٥,٨١٥	٢٩٥,٨١٥	

٦ النقد والأرصدة البنكية

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم	النقد في الصندوق النقد لدى البنوك النقد وما يعادله ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لأكثر من ثلاثة أشهر النقد والأرصدة البنكية
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	
١٠,٣٣٣,٢٩٩	٢٥,٨١٠,٦٤٠	
١٠,٥٥٨,٢٩٩	٢٦,٠٣٥,٦٤٠	
١٠٠,٥٣٨,٦١٣	١١٨,٤٦٠,١٠٤	
١١١,٠٩٦,٩١٢	١٤٤,٤٩٥,٧٤٤	

بلغت قيمة النقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ٦٩,٢٢٥,٢٠٠ درهم.

تتكون الودائع الثابتة من ودائع قصيرة الأجل التي تم إيداعها لدى بنوك تجارية وتحمل معدلات فائدة تتراوح من ٠,٥٪ سنوياً إلى ٢,٧٪ سنوياً (٢٠١٩: ١,٨٠٪ سنوياً إلى ٤,٠٥٪ سنوياً).

بالمز الرياضية ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٧ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به وصادر ومدفوع بالكامل بقيمة اسمية تبلغ ٣ دراهم لكل سهم. تم تخصيص رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) على النحو التالي:

عدد الأسهم	%	المبلغ درهم	
٩٩,٠٠٠	٩٩,٩	٢٩٧,٠٠٠	أي اتش سي كابيتال القابضة ذ.م.م
١٠٠,٠٠٠	٠,١	٣,٠٠٠	أي اتش سي لإدارة الشركات ذ.م.م
١٠٠,٠٠٠	١٠٠	٣٠٠,٠٠٠	

٨ الاحتياطي القانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني، الذي يُعتبر غير قابلاً للتوزيع. يجب إجراء التحويلات إلى هذا الاحتياطي إلى أن يساوي ٥٠٪ على الأقل من رأس مال الشركة.

٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة بإبرام معاملات مع الشركات والمنشآت التي تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤، إفصاحات الأطراف ذات علاقة.

تتضمن الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات المسيطر عليها من قبلهم ومن قبل عائلاتهم والتي يمارسون تأثيراً جوهرياً فيها على القرارات المالية والتشغيلية بالإضافة إلى موظفي الإدارة الرئيسيين.

بالمز الرياضية ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٩,١ الأرصدة

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر هي كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم	
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
-	٨,١١٠,٤١٦	الشركة العالمية القابضة ش.م.ع
-	(٨١١,٠٤٢)	الشركة الذهبية العالمية ذ.م.م
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٢٩٩,٣٧٤	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٨,٤٩٠	٥٠٣,٠٧٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:
-	٢١٠,٩٢٥	الجرف للسفر والسياحة
١٤,٤٧٤	٢,٦٧٩	ملتي سيرف للطباعة ذ.م.م
٥,٤١٢	٣,٤٢٢	مخازن زي ذ.م.م
٩٨,٣٧٦	٧٢٠,٠٩٦	المجموعة الملكية للتوريد ار اس سي المحدودة
٣٦,٠٥٥,٦٩٠	٤١,٤٣٤,٨٤٠	النقد والأرصدة البنكية لدى مؤسسة مالية
٦٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض لطرف ذو علاقة
		الشركة العالمية القابضة ش.م.ع *

* في ٢٠١٩، أبرمت الشركة اتفاقية مع الشركة العالمية القابضة ش.م.ع لمنح قرض بقيمة ٦٦,٠٠٠,٠٠٠ درهم بهدف استخدامه في الاستثمار والعمليات التجارية الأخرى. إن القرض غير مضمون ويحمل فائدة بمعدل ٣٪ إلى ٥٪ ويستحق سداؤه عند الطلب.

٩ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

٩,٢ المعاملات

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات الجوهرية التالية مع أطراف ذات علاقة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(غير مدققة) (غير مدققة)
٢٠٢٠ ٢٠١٩
درهم درهم

المعاملات مع الشركة العالمية القابضة ش.م.ع.
إيرادات الفوائد
أموال محولة - صافي

١,٦٦١,٤٢١
٢٠,٠٠٠,٠٠٠

المعاملات مع أطراف ذات علاقة أخرى

٢,٢٨٢,٠١٥ -
٣,١٠٩,٤٤٥ ٧٧٢,٢٧٤
٧٧٧,١٦٤ ١٧٠,٩٣٤
٦١٠,٦٦٣ ٧١٢,١٤٥

الإيرادات
شراء بضائع وخدمات
إيرادات الفوائد على الودائع البنكية
تكاليف التمويل

٩,٣ المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(غير مدققة) (غير مدققة)
٢٠٢٠ ٢٠١٩
درهم درهم

١,١٠٧,٠٥٣ ١,١٠٣,٤٨٠
٢٩,٨٤٣ ٣٨,٧٦٠
١١,٣٦٤,٧٤٣ ١٠,١١٩,٥٨٥
٢,١٣٧,٩٧٢ -
١٤,٦٣٩,٦١١ ١١,٢٦١,٨٢٥

الرواتب والمكافآت قصيرة الأجل
مكافآت نهائية الخدمة
تعويضات الإدارة
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

تم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها مع الإدارة.

بالمز الرياضية ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٠ المطلوبات الطارئة

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم
٩١,٢٩٤,٣٨٥	٩٠,٨٦٠,١٤٠

ضمانات بنكية

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه من قبل بنك محلي ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحيث يفرض البنك رسوماً بنسبة ١٪ سنوياً عليها.

١١ الإيرادات من العقود مع العملاء

تؤكد الشركة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء مقابل تحويل البضائع والخدمات بمرور الوقت وفي وقت زمني محدد في خطوط الإنتاج الرئيسية التالية:

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم
٢٠٤,٦١٤,٣٩٤	٢١٢,٦٣٥,٢٤٨
١,٦٥٩,٨٦٢	٨,٢٨٦,٤٦٢
٢٠٦,٢٧٤,٢٥٦	٢٢٠,٩٢١,٧١٠
٢٠٦,٢٧٤,٢٥٦	٢٢٠,٩٢١,٧١٠
٢٠٤,٦١٤,٣٩٤	٢١٢,٦٣٥,٢٤٨
١,٦٥٩,٨٦٢	٨,٢٨٦,٤٦٢
٢٠٦,٢٧٤,٢٥٦	٢٢٠,٩٢١,٧١٠

نوع البضائع أو الخدمات

خدمات التمرين والتدريب
بيع المواد

الأسواق الجغرافية

الإمارات العربية المتحدة

توقيت إدراج الإيرادات

الإيرادات بمرور الوقت
الإيرادات في وقت زمني محدد

١٢ تكلفة المبيعات

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم
١٢٤,٤٠٧,٠٤١	١٣٣,٢٤١,٥١٤
٨,٦٦٦,٧٩٢	١١,٧٨١,٢٣٢
١٣٣,٠٧٣,٨٣٣	١٤٥,٠٢٢,٧٤٦

تكاليف الموظفين

تكلفة المواد والتكاليف الأخرى

بالمز الرياضية ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٣ العوائد الأساسية للسهم الواحد

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم بتقسيم إجمالي الدخل الشامل للشركة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد الإصدار على مدار الفترة على النحو التالي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
٥٣,١٢٧,٨٢٤	٤٨,٨٥٠,٥٥١	الربح العائد إلى ملاك الشركة (درهم)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)
٥٣١,٣	٤٨٨,٥	العوائد الأساسية للسهم للفترة (درهم)

١٤ توزيعات الأرباح

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وزعت الشركة أرباحاً بقيمة ٦٠٠ درهم للسهم الواحد بمبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم.

بعد نهاية الفترة، أعلنت الشركة عن توزيعات أرباح مرحلية بقيمة ١,٠٠٠ درهم للسهم الواحد، بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم.

١٥ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والقرض لطرف ذو علاقة والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم التجارية الدائنة والتزام عقد الإيجار والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جوهرياً عن قيمها الدفترية في نفس التاريخ.

١٦ موسمية النتائج

تتمثل طبيعة أعمال الشركة في أن الإيرادات والنفقات يتم تكبدها بطريقة لا تتأثر بأي شكل من أشكال الموسمية. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مبدأ الاستحقاق، والذي يتطلب إدراج الإيرادات والمصاريف عند اكتسابها أو تكبدها وليس عند استلامها أو دفعها على مدار الفترة.

١٧ تأثير كوفيد ١٩

يستمر فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في التفشي والانتشار، مما يتسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي. خلال الفترة، كانت هناك شكوك حول الاقتصاد الكلي فيما يتعلق بالأسعار والطلب على السلع. ومع ذلك، فإن حجم ومدة هذه التطورات لا يزالان غير مؤكدين ولكن يمكن أن يؤثرًا على أرباحنا وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي. وفقاً للتقييم الداخلي الذي أجرته الإدارة، لا يوجد تأثير مالي جوهري لفيروس كوفيد ١٩ على أعمال الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، لا تعتبر الإدارة أنه من العملي تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة في هذه المرحلة.

١٨ الأحداث اللاحقة

بعد نهاية الفترة، قام الشركاء بالموافقة على زيادة رأس المال من ٣٠٠,٠٠٠ درهم إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم مع تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٣ دراهم إلى درهم واحد وإصدار ١٤٩,٩٠٠,٠٠٠ سهم جديد. بالإضافة إلى ذلك، وافق الشركاء على دخول شركاء جدد وتوزيع رأس المال الجديد البالغ ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بين الشركاء كما هو وارد في عقد التأسيس المعدل.

بالإضافة إلى ذلك، بعد نهاية الفترة، وافق الشركاء على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة خاصة. كما وبدأت الشركة عملية إدراجها في السوق الثاني لإمارة أبوظبي. المتطلبات القانونية للإدراج لا تزال قيد التنفيذ كما في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة.