

شركة الخليج للتدريب والتعليم والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الخليج للتدريب والتعليم والشركات التابعة لها
(شركة معاشرة سعودية)
القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

المحاسبون الدوليون



محاسبون دوليون • مستشارون أعمال وضرائب

هفسو HLB العالمية

ترخيص رقم 239

تقرير مراجعي الحسابات إلى المادّة المساهمين في شركة الخليج للتدريب والتعليم (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الخليج للتدريب والتعليم (الشركة) — شركة مساهمة سعودية — والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من ١ إلى ٢٩ العتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن تقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم البادئ المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكّننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.
- تتنقّل مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

المحاسبون الدوليون



خالد علي ابراهيم عتیں
محاسب قانونی — ترخيص رقم ٣٧٣

الرياض : ٨ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
(١٧ فبراير ٢٠١٦ م)

خالد علي ابراهيم عتیں 373

عبد الرحمن صالح سليمان المنبيع 77

المركز الرئيسي : صندوق بريد 18025 الرياض 11415 المملكة العربية السعودية | هاتف ٢١١١ ١٢١٥ ٩٦٦ + فاكس ٢٠٠ ٢١١١ ١٢١٥ ٩٦٦ +
المحلقة الغربية : صندوق بريد 7563 جدة 21472 المملكة العربية السعودية | هاتف ٤٠٤٠ ٦٦٨ ٤٠٤٠ ٩٦٦ + فاكس ٥٨٥ ٥٥٨٥ ٩٦٦ +

شركة الخليج للتدريب والتعليم والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٢٦,٩٦٩,٣١٥	٢٦,٣٩٧,٠٤١		الموجودات المتداولة
٣٢٨,٧٨٧,٧١١	٤٤,٣٩٨,٠٥٢	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢١,٥٧٧,٥١٠	١٠,٢٤٨,٤٥٤	٥	مدينون وماريف مدفوعة مقدماً
١٢,١٤٧,٤٨١	١١,٩٥٣,٧٤٤	٦	إيرادات مستحقة
٨٩٥,٣٠٠	٥,١٨١,٨٠٠	٧	مخزون
<u>٣٩٠,٣٧٧,٣١٧</u>	<u>٤٥٨,١٧٩,٠٩١</u>		المطلوب من جهات ذات علاقة
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٨,٧٥٩,٠٤٥	١٨,٧٥٩,٠٤٥	٨	الموجودات غير المتداولة
٢,٨٠٢,١١٥	١,١٢١,٨٠٠		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٩٩,٦٤٣,٢٨١	٦١٧,٢٨٠,٤٩١	٩	دفعية مقدمة لشراء استثمارات
٣٦,٠٠٥,١٩٧	٣٥,٤٧١,٩٠١	١٠	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٥٧,٢٠٩,٦٣٨	٦٧٢,٦٣٨,٢٣٧		موجودات غير ملموسة، صافي
<u>٩٤٧,٥٨٦,٩٥٥</u>	<u>١,١٣٠,٨١٧,٣٢٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
١٩,٠٢٠,٢٩٩	٥٣,٤٧٤,٨١٧		المطلوبات وحقوق الملكية
١١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠,٠١٠	١١	المطلوبات المتداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٥٩,٤٩٤	١١	بنوك دائنة
-	٨٠٣,٧٤٨	١٢	قرصون قصيرة الأجل
١,٥٠٠,٥٨٠	-		الجزء المتداول من قروض لأجل
٢,٠٢٧,٧٤٦	٣,٤٨٢,٩٩٣	١٢	مكاسب مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات - الجزء المتداول
٨٩,٦٣٢,٢٦٠	٣٩,٥٠٥,٥٧٦	١٣	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٤,٥٣٠,٧٥٥	٤,٧٩٩,١٥٣	٧	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٢,١٠٧,٧٨٥	٣,٣٨٦,١١٣	١٤	بالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
<u>٢٥٦,٨١٩,٤٤٥</u>	<u>٣٥٣,٥١١,٨٩٤</u>		مخصص الركوة
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٥,٤٣٨,٩٤٧	١١٤,٠٥٠,٣٨٩	١١	المطلوبات غير المتداولة
-	١٤,٨٦٩,٣٤٢	١٢	قرصون لأجل
١,٢٠٩,٥٥٠	٧٠,٦٦,١٠٧	١٢	مكاسب مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات - الجزء غير المتداول
٣٤,٧٣٠,٤٣٠	٤١,٩٣٠,٦٦١	١٥	الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
١٩١,٣٧٨,٤٢٧	٢٤١,٩١٦,٤٩٩		مخصص نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٤٨,١٩٧,٨٥٠</u>	<u>٥٩٤,٤٢٨,٣٩٣</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
٣٥٠,١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	حقوق الملكية
٥٦,٦٨٨,٨١٣	٦٣,٥٧٧,٦٩٨		حقوق المساهمين
٧٩,٤٦٢,٥٧٧	٦٢,٥٦٢,٥٣٩	١٧	رأس المال
(١,٢٠١,٦٠٢)	(١,٢١٠,٥٦٥)		احتياطي نظامي
٤٨٤,٩٤٩,٧٨٨	٥٢٤,٩٢٩,٦٧٢		أرباح مبقة
١٤,٤٣٩,٣١٥	١١,٤٥٩,٢٦٣		تسويات ترجمة عملات أجنبية
٤٩٩,٣٨٩,١٠٣	٥٣٦,٣٨٨,٩٣٥		مجموع حقوق المساهمين
<u>٩٤٧,٥٨٦,٩٥٠</u>	<u>١,١٣٠,٨١٧,٣٢٨</u>		حقوق الأقلية
			إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الخليج للتدريب والتعليم والشركات التابعة لها
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧٢٤,٠٠٨,٧٦٨	٧٢٥,٩٥٣,٧٤٢		الإيرادات
<u>(٥٢٩,٦٥٩,٩٦٠)</u>	<u>(٥٤٥,٧٦٩,٨١٢)</u>		التكاليف المباشرة
١٩٤,٣٤٨,٨٠٨	١٨٠,١٨٣,٩٣٠		إجمالي الربح
			المصاريف
(٤١,٥٦٤,٦٥٤)	(٤٣,٤١٤,٠٩١)	١٨	بيم وتسويق
<u>(٥٦,٢٠٦,٢٥٢)</u>	<u>(٥٤,٩٦٩,٤٥٠)</u>	١٩	عمومية وإدارية
<u>(٩٧,٧٧٠,٩٠٦)</u>	<u>(٩٨,٣٨٣,٥٤١)</u>		إجمالي المصاريف
٩٦,٥٧٧,٩٠٢	٨١,٨٠٠,٣٨٩		الدخل من العمليات الرئيسية
			إيرادات أخرى، صافي
٣,٦٣٠,٢٢٠	٢,٦٥٩,١٠٧	٢٠	الانخاض في قيمة شهرة
<u>(٤٧٩,٧١٥)</u>	<u>(١٧٣,٥١٤)</u>	١٠	أعباء مالية
<u>(٧,٦٧٥,٠٢٨)</u>	<u>(٩,٤٥٢,٢٢٢)</u>		الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
٩٢,٠٥٣,٣٧٩	٧٤,٨٣٣,٧٦٠		
			حقوق الأقلية
(٣,٣٨٩,٠٥١)	(٢,٣٦٥,٧٧٤)		الدخل قبل الزكاة
<u>٨٨,٢٦٤,٣٢٨</u>	<u>٧٢,٤٦٧,٩٨٦</u>		الزكاة
<u>(٢,٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٣,٥٧٩,١٣٩)</u>	١٤	صافي دخل السنة
<u>٨٦,٠٦٤,٣٢٨</u>	<u>٦٨,٨٨٨,٨٤٧</u>		
		٢٥	ربحية السهم:
٢,٣٣	١,٩٩		المتعلقة بالعمليات الرئيسية المستمرة
<u>٢,١٥</u>	<u>١,٧٢</u>		المتعلقة بباقي دخل السنة

(الدليلى للدراسات والتوصيات)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الخليج للتدريب والتعليم والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,٥٥٣,٣٧٩	٧٤,٨٣٣,٧٦٠	النشاطات التشغيلية
١٦,١٦٥,٨٤٧	٢١,٦٨٣,٨٣٣	الدخل قبل حقوق الأقلية والزكاة
٤٧٩,٧١٥	١٧٣,٥١٤	التعديلات لـ :
(٥٨٦,١٢٥)	(٣٨٧,٥٠٧)	إستهلاك واطفاء
١١,٤٧٩,٨٤٨	١٥,١٨٣,٥٧٦	الانخفاض في قيمة الشهرة
-	٢,١٢١,٨٣٥	ربح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٩٦٦,٢٩٤	٧,٢٢٩,٣٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٢,٥٥٨,٩٥٨	١٢٠,٨٣٨,٣٢٠	ديون مدومة
(٦٨,٢٧٢,٤٤٥)	(٨٢,٨٣٩,٦٥١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٨١٤,٣٨٩)	١٩٣,٧٣٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨,٤٦٥,٣٧٥)	٩,٢٠٧,٢٢١	ديون وصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٩٥٥,٣٢٦	(٥٠,١٢٦,٦٨٤)	مخزون
٥٦,٩٦٢,٠٧٥	(٢,٧٢٧,٠٥٦)	إيرادات مستحقة
(٧,٩٧١,٩٦٨)	(٧,٩٨٣,٣٤٥)	دائنون وبالمبلغ المستحقة الدفع
(٢,٥٥٢,٥٢١)	(٢,٣٠٠,٨١١)	المقدمة (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
٤٤,٤٣٧,٥٨٦	(١٣,٠١١,٢١٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٢,٣٧٦,٣٣٩)	(١٢٢,١٩٨,٢٩٤)	زكاة مدفوعة
٧١٠,٠٠٠	-	صافي النقية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
(٣٩,٠٤٨٩)	١,٦٧٥,٣١٥	النشاطات الاستثمارية
٥,١٣٦,٨٣٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٩٢٦,٩٨٦)	(٧٠٢,٣٧٠)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٨٨,٨٤٦,٩٧٧)	(٤٦,٢٢٥,٣٤٩)	دفعه مقدمة لشراء استثمارات
١٤,٠٦٦,٠٠٦	٣٤,٤٤٤,٥١٨	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦٧,٨٢٤,٧٥٩	٦٨,٦٧٠,٩٣٦	موجودات غير ملموسة
٣,٧٣٨,٠٦٧	(٤,٠١٨,١٠٢)	صافي النقية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
(٧٢٨,٩٣٥)	(٤,٦٨٧,٦٩٦)	النشاطات التمويلية
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	بنوك دائنة
(٦,٨٠٧,٤٠٣)	(١,٥٠٠,٥٨٠)	قرصون لأجل مستلمة، صافي
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	أرصدة الجهات ذات علاقة
(٥٨٩,٤٠٩)	(٨,٩٦٣)	عقود إيجار رأسمالي، صافي
(١,٣٧٩,٥٨١)	(٥,١٣٤٥,٨٢٦)	مكافأة مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
٤٣,٢٢٣,٥٠٤	٥٨,٦٦٤,٢٨٧	تمويل مراقبة، صافي
(١,١٨٥,٨٨٧)	(٥٧٢,٢٧٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٨,١٥٥,٢٠٢	٢٦,٩٦٩,٣١٥	تسويات ترجمة عمالات أجنبية
٢٦,٩٦٩,٣١٥	٢٦,٣٩٧,٠٤١	حقوق الأقلية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقية من النشاطات التمويلية
-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	النفقات في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
-	-	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية السنة
-	-	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية السنة
		المعاملات غير النقدية
		أرباح مبقة محولة لزيادة رأس المال (إيضاح ١٨)
		ممتلكات ومعدات مقتناة بموجب عقود إيجار رأسمالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الخليج للتدريب والتعليم والشركات التابعة لها
(شركة مبادلة سعودية)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة النتائية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الخسائر غير المحققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتحدة للبيع							الخسائر غير المحققة من إعادة تقويم الاستثمارات في الأوراق المالية المتحدة للبيع
المجموع ريال سعودي	تسويات ترجمة عملات أجنبية ريال سعودي	تسويات ترجمة عملات أجنبية ريال سعودي	الأرباح المتبقية ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي		رأس المال ريال سعودي
٤٣٠,١٩٤,٣٢٥	(٦١٢,١٩٣)	(١٨٠,٥٤٤)	٨٢,٩٠٤,٦٨٢	٤٨,٠٨٢,٣٨٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٣٠,٠٠٠,١١١)	-	-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		
(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-		
٨٦,٠٦٤,٣٢٨	-	-	٨٦,٠٦٤,٣٢٨	-	-		
-	-	-	(٨,٦٠٦,٤٣٣)	٨,٦٠٦,٤٣٣	-		
١٨٠,٥٤٤	-	١٨٠,٥٤٤	-	-	-		
(٥٨٩,٤٠٩)	(٥٨٩,٤٠٩)	-	-	-	-		
٤٨٤,٩٤٩,٧٨٨	(١,٢٠١,٦٠٢)	-	٧٩,٤٦٢,٥٧٧	٥٦,٦٨٨,٨١٣	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
-	-	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	-	-		
(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-		
٦٨,٨٨٨,٨٤٧	-	-	٦٨,٨٨٨,٨٤٧	-	-		
-	-	-	(٦,٨٨٨,٨٨٥)	٦,٨٨٨,٨٨٥	-		
(٨,٩٦٣)	(٨,٩٦٣)	-	-	-	-		
٥٢٦,٩٢٩,٦٧٢	(١,٢١٠,٥٦٥)	-	٦٢,٥٦٢,٥٣٩	٦٣,٥٧٧,٦٩٨	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		

تشكى الإيصالات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً لا يتبعها من هذه القوائم المالية الموحدة

١- النشاطات

شركة الخليج للتدريب والتعليم (الشركة)، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بجواز السجل التجاري رقم ١٠١٠١٣٣٦٧ وتاريخ ٣٠ جمادى الأول ١٤١٣هـ (الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٢)، وتقوم بتقديم خدمات التدريب في مجال الإلكترونيات والحاسب الآلي وإقامة وإنشاء وإدارة المدارس والكافيتيريات وتدريس اللغة الإنجليزية وإقامة الدورات التدريبية وتشغيل وصيانة وتركيب برامج الحاسوب الآلي وكافة متعلقات الحاسوب الآلي من تركيب شبكات وبنية تحتية ونظم الاتصالات ومراكز الاتصال ودعم الفني.

فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الموحدة والتي تقوم بتقديم خدمات التدريب والخدمات المتعلقة بها:

اسم الشركة	بلد التسجيل	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة
مجموعة الأرض السريعة (فاست لين كونсалتسyi منطقة حرة - ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	%٨٠
شركة الخليج للتدريب وتقنية المعلومات	جمهورية مصر العربية	%٥٧
أون لайн ترادينس أكاديمي منطقة حرة - ذ.م.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠
إي - آرس الإستشارية (١)	الإمارات العربية المتحدة	%٦٠
الشركة التطبيقية لخدمات الوسائل الرقمية	الإمارات العربية المتحدة	%٩٠
شركة فرانكلين كوف بيدل إيست والشركات التابعة لها	الإمارات العربية المتحدة	%٥١
شركة لينجيفون ليتد	المملكة المتحدة	%١٠٠

(١) توقفت العمليات التشغيلية في شركة اي - آرس الإستشارية وهي الآن في مرحلة التصفية.

كما تمتلك الشركة ما نسبته ٥٠٪ من الحصص في المشروع المشترك بينها وبين الشركة العالمية للتعليم والتدريب (المشروع)، متأسسة مدارسة بصورة مشتركة، تقوم بتقديم خدمات التدريب في مجال الحاسوب الآلي والخدمات الإلكترونية المتعلقة بها وصيانتها، هذا وقد توقفت العمليات التشغيلية في المشروع وسيتم إيقافه بعد تحصيل الدعم المدينة القائمة في المشروع.

٢- أسس توحيد القوائم المالية

- تشتغل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومتطلبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها بالإضافة إلى المشروع المشترك (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.

الشركات التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على هذه الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

النشأة الدارة بصورة مشتركة هي عبارة عن ترتيب تعاقدي تتبعه بموجبه المجموعة وأطراف أخرى القيام بنشاط اقتصادي معين، ويُخضع للسيطرة المشتركة. وفي القوائم المالية الموحدة، تقوم المجموعة بتوحيد حصتها في النشأت الدارة بصورة مشتركة على أساس التوحيد التناصبي وذلك بتجميع حصة المجموعة في موجودات ومتطلبات وإيرادات ومصاريف النشأت الدارة بصورة مشتركة لكل بند على حدة مع البنود المائلة لها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة. يتم توحيد النشأة الدارة بصورة مشتركة بشكل نسي لحين توقف المجموعة عن ممارسة السيطرة على المشروع المشترك.

- تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المتبادلة الهامة عند توحيد هذه القوائم المالية.

- تمثل حقوق الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وكذلك في صافي موجودات الشركات التابعة غير المملوكة من قبل المجموعة، وتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية التالية:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن أرصدة الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة، وباللغة الإيرادات والمصاريف المرصح عنها لل فترة التي أعدت القوائم المالية الموحدة بشأنها. وبالرغم من إعداد هذه الافتراضات والتقديرات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث الجارية، فإن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

الممتلكات والمعدات

الأراضي المملوكة والأعمال الإنسانية تحت التنفيذ لا تستهلك. تستهلك التكلفة، ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات الأخرى، بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجية المتوقعة.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل الموحدة. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الموجودات غير الملموسة

الشهرة

يتم، في الأصل، إثبات الشهرة بالتكلفة، وتمثل تكلفة الاستحواذ الزائدة عن القيمة العادلة لصافي موجودات النشأة المشتراء، وبعد الإثبات الأولي لها، يتم اختبار الشهرة سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها، وتقتيد بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة، إن وجدت.

حقوق الامتياز

عند الإثبات الأولي لها، يتم قياس حقوق الامتياز، التي اعتبرت موجودات غير ملموسة، بالتكلفة. وبعد الإثبات الأولي لها، تقتيد حقوق الامتياز بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكם وخسائر الإنخفاض المتراكمة، إن وجدت. تطأ حقوق الامتياز على مدى فترة العقد أو المدة المقدرة للانفصال بها أيهما أقصر.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المدرولة

تقوم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المدرولة للتتأكد من وجود انخفاض في القيمة وذلك عندما تشير التغيرات في الظروف أو الأحداث إلى عدم إمكانية إسترداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل الموحدة. تحدد القيمة القابلة للإسترداد بناءً على القيمة الأعلى للقيمة السوقية العادلة للأصل، ناقصاً مصاريف البيع والقيمة الحالية.

يعتبر عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل الذي سبق إثباته، فيما عدا الشهرة، إذا كان هناك تغير جوهري في القيمة الممكن استردادها للأصل منذ إثبات آخر خسارة هبوط في قيمة الأصل. عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة العدالة المقدرة القابلة للإسترداد لها، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يقع الإنخفاض في قيمة الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

بعد الإثبات الأولي لها، يعاد قياس الاستثمارات المشترأة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض التاجرة بالقيمة العادلة. تدرج الكاسب والخسائر غير المحققة عن هذه الاستثمارات كيند مستقل ضمن حقوق الساهمين لحين انتهاء أسباب إثباتها أو إنخفاض قيمتها، وعندئذ يدرج الربح أو الخسارة المتراكمة – الثباتية سابقاً ضمن حقوق الساهمين – في قائمة الدخل الموحدة للفترة .

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق مالي نشط لتداول الأوراق المالية أو باستخدام طرق بديلة أخرى؛ ولا اعتبرت التكلفة بمثابة القيمة العادلة.

المخزون

يقوم المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

الدّمّ المدين

تظهر الدّمّ المدين بالبّلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أيه ببّلغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل البّلغ. تشطب الديون المدّومة عند تكبدها .

الدائّنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وكون تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به .

٣- السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، تم تحويل ١٠٪ من صافي دخل السنة لتكوين الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

الزكاة وضريبة الدخل

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم تسجيل أية تعديلات تنتج عن الربط النهائي للزكاة ضمن قائمة الدخل الموحدة في السنة التي يتم استلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص. تجنب الشركات التابعة في الخارج مخصص لقاء الإلتزامات الضريبية، إن وجدت، طبقاً لأنظمة البلدان التي تعمل فيها. يحمل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة الدخل الموحدة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتجنب مخصص لكافة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي، ووفقاً لأنظمة البلدان التي تعمل فيها الشركات التابعة.

إثبات الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الخدمات المقدمة من قبل المجموعة خلال الفترة بعد إسترداد أي خصومات.

الإيجارات

ترسل عقود الإيجار الرأسمالي بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل عند نشأة الإيجار، أيهما أقل ويتم الإفصاح عنها كـ "موجودات مقتناة بموجب عقود إيجار رأسمالي" ضمن الممتلكات والمعدات. يتم تجزئة دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والنقص في إلتزامات الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزام. تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل الموحدة مباشرة.

تستهلك الموجودات المستأجرة المرسلة على مدى فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي المقرر للأصل، أيهما أقصر.

يتم إثبات التقويبات والمدفوعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كدخل أو مصروف في قائمة الدخل الموحدة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

المصاريف

إن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المصاريف التي تتعلق بشكل خاص بمندوبي البيع، والترويج، والدعائية والإعلان، والتسويق، بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تبويض كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

العملات الأجنبية

العاملات

تحول العاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والطلبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الموحدة.

تحويل العملات الأجنبية

تترجم القوائم المالية لعمليات الشركات التابعة في الخارج لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والطلبات، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر. تترجم عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح البقاء، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج تسويمات ترجمة العملات الأجنبية كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

٣- السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

العلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم ببيع منتجات أو تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع منتجات أو بتقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتحتلت منافعه ومخاطر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة قطاع الأعمال نظراً لزواولة المجموعة ل معظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٤- المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٦,٦٨٥,٩٤٣	٣١٧,١٧٩,٧٨٢	مدينون تجاريون
٦٦,٨٥٠,٨٤٩	٧٩,٢٦٣,٣٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٧٣٣,٩٢٦	-	شيكات برسم التحصيل
٩,٧١٧,١٥٣	١٨,٠٧٣,٨٧٦	مدينون آخرون
٣٣٥,٩٨٧,٨٧١	٤١٤,٥١٧,٠٥٢	
(٧,٢٠٠,١٦٠)	(١٠,١١٩,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٢٨,٧٨٧,٧١١</u>	<u>٤٠٤,٣٩٨,٠٥٢</u>	

يتضمن رصيد المدينون التجاريين ذاماً مدينة بعبلغ ٢٢٥ مليون ريال (٢٠١٤: ١٧١ مليون ريال سعودي) مطلوب من جهات حكومية وشبه حكومية، منها أرصدة بعبلغ ٤٢ مليون ريال سعودي مستحقة لأكثر من سنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٧,٤ مليون ريال سعودي). تعتقد إدارة المجموعة بدرجة عالية من الثقة أن تحصيل تلك المبالغ سيتم بالكامل.

كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٧٦٧,٣٨٣	٧,٢٠٠,١٦٠	في ١ يناير
٢,٩٦٦,٢٩٤	٧,٢٢٩,٣٠٩	الحمل للسنة (إيضاً ١٨)
(٣,٥٣٣,٥١٧)	(٤,٣١٠,٤٦٩)	بالغ مشطوبة
<u>٧,٢٠٠,١٦٠</u>	<u>١٠,١١٩,٠٠٠</u>	في ٣١ ديسمبر

٥- الإيرادات المستحقة

يمثل رصيد الإيرادات المستحقة قيمة الخدمات التعليمية المقدمة لجهات حكومية والتي لم يصدر بها فواتير حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

٦- المخزون

يتكون المخزون بشكل رئيسي من الكتب والمناهج الدراسية والتي يتم توزيعها خلال الدورات التدريبية.

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تورد فيما يلي المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال السنة:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	طبيعة العاملة	الجهات ذات العلاقة
١,٣٢٠,٠٠٠	١,٣٢٠,٠٠٠	إيجارات مستأجر	شركات مملوكة من أعضاء مجلس الإدارة
١,٣٩٩,٩٩٢	١,٣٩٩,٩٩٢	إيجارات كمئجر	إيجارات كمئجر
٤,٩٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٦,٧٣٢	رواتب ومتغيرات	أعضاء مجلس الإدارة

تم عرض الأرصدة المستحقة من / إلى الجهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الوجودات والمطلوبات المتداولة على التوالي.

٨- الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تمثل هذه الاستثمارات استثمار الشركة في أسهم ووحدات صناديق استثمارية متداولة وغير متداولة لشركات محلية وأجنبية:

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	التكلفة : في بداية السنة استبعادات في نهاية السنة خسائر غير محققة ناتجة عن إعادة التقويم : في بداية السنة مكاسب محققة للسنة في نهاية السنة صافي القيمة الدفترية
١٩,٤٦٩,٠٤٥	١٨,٧٥٩,٠٤٥	
(٧١٠,٠٠٠)	-	
١٨,٧٥٩,٠٤٥	١٨,٧٥٩,٠٤٥	
(١٨٠,٥٤٤)	-	
١٨٠,٥٤٤	-	
-	-	
١٨,٧٥٩,٠٤٥	١٨,٧٥٩,٠٤٥	

يمثل رصيد الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ حصة الشركة البالغة ١٤,٧ % في شركة إن دبليو إتش دبليو هولدنجز إنك، شركة مسجلة في ولاية ديلاوير في الولايات المتحدة الأمريكية.

٩- الممتلكات والمعدات

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات لأغراض حساب الاستهلاك هي كما يلي :-

البنائي	الأثاث والمعدات المكتبيّة والعدد	تحسينات المبني المستأجرة	٧ سنوات أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل	٤ سنوات				٣ سنوات			
				٤ إلى ١٠ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات	٤ سنوات
المجموع	المجموع	الأعمال الإنسانية	بموجب عقود	السيارات	تحسينات المبني	الأثاث والمعدات	المكتبيّة والعدد	المبني	الأراضي	المبني	الأراضي
٢٠١٤	٢٠١٥	تحت التنفيذ	إيجار رأسمالى	السيارات	المستأجرة	المكتبيّة والعدد	المكتبيّة والعدد	البنائي	الأراضي	البنائي	الأراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦١٩,٢٧٦,٩٨٠	٧٠١,٥٧٠,٠٢٦	٢٢٧,٠٠٨,٤٣٠	٣٤,٦٩٣,٧٥٤	٤,٢٩٦,٩٠٨	٩٣,٧٥٠,١٤٠	١١٨,٤٤٢,٥٥٠	٩٠,٥٢١,٧٠١	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣
٩٢,٣٧٦,٣٣٩	٩٧,١٩٨,٢٩٤	٦٧,٠٤٤,٥٥٢	٧٦,٠٤٩,٠١٢	-	٣٤,٤٦٣,٠٢٩	١٨,٥٣٢,٥٨٢	-	-	-	-	١,١٩,١١٩
(١٠,٠٨٣,٢٩٣)	(٨٣,٩٣٦,٧٢٢)	-	(٢٤,٥٨٩,٧٢٢)	-	(١٤٧,٠٩٠)	(٢٧٦,٨٧٤)	(٤٢,٩٣٢,٠٢٢)	(١٥,٩٩١,١١٤)	-	-	-
-	-	(٢٠٨,٤٧٩,٠٧٦)	-	-	-	٢٠٨,٤٧٩,٠٧٦	-	-	-	-	-
٧٠١,٥٧٠,٠٢٦	٨١٤,٨٣١,٥٩٨	٨٥,٥٧٣,٩٠٦	٨٦,١٥٣,٠٤٤	٤,٢٩٦,٩٠٨	١٢٨,٠٦٦,٠٧٩	١٣٦,٦٩٨,٢٥٨	٢٥٦,٠٦٨,٧٥٥	١١٧,٩٧٤,٦٤٨	١١٧,٩٧٤,٦٤٨	١١٧,٩٧٤,٦٤٨	١١٧,٩٧٤,٦٤٨
١٩٢,٧٦٥,١٥٩	٢٠١,٩٢٦,٧٤٠	-	٢٦,٧١٢,٥٩٧	٣,٥٣٤,٧٤٤	٦٢,٩٠٣,١١٥	٨٩,٨٩٢,١٧٠	١٨,٨٨٤,٢١٩	-	-	-	-
١٤,٦٩٤,١٦٧	٢٠,٦٢١,٥٨١	-	٤,١٦٥,٧٠٤	٢٩٩,٧٤٦	٥,٥٣٢,٨٤٧	٦,٣٠٤,٨٩٤	٤,٣١٨,٤٩٠	-	-	-	-
(٥,٥٣٢,٥٨١)	(٢٤,٩٩٧,٣١٩)	-	(٢٤,٥٨٩,٧٢٢)	-	(١٤٧,٠٩٠)	(٢٦٠,٥٠٧)	-	-	-	-	-
٢٠١,٩٢٦,٧٤٥	١٩٧,٥٥١,١٠٧	-	٦,٢٨٨,٥٧٩	٣,٨٣٤,٤٩٠	٦٨,٢٨٨,٧٧٢	٩٥,٩٣٦,٥٥٧	٢٣,٢٠٢,٧٠٩	-	-	-	-
٦١٧,٢٨٠,٤٩١	٢٩٤,٠٥٢,٩٨٢	٧٩,٨٦٤,٤٦٥	٤٦٢,٤١٨	٥٩,٧٧٧,٣٠٧	٤٠,٧٦١,٧٠١	٢٤,٣٨٦,٩٧٠	١١٧,٩٧٤,٦٤٨	١١٧,٩٧٤,٦٤٨	١١٧,٩٧٤,٦٤٨	١١٧,٩٧٤,٦٤٨	١١٧,٩٧٤,٦٤٨
٤٩٩,٦٤٣,٢٨١	٢٢٧,٠٠٨,٤٣٠	٧,٩٨١,١٥٧	٧٦٢,١٦٤	٣١,٨٤٧,١٢٥	٢٨,٥٠١,٣٨٠	٧١,٦٣٧,٤٨٢	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣	١٣٢,٨٥٦,٥٤٣

تتضمن الموجودات المقتناة بموجب عقود إيجار رأسمالى مبني بتكلفة ٧٥ مليون ريال سعودي مستأجر لمدة ٢٠ سنة من خلال عملية بيع وإعادة استئجار (ايضاح رقم ١٢).

شركة الخليج للتدريب والتعليم والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩ - الممتلكات والمعدات - تتمة

حمل قسط الاستهلاك للسنة على النحو التالي:-

٢٠١٤	٢٠١٥	التكاليف المباشرة المصاريف العمومية والإدارية (إيضاح ١٩)
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٧٣,٠٣٨	١٧,٣٤٥,٨٥٢	
٢,٦٢١,١٢٩	٣,٢٧٥,٨٢٩	
١٤,٦٩٤,١٦٧	٢٠,٦٢١,٦٨١	

١٠ - الموجودات غير المموزة

٢٠١٤	٢٠١٥	الشهرة (أ) حقوق الامتياز (ب)
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٧٥,١٠٠	٢٩,٩٠١,٥٨٦	
٥,٩٣٠,٠٩٧	٥,٥٧٠,٣١٥	
٣٦,٠٠٥,١٩٧	٣٥,٤٧١,٩٠١	

أ) الشهرة

يتم اختبار الانخفاض في قيمة الشهرة سنويًا من قبل الإدارة. وطبقاً لاختبار الانخفاض في القيمة الذي أجرته الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥؛ تبين بأن القيمة الدفترية للشهرة أقل من قيمتها القابلة للاسترداد، باستثناء الشهرة المتعلقة بالشركات التابعة لشركة فرانكلين كوفي، والتي تم تخفيض قيمتها بـ ١٧٣,٥١٤ ريال سعودي خلال السنة (٢٠١٤) : ٤٧٩,٧١٥ ريال سعودي). تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناء على القيمة الحالية على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المبنية في الموازنة المالية المستقبلية المعتمدة من قبل إدارة المجموعة.

ب) حقوق الامتياز

يتم إطفاء حقوق الامتياز على مدى عشر سنوات. فيما يلي بيان بالحركة خلال السنة:

٢٠١٤	٢٠١٥	التكلفة في بداية السنة إضافات في نهاية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٩٢٣,٢٢٢	١٢,٨٥٠,٢١٨	
١,٩٢٦,٩٨٦	٧٠٢,٣٧٠	الإطفاء في بداية السنة للسنة في نهاية السنة صافي القيمة الدفترية
١٢,٨٥٠,٢١٨	١٣,٥٥٢,٥٨٨	
٥,٤٤٨,٤٤١	٦,٩٢٠,١٢١	
١,٤٧١,٦٨٠	١,٠٦٢,١٥٢	
٦,٩٢٠,١٢١	٧,٩٨٢,٢٧٣	
٥,٩٣٠,٠٩٧	٥,٥٧٠,٣١٥	

١١ - القروض البنكية

حصلت الشركة على تسهيلات من بنوك محلية على شكل خطابات ضمان وقروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل وتمويل توسيعات الشركة في المشاريع التعليمية. إن هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر وضمانات شخصية من بعض المساهمين الرئисين، وتستحق عمولة وفقاً للأسعار التجارية السائدة.

١٢- الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي

تمثل هذه الالتزامات الالتزامات الناتجة اقتناه موجودات من خلال عقود إيجار رأسمالي، وت تكون هذه الموجودات من أجهزة حاسب آلي مستأجرة لمدة ٤-٦ سنوات بالإضافة إلى مبني مستأجر من خلال عملية بيع وإعادة استئجار، حيث أتاحت الشركة بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥م عملية بيع مبني إداري حديث الإنشاء بحي الغير بمدينة الرياض، وبالبالغة تكلفته ٥٨,٩ مليون ريال سعودي، لشركة منافع القابضة بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي، وذلك لتوفير السيولة اللازمة لتمويل توسيع الشركة في الشارع التعليمية. هذا وقد تم تأجيل الاعتراف بالكماسب من بيع المبني وبالبالغة حوالي ١٦ مليون ريال سعودي، حسب متطلبات معيار المحاسبة على عقود الإيجار الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وسيتم إثباتها في الفترات اللاحقة بما يتناسب مع استهلاك المبني المستأجر، حيث تم تصنيف الإيجار كإيجار رأسمالي. هذا وقد تم الاعتراف بمبلغ ٤٠١,٨٧٤ ريال سعودي كمكاسب من بيع المبني في قائمة الدخل الموحدة خلال السنة.

٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي	الالتزام عن استئجار أجهزة حاسب آلي	الجزء المتداول
المجموع	المجموع	استئجار مبني	الجزء غير المتداول
٢,٠٢٧,٧٤٦	٣,٤٨٢,٩٩٣	١,٧٧٥,٠٩٦	١,٧٠٧,٨٩٧
١,٢٠٩,٠٥٠	٧٠,٠٦٦,١٠٧	٦٩,٤٦٧,٨٣٨	٥٩٨,٢٦٩
١٣٧,١٧٦	٤٨,٢٨٦,١٢٩	٤٨,٢٠٧,٥٧٤	٧٨,٥٥٥
٣,٣٧٣,٩٧٢	١٢١,٨٣٥,٢٢٩	١١٩,٤٤٠,٥٠٨	٢,٣٨٤,٧٢١

فيما يلي بيان بالحد الأدنى لدفعات الإيجار للسنوات التالية لتاريخ المركز المالي، وبشكل إجمالي:

السنة	الآجلة	أجهزة حاسب عن استئجار	عن استئجار مبني	المجموع
٢٠١٦		١,٧٧٥,٩٤٠	٥,٨١٢,٥٠٠	٧,٥٨٨,٤٤٠
٢٠١٧		٦٠٨,٧٨١	٥,٨١٢,٥٠٠	٦,٤٢١,٢٨١
٢٠١٨		-	٥,٨١٢,٥٠٠	٥,٨١٢,٥٠٠
٢٠١٩		-	٥,٨١٢,٥٠٠	٥,٨١٢,٥٠٠
٢٠٢٤-٢٠٢٠		-	٣٠,٥١٥,٦٢٥	٣٠,٥١٥,٦٢٥
٢٠٢٩-٢٠٢٥		-	٣٢,٠٤١,٤٠٦	٣٢,٠٤١,٤٠٦
٢٠٣٤-٢٠٣٠		-	٣٣,٦٤٣,٤٧٧	٣٣,٦٤٣,٤٧٧
		٢,٣٨٤,٧٢١	١١٩,٤٤٠,٥٠٨	١٢١,٨٣٥,٢٢٩

١٣- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٤ ريال سعودي	٢٠١٥ ريال سعودي	مصاريف مستحقة الدفع
٥٦,٩٩٨,٦٢٩	٢٢,١٤٦,١٦١	دائنون تجاريون
١٤,٢٢٨,٨٢٨	١٢,٩٧٥,٣٥٥	دفعات مقدمة من عملاء
٦,٠٢٨,٢٦٨	٢,٤٤٠,٧٨٦	دفعه مقدمة مستلمة لبيع مبني
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	دائنون آخرون
٢,٣٧٦,٥٣٥	١,٩٤٣,٢٧٤	
٨٩,٦٣٢,٢٦٠	٣٩,٥١٥,٥٧٦	

١٤- الزكاة وضريبة الدخل

أ) تمثل الالتزامات الزكوية الموحدة على الشركة وقدرها ٣,٥٧٩,١٣٩ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,١٠٧,٧٨٥ ريال سعودي) الزكاة المستحقة على شرفة الخليج للتدريب والتعليم.

تم احتساب مخصص الزكاة للسنة وفقاً للأساس التالي:-

٢٠١٤	٢٠١٥	حقوق المساهمين
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصصات أول المدة وقروض وتسويات أخرى
٣٩٩,٢٩٤,٣٢٥	٤٥٧,٢٥١,٣٧٠	القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل
١٧٨,٩٦٩,٢٧١	٢٨٣,٥٢٥,٥٤٢	دخل السنة الخاص للزكاة
(٥٤٦,٢١٤,٢٩١)	(٦٧١,٤٩٨,١٥٩)	الوعاء الزكوي
٣٢,٠٤٩,٣٠٥	٦٩,٢٧٨,٧٥٣	
٩٢,١٧٢,٢٠٨	٧٣,٨٨٦,٨٢٦	
١٢٤,٢٢١,٥١٣	١٤٣,١٦٥,٥٧٩	

نشأت الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة أساسية نتيجة للمخصصات غير المسحوب بها عند احتساب الدخل الخاضع للزكاة.

ب) كانت حركة مخصص الزكاة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:-

٢٠١٤	٢٠١٥	في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	مجتب خلال السنة
٢,٠٦٠,٣٠٦	٢,١٠٧,٧٨٥	مدفوع خلال السنة
٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٥٧٩,١٣٩	في نهاية السنة
(٢,٥٥٢,٥٢١)	(٢,٣٠٠,٨١١)	
٢,١٠٧,٧٨٥	٣,٣٨٦,١١٣	

ج) تكون الزكاة المحملة من الآتي:

٢٠١٤	٢٠١٥	مخصص السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	تسويات سنوات سابقة
٢,٥٣٨,٧٨٣	٣,٥٧٩,١٣٩	
٦١,٢١٧	-	
٢,٦٠٠,٠٠٠	٣,٥٧٩,١٣٩	

د) تمت الموافقة على كافة الربوط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٨، وقدمت الشركة كافة الإقرارات الزكوية وحصلت على شهادة نهائية حتى عام ٢٠١٤.

ه) إن الشركات التابعة غير خاضعة لضريبة الدخل حيث أنها معفاة حالياً من ضريبة الدخل في البلدان المعنية.

١٥- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

كانت حركة المخصص كالآتي:-

٢٠١٤	٢٠١٥	في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	مجتب خلال السنة
٣١,٢٢٢,٥٥٠	٣٤,٧٣٠,٤٣٠	مدفوع خلال السنة
١١,٤٧٩,٨٤٨	١٥,١٨٣,٥٧٦	في نهاية السنة
(٧,٩٧١,٩٦٨)	(٧,٩٨٣,٣٤٥)	
٣٤,٧٣٠,٤٣١	٤١,٩٣٠,٩٦١	

١٦- رأس المال

يكون رأس مال الشركة من ٤٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٣٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٧- قرارات الجمعية العمومية

وافقت الجمعية العمومية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢١ إبريل ٢٠١٥م) على التوصيات التالية لمجلس الإدارة:

- توزيع أرباح نقدية بـ٢٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٨٠ هللة لكل سهم).
- زيادة رأس المال بـ٥٠ مليون ريال سعودي ليصبح بعد الزيادة ٤٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك بتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل سبعة أسهم.
- توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

١٨- مصاريف البيع والتسويق

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٢٩٢,٤٢٠	٢٤,٦٣٧,٠٥١	تكاليف موظفين
١٢,٣٥٥,٩٤٠	١١,٥٢٩,٢٢٤	إعلانات وتسويق
٢,٩٦٦,٢٩٤	٧,٢٤٧,٨١٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٤)
٤١,٥٦٤,٦٥٤	٤٣,٤١٤,٠٩١	

١٩- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢,٦١٢,٩٨٩	٣٠,١٤٩,٣١٨	رواتب وما في حكمها
٨,٣٦٤,٥٩٧	٨,٤٥٠,٦٩٧	إيجار
٢,٦٢١,١٢٩	٣,٢٧٥,٨٢٩	استهلاك (إيضاح ٩)
٢,٩٥٨,١٣٧	٣,٠٢٦,٤٢٣	رسوم مهنية واستشارات
١,٩٨٣,٦٠٣	١,١٦٥,٤٤٦	اتصالات
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٢١,٨٣٥	ديون معبددة
٦,١٦٥,٨٩٧	٦,٧٧٩,٩٠٢	أخرى
٥٦,٢٠٦,٤٥٢	٥٦,٩٦٩,٤٥٠	

٢٠- الإيرادات الأخرى، صافي

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩٧٤,٣٩٢	٢,٦٢٧,٥٢٩	دخل إيجار (إيضاح ٢١)
٥٨٦,١٢٥	٣٨٧,٥٠٧	ربح بيع ممتلكات ومعدات
-	(٤٠١,٨١١)	خسائر فروقات عملة
٦٩,٧٣	٤٥,٨٨٢	متعددة
٣,٦٣٠,٢٢٠	٢,٦٥٩,١٠٧	

٢١- الإيجارات التشغيلية

الإيجارات كمستأجر

بلغت مصاريف الإيجار المتعلقة بعقود الإيجارات التشغيلية مبلغ ٢٣,٧٩٩,١٦٨ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٣,٥٦٣ ريال سعودي). يبلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار الملتزم بها مبلغ ١٣,٥٦٧,٥٩٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٧,١٥٤,٥٣٤ ريال سعودي).

الإيجارات كمؤجر

تم، خلال السنة الحالية، إثبات مبلغ قدره ٢,٦٢٧,٥٢٩ ريال سعودي (٢٠١٤: ٢,٩٧٤,٣٩٢ ريال سعودي) كدخل إيجار في قائمة الدخل الموحدة وذلك فيما يتعلق بعقود الإيجارات التشغيلية. يبلغ الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستحقة القبض مبلغ ٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣ مليون ريال سعودي).

٢٢- الالتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات بنكية يبلغ حدها الأقصى ٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٨٤ مليون ريال سعودي).

٢٣- الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية في تاريخ قائمة المركز المالي في قيمة الجزء غير المنفذ في العقود الرأسمالية التي أبرمتها الشركة لإنشاء مدارس ومبانٍ والتي بلغت قيمتها ٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ١٢٧ مليون ريال سعودي).

٢٤- المعلومات القطاعية

تعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي إنعمتها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتنماذجها مع طرق إعداد التقارير الداخلية. تم العاملات بين القطاعات بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى.
تشتمل نتائج موجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.

ت تكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

أ - الحاسوب الآلي

يخدم قطاعي الأفراد والشركات، ويشتمل قطاع الأفراد على دورات الحاسوب الآلي والتي تتراوح مدتها من ثلاثة أشهر إلى دبلومات السنين، أما قطاع الشركات فيشمل جميع الدورات المتقدمة في الشبكات والبرمجة وتطبيقات الحاسوب الآلي. تعتقد هذه البرامج على منهجية وأنظمة شركة نيوهورايزن للحاسوب الآلي العالمية والتي تمتلك الشركة حقوق انتشارها في الشرق الأوسط.

ب - اللغة

يشتمل على برامج التدريب في اللغة الإنجليزية وهي مقسّمة على ست مستويات وتقدم هذه البرامج على فترات من شهرين إلى أربعة عشر شهر. تعتمد هذه البرامج على منهجية أنظمة شركة دايراكت إنجلش العالمية للغة الإنجليزية والتي تمتلك الشركة حقوق انتشارها بالشرق الأوسط.

ج - المشاريع التعليمية

يشمل هذا القطاع المشاريع التعليمية المتعلقة بالجامعات ووزارة التربية والتعليم بما في ذلك تشغيل السنوات التحضيرية للعديد من الجامعات السعودية ويتركز العمل في هذه المشاريع على توفير الكادر الأكاديمي للسنوات التحضيرية حسب معايير وأسس علمية تضعها الجامعات وتقوم الشركة بإدارة هذه الموارد البشرية للجامعات.

شركة الخليج للتدريب والتعليم والشركات التابعة لها
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة – تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤٤- المعلومات القطاعية – تتمة

د - التدريب الإداري والمالي

يهدف قطاع التدريب الإداري والمالي إلى تزويد المتدربين بالعلومات والمهارات والأساليب المختلفة المتعددة عن طبيعة أعمالهم الوكولة لهم وتحسين وتطوير مهاراتهم وقدراتهم، ويشمل ذلك الدورات التطويرية في الإدارة والقيادة وتداول الأسهم وغيرها وبالتالي رفع مستوى الأداء والكفاءة الانتاجية من خلال اعتمادات من شركات عالمية.

ه - مراكز الاتصال

يقدم هذا القطاع خدمات إدارة وتشغيل مراكز خدمات العملاء عبر الهاتف لعدد من الشركات والهيئات.

و - المدارس

يمثل هذا القطاع إنشاء وإدارة المدارس التعليمية الخاصة (بنين/ بنات) داخل المملكة العربية السعودية.

الإجمالي	الدارس	مراكز الاتصال	التدريب الإداري والمالي	المشاريع التعليمية	اللغة	الحساب الآلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٥,٩٥٣,٧٤٢	٤٨,٣٢٩,٥٠٠	٢٢٩,٠٨٩,٣٧٧	٥٤,١٧٦,١١٨	١٥٧,٨٢٥,٢٥٧	٧٨,٥٠٧,٦٩٢	١٥٨,١٢٥,٨٩٨	الإيرادات
١٨٠,١٨٣,٩٣٠	١٢,٨١٠,٥٦١	٤٨,٣٢٩,٤٣٥	٢٤,٦٨٧,٧١٦	٢٨,٩٢٦,٩١٧	٢٨,١٩٤,٦١٣	٣٧,٢٣٥,١٨٨	إجمالي الربح
٦١٧,٢٨٠,٤٩١	٣٩١,٠٦٧,٩٢٨	٦,٠٠٠,٣٧٥	١٣,٢١٢,٧٣١	٨,٨٠٨,٤٨٨	٦٦,٠١٣,٦٥٦	١٣٢,١٢٧,٣١٣	الممتلكات والمعدات، صافي
١,١٣٠,٨١٧,٣٢٨	٤٠٨,٤٣٢,٥٦٤	٢١٠,٥٧١,٩٣٨	٣٠,٧٨٠,٨٧٠	٢٠,٤٧٢,٥١٣	١٥٣,٥٤٣,٨٤٨	٣٠٧,٠٨٧,٦٩٥	إجمالي الموجودات
٥٩٤,٤٢٨,٣٩٣	٤٠٢,٧٥٦,٦٩٠	٤٦,١٤٤,٥٣٥	٨,٧٣١,٦٣٠	٥,٨٢١,٠٨٧	٤٣,٦٥٨,١٥٠	٨٧,٣١٦,٣٠١	إجمالي المطلوبات

الإجمالي	الدارس	مراكز الاتصال	التدريب الإداري والمالي	المشاريع التعليمية	اللغة	الحساب الآلي	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٤,١٠٨,٧٦٨	٣٥,٠١٨,٤٠٨	٢٠٩,٣٨٠,٢٦٤	٦٠,٤٤٠,٢٤٠	١٧٣,٤٦٩,٢٨٥	٨٢,٩٢٨,٣١٠	١٦٣,١٦٨,٢٦١	الإيرادات
١٩٤,٣٤٨,٨٠٨	٥,٦٧١,١٥٧	٥٢,٥٣١,٢٠٦	٢٨,٧٣٤,٧٢٦	٣٢,٧٥٠,٦٧٢	٤١,٥٦٤,٠١٢	إجمالي الربح	
٤٩٩,٦٤٣,٢٨١	٣٢٨,٠٨١,٠٨٦	٤,٥٠٩,١١٢	١٠,٠٢٣,١٨٥	٦,٦٨٢,١٢٢	٥٠,١١٥,٩٢٥	١٠٠,٢٣١,٨٥٠	الممتلكات والمعدات، صافي
٩٤٧,٥٨٦,٩٥٥	٣٤٢,٢٧٦,٥٣٥	١٥٨,٦٦٤,٣٣٢	٢٦,٨٢٤,٦٢٥	١٧,٨٨٣,٠٨٣	١٣٤,١٢٣,١٢٦	٢٦٧,٨١٥,٤٥٤	إجمالي الموجودات
٤٤٨,١٩٧,٨٥٢	٣٣٩,٧٥٠,٦٨٦	٢٩,٤٤٣,٤٦٧	٤,٧٣٨,٧٨٢	٣,١٥٩,١٨٨	٢٣,٦٩٣,٩٠٩	٤٧,٤٥٦,٨٢٠	إجمالي المطلوبات

يتركز نشاط المجموعة، بشكل رئيسي، في المملكة العربية السعودية، وعليه، فإنه من غير العملي الإفصاح عن المعلومات الخاصة بكل منطقة جغرافية تتم فيها نشاطات المجموعة.

ـ٢٥- ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم المصدرة والبالغة ٤٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تم تعديل ربح السهم لفترة المقارنة من عام ٢٠١٤ بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية.

٢٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية، والمطلوبات المالية.
تتكون الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدينين والاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع، بينما تتكون المطلوبات المالية من القروض لأجل، والالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي، والدائنين والمصاريف مستحقة الدفع.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٧- إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أدلة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن مطلوباتها المرتبطة بعمولة بما في ذلك حسابات القروض وتمويل المراحلة والالتزامات بموجب عقود الإيجار الرأسمالي.

مخاطر الإئتمان

تمثل مخاطر الإئتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الإئتمان الخاصة بها المتعلقة بالعملا، وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل، ومراقبة الدم الدينية القائمة. وبتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، اشتعل رصيد المدينين التجاريين على مبالغ مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية (إيضاح ٤).
تقديم المجموعة خدماتها لعدد كبير من العملاء (الشركات والأفراد) إضافة إلى المؤسسات الحكومية.

مخاطر السيولة

وتتمثل الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية اللازمة.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادلة. لم تقم المجموعة بأية معاملات حادة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي والجنيه الاسترليني والدرهم الإماراتي خلال السنة.

٢٨- اعتماد القوائم المالية الموحدة وتوصيات مجلس الإدارة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الموحدة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٦) وأوصى المجلس للجمعية العمومية بما يلي:

- توزيع أرباح تقديرية بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي واحد لكل سهم.
- على أن يتم اعتماد هذه التوصيات في الجمعية العمومية للمساهمين القادمة.

٢٩- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة لسنة الماضية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.