

شركة الخليج للتدريب والتعليم وشراكتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
وتقدير الفحص  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠٢٠ م

الصفحة

الفهرس

٢	قرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة
١٦-٧	بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

## تقرير فحص مراجع الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين في  
شركة الخليج للتدريب والتعليم وشركاتها التابعة  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الخليج للتدريب والتعليم (شركة مساهمة سعودية) (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بالمجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، وكلأ من قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموجزة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (١٧) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة إستناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

قد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه إستفسارات بشكل أساس للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبني رأي مراجعة.

### الاستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### فقرة تأكيدية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١٦ حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، والذي يشير إلى التأثير المحتمل لتفشي وباء كوفيد ١٩ على عمليات المجموعة ومركزها المالي المرحل، وأوجه عدم اليقين ذات الصلة، كما أن نتيجتنا غير متحفظة حول هذا الأمر.

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه

عبد الله

عبد الله بن محمد البصري  
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٢٧ رمضان ١٤٤١ هـ  
الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)		موجودات غير متداولة
٤٠,٧١٨,٠٠٠	٤٠,٩٠٠,٤٢٧		موجودات غير ملموسة، صافي حق استخدام الأصول
٣٣٨,٦٣٠,٣٨٣	٣٣٢,٨٧١,٢٢٢	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٤٩٨,٦٩٢,٠٠٧	٥٠٣,٠٢٩,١٧٤	٥	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٦٩,٠٧١,٤١٢	٢٣٧,٦٥٠,٠٦٤		موجودات متداولة
١,١٤٧,١١١,٨٠٢	١,١١٤,٤٥٠,٨٨٧		نقد وما في حكم ذمم مدينة، صافي موجودات متداولة أخرى
١٨١,٩٦٧,٤٦٢	٣٧,١٠٤,٣٩٨		إيرادات غير مفوتة مخزون، صافي
٢٨٦,١٧٠,٤٦٩	٣٣٧,٥٧١,١٣٧	٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٨,٣٥٥,١٨٨	١٣٠,٨٩٥,١٠٤		إجمالي الموجودات
٢٢,٦٨٧,٦٥٥	٢٢,٦١٦,٨٢٦		حقوق الملكية والمطلوبات
١٣,٦٠٢,٧٨٥	١٢,٨٠٠,٧٧٦		حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم
١,٤٣٠,٨٠٩	٦٤٥,٤٨٧	٧	رأس المال
٦٣٤,٢١٤,٣٦٨	٥٤١,٦٣٣,٧٢٨		احتياطي نظامي
١,٧٨١,٣٢٦,١٧٠	١,٦٥٦,٠٨٤,٦١٥		أرباح مبقة
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٨٣,٠٥٤,٣١٣	٨٣,٠٥٤,٣١٣		إجمالي حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم
٦٩,٨٣٤,٤٨٧	٧٤,٢٢٥,١٩٦		حقوق غير المسيطرین
(٢,٢٣٤,٦٣٢)	(١,٨٨٢,٣٣٤)		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٧,٩٥٢,٨٢٠	(١٣,٤٦٨,٥٢٨)		
٦١٨,٦٠٦,٩٨٨	٥٩١,٩٢٨,٦٤٧		
١١,٠٩٧,١٩٣	٧,٨١٩,٣٨٧		
٦٢٩,٧٠٤,١٨١	٥٩٩,٧٤٨,٠٣٤		
٩٨,٥٤٤,٥٨٤	٣٢,٥٣٠,٢٩٨	٩	المطلوبات
١١,٦٥٤,٣٥٠	١١,٤٥٣,٤١٣	١٠	مطروض طولية الأجل
٤٧٤,٧٧٨,١٥٧	٤٥١,٩٧١,٩٢٣	١٠	مكاسب مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات
٥٦,٠١٣,١٣٢	٥٦,٣٤٣,٩١٩	١١	التزامات إيجار
٦٤٠,٩٩٠,٢٢٣	٥٥٢,٢٩٩,٥٥٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٥٦١,٠٩٠	١٥,٩٤٠,٤٠٩		مطالبات متداولة
٣٢٤,٩٩٣,٩٠١	٣٤٨,٥٠٥,١٣١	٩	سحب على المكتوف
٢٤,٥٨٤,٤١٤	٧,٧٤١,٥٥٧		قروض قصيرة الأجل
٨٠٣,٧٤٨	٨٠٣,٧٤٨		قروض طولية الأجل - الجزء المتداول
٣٤,٤٥٣,٨٤١	٣٨,٠١٦,٦١٣	١٠	مكاسب مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات - الجزء المتداول
١١٩,٦٢٤,٢٥٤	٨٩,٩١٢,٠٠٧		الالتزامات التجارية ودائنون آخرون
٢,٦٥٨	٩,٧٠٣	٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٦٠٧,٨٦٠	٣,١٠٧,٨٦٠		الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
٥١٠,٦٣١,٧٦٦	٥٠٤,٠٣٧,٠٢٨		إجمالي المطلوبات
١,١٥١,٦٢١,٩٨٩	١,٠٥٦,٣٣٦,٥٨١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١,٧٨١,٣٢٦,١٧٠	١,٦٥٦,٠٨٤,٦١٥		

عبدالعزيز البليهه  
رئيس مجلس الادارة

الوليد الدریان  
الرئيس التنفيذي

فيصل صديقي  
المدير المالي

قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموجزة الموحدة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	
ريال سعودي (غير مدقة)	ريال سعودي (غير مدقة)		
٢١٤,١٥٠,٩٢٧ (١٧٢,٧٣٣,٩٥٧) ٤١,٤١٦,٩٧٠	٢١٣,٧٦٢,٢٢٩ (١٧٩,٣٩٢,٤٦٧) ٣٤,٣٦٩,٧٦٢		الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
(٤,٤٣٧,٢١٨) (١٩,٥٩٧,١٤٦) (٢,٤٥٢,٠٣٠) ١٤,٩٣٠,٥٧٦	(٥,٠٦٩,٣٩٨) (١٧,٧٦٧,٨٧٦) (٥,٤٠٣,١٠٥) ٦,١٢٩,٣٨٣		مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى الدخل من العمليات الرئيسية
١,١٣٢,٧٠١ (٧,٥٧٦,٩٤٦) ٨,٤٨٦,٣٣١ (٥٠٠,٠٠٠) ٧,٩٨٦,٣٣١	٢,٧٥٠,٥٩٧ (٤,٣١٢,٥٩٦) ٤,٥٦٧,٣٨٤ (٥٠٠,٠٠٠) ٤,٠٦٧,٣٨٤		إيرادات أخرى، صافي تكاليف تمويل الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل زكاة وضريبة دخل صافي دخل الفترة
٧,٣١٧,٣٨٩ ٦٦٨,٩٤٢ ٧,٩٨٦,٣٣١	٤,٣٩٠,٧٠٩ (٣٢٣,٣٢٥) ٤,٠٦٧,٣٨٤		صافي دخل الفترة العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حقوق غير المسيطرین
٠,١٦	٠,١٠	١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة

عبدالعزيز البليهد  
رئيس مجلس الادارة

الوليد الدریان  
الرئيس التنفيذي

فيصل صديقي  
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	صافي دخل الفترة
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٧,٩٨٦,٣٣١	٤,٠٦٧,٣٨٤	

الدخل الشامل الآخر

٦٨٩,٦٤٥	١٨٩,٨٢٠	بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر: احتياطي ترجمة عملات أجنبية
---	(٣١,٤٢١,٣٤٨)	مكاسب غير محققة من استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٦٧٥,٩٧٦	(٢٧,١٦٤,١٤٤)	اجمالي الدخل والدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل والدخل الشامل الآخر العائد إلى:  
مساهمي الشركة الأم  
حقوق غير المسيطرین

٨,١١٤,٢٧٩	(٢٦,٦٧٨,٣٤١)
٥٦١,٦٩٧	(٤٨٥,٨٠٣)
٨,٦٧٥,٩٧٦	(٢٧,١٦٤,١٤٤)

عبدالعزيز البليهد  
رئيس مجلس الادارة

الوليد الدريان  
الرئيس التنفيذي

فصل صديقي  
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إجمالي حقوق الملكية

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

فیصل صدیقی  
المدير المالي

المومن  
الموبيل الريعنان  
الرئيس التنفيذي

عبد العزیز البانڈہ  
رئيس مجلس الادارة

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا ينبع من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

قائمة التدفقات النقية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي (غير مدقة)	ريال سعودي (غير مدقة)	
٨,٤٨٦,٣٣١	٤,٥٦٧,٣٨٤	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
١١,٥١٦,٧٧١ (٢٠٠,٩٣٧)	١١,٠٠٨,٤٧٥ (٢٠٠,٩٣٧)	تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي النقد من استهلاكات واطفامات
٤,٨٢١,٠٥٤ (١٠٢,٠٣٠)	٥,٠٤٣,٨٧٣ ---	أرباح مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢,٤٥٢,٠٣٠	٥,٤٠٣,١٠٥	ديون معودمة
٢٦,٩٧٣,٢١٩	٢٥,٨٢١,٩٠٠	انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى
		صافي التغيرات في رأس المال العامل:
٨,٩٣٤,٠٤٧ (٧,٩٩٩,٠٦٩)	(٥٦,٨٠٣,٧٧٣) (٢,٥٣٩,٩١٦)	نجم مدينة
(١,١١٩,٩٧٩)	٨٠٢,٠٠٩	موجودات متداولة أخرى
٦,٥١٤,٨٩٢	٧٠,٨٢٩	مخزون
٤٨١,٨٩٨	٧٩٢,٣٦٧	إيرادات غير مفوتة
١,٤٧٤,٢٤١	(٢٩,٧١٢,٢٤٧)	أرصدة أطراف ذات علاقة
٣٥,٢٥٩,٢٤٩ (٣,٠٠٩,٠٠٠)	(٦١,٥٦٨,٨٣١) (٤,٧١٣,٠٨٦)	نجم داننة تجارية ودالنون آخرون
٣٢,٢٥٠,٢٤٩	(٦٦,٢٨١,٩١٧)	النقد من الأنشطة التشغيلية
		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
		صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩,٢٠٩,٨١٦) (١٢٥,٠٠٠)	(٩,٤٤١,٨٠٣) (٣٢٧,١٠٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٦١١,٧٨٢)	---	إضافات موجودات غير ملموسة
(١١,٩٣٦,٥٩٨)	(٩,٧٦٨,٩٠٨)	إضافات حق استخدام الأصول
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٠,٧٠٩,٥١٠) ٣٣,٩٩٦,٤٤٦	١٢,٣٧٩,٣١٩ (٥٩,٣٤٥,٩١٣)	سحب على المكتوف
(٢,٦٦٥,١٨١) ٧٩٦,٨٩٠	(١٩,٢٤٣,٤٦٢) ٣٥٢,٢٩٨	قروض لأجل، صافي التزامات إيجار، صافي احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(١٠٧,٢٤٥)	(٢,٩٥٤,٤٨١)	حقوق غير المسيطرین
(٢٨,٦٨٨,٦٠٠)	(٦٨,٨١٢,٢٣٩)	صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
(٨,٣٧٤,٩٤٩) ٣٨,٤٦٥,٠٢٧	(١٤٤,٨٦٣,٠٦٤) ١٨١,٩٦٧,٤٦٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٠,٠٩٠,٠٧٨	٣٧,١٠٤,٣٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عبدالعزيز البليهد  
رئيس مجلس الإدارة

الوليد الدریعان  
الرئيس التنفيذي

فيصل صديقي  
المدير المالي

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١) نبذة عن الشركة وأنشطتها

شركة الخليج للتدريب والتعليم ("الشركة")، هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٠٣٣٦٧ بتاريخ ٣٠ جمادى الأولى ١٤١٣ هـ (الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٢ م)، يقع مكتب الشركة الرئيسي في منطقة العليا، الرياض.

تقوم الشركة والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") بتقديم خدمات التدريب في مجال الإلكترونيات والحاسب الآلي وإنشاء وتأسيس المدارس والكافيتيريات وتدرس اللغة الإنجليزية وإقامة الدورات التدريبية وتشغيل وصيانة وتركيب برامج الحاسوب الآلي وكافة متعلقات الحاسوب الآلي من تركيب شبكات وبنية تحتية ونظم الاتصالات ومراكم الاتصال والدعم الفني.

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

الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة
مجموعة الأرض السريعة (فاست لين كونسالتينج منطقة حرة - ذ.م.م.)	الإمارات العربية المتحدة	%٨٠
شركة الخليج للتدريب وتقنية المعلومات	جمهورية مصر العربية	%٥٧
أون لاين ترادينج أكاديمي منطقة حرة - ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠
الشركة التطبيقية لخدمات الوسائل الرقمية	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠
شركة فرانكلين كوفي ميدل إيست وشركات التابعة لها	الإمارات العربية المتحدة	%٦١
شركة لينجيوفون لميتد	المملكة المتحدة	%١٠٠
شركة جوبزيلا للاستشارات العامة	جمهورية مصر العربية	%٦٠

٢) أسس الإعداد والتوحيد

أسس الإعداد

إن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م ويتم عرضها بالريال السعودي، والذي يعد العملة الوظيفية للشركة الأم. وقد تم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

أسس التوحيد

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة، قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموجزة الموحدة، قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة، حيث تشمل على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، تسيطر المجموعة على الشركة عندما يكون لها الحق في العوائد المختلفة نتيجة مشاركتها بالشركة والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها بالشركة، يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة ولحين تاريخ التوقف عن ممارسة تلك السيطرة.

(٢) أسس الإعداد والتوكيد (تممة)

أسس التوكيد (تممة)

تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكالفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الاستحواذ عليها. تسجل زيادة تكالفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة. تقاس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ، يتم عرض الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المسيطر عليها من قبل المجموعة بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموجزة الموحدة وفي حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة.

يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والأرباح والخسائر غير المدققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتتبعة من قبل المجموعة. تعدد الشركة والشركات التابعة لها قوانعها المالية بنفس فترات التقرير.

استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراءات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المعتمد بها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة جوهرياً مماثلة لتلك الأحكام في القوائم المالية للسنة السابقة.

إن المعلومات حول مجالات التقدير الهامة وعدم التأكيد والأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثير كبير على المبالغ المدرجة في القوائم المالية هي كالتالي:

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): **تعريف الجوهر**  
أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) – عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) – السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهرى" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرية إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقواعد المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة.

لم ينبع أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣): **تعريف الأعمال**

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على تعريف "الأعمال" في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) – اندماج الأعمال لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف "الأعمال" أم لا. وتوضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمتطلبات الأعمال، وتحدد تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرین على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضييف التعديلات توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتحديد تعريفات الأعمال والمخرجات، وإضافة اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري .

لم ينبع أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٣) السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية المعدل أصدر المجلس الدولي للمحاسبة إطار مفاهيمي معدل سيتم استخدامه في قرارات وضع المعايير بأثر فوري. تشمل التغييرات الرئيسية ما يلي:

- إبراز دور الإشراف في إعداد التقارير المالية ،
- إعادة الحكمة كعنصر من الحيد ،
- تحديد المعد المعد للتقرير، الذي قد يكون كياناً قانونياً، أو جزءاً من كيان،
- مراجعة تعريف الموجودات والمطلوبات،
- إزالة الاحتمالية للاعتراف وإضافة إرشادات بشأن عدم الاعتراف،
- إضافة إرشادات على أساس قياس مختلف ، و
- الإشارة إلى أن الربح أو الخسارة هي مؤشر الأداء الأساسي وأنه، من حيث المبدأ، يجب إعادة تدوير الإيرادات والمصروفات في الدخل الشامل الآخر حيث يعزز ذلك من أهمية العرض العادل للقوائم المالية.

لن يتم إجراء أي تغييرات على أي من المعايير المحاسبية الحالية.

٤) حق استخدام الأصول

يوضح الجدول أدناه القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول للمجموعة والحركة عليها خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٢,١٩٨,٥٧٧	٣٣٨,٦٣٠,٣٨٣	كما في ١ يناير
(١٨,٠٢٥,٢٤٧)	(٥,٧٥٩,١٩١)	إطفاء
٢٦٤,٤٥٧,٠٥٣	---	إضافات
<u>٣٣٨,٦٣٠,٣٨٣</u>	<u>٣٣٢,٨٧١,٢٢٢</u>	

تم الاعتراف بالمجموعة مصروف إيجار من عقود إيجار أصول قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة بمبلغ ٣٣,٢٥٠ ريال سعودي للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (١٥٩,٣١٥ ريال سعودي للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩).

٥) ممتلكات ومعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٧,٠٨٥,١٤٩	٤٩٨,٦٩٢,٠٠٧	الرصيد في ١ يناير
٥٥,٩٧٤,٢٥٦	٩,٤٤١,٨٠٣	إضافات خلال الفترة/السنة
(٣٦٤,٣٢٩,٥٩٨)	---	استبعادات
(٢٦,٣٨٤,٢٥١)	(٥,١٠٤,٦٣٦)	استهلاك الفترة / السنة
٢٢,٣٤٦,٤٥١	---	استبعادات
<u>٤٩٨,٦٩٢,٠٠٧</u>	<u>٥٠٣,٠٢٩,١٧٤</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٦) ذمم مدينة، صافي

يتضمن رصيد الذمم المدينة أرصدة بمبلغ ٢٩٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٤٠ مليون ريال سعودي) مطلوب من جهات حكومية وشبه حكومية، منها أرصدة بمبلغ ١٦٣ مليون ريال سعودي مستحقة لأكثر من سنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٦٦ مليون ريال سعودي). تعتقد إدارة المجموعة إنه من المتوقع تحصيل الذمم التي لم يجنب لها مخصص انخفاض قيمة بالكامل، كما أنه لا تقوم المجموعة بالحصول على ضمانت مقابل هذه الذمم.

إن الحركة على مخصص انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
(مدققة)	(غير مدققة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٠,٥٢٩,٢٠٧	٤١,٠٧٦,٢٩٩		الرصيد في ١ يناير
٢١,٢٣٩,٩٨٧	٥,٤٠٣,١٠٥		المحمل خلال الفترة / السنة
(٦٩٢,٨٩٥)	---		ديون مدومة خلال الفترة / السنة
٤١,٠٧٦,٢٩٩	٤٦,٤٧٩,٤٠٤		

٧) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٢٥,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	إيجارات كمستأجر	شركات مملوكة من أعضاء مجلس الإدارة
٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠	إيجارات كمؤجر	

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

تم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشروط مماثلة لتلك التي تسود في المعاملات الاعتيادية. إن الأرصدة المستحقة في نهاية كل سنة هي أرصدة غير مضمونة كما أنها لا تحمل عمولات ويتم تسويتها نقداً.

لا يوجد هناك أي ضمانت من أو إلى الجهات ذات العلاقة. للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض للبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. يتم عمل تقدير انخفاض القيمة كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للجهة ذات العلاقة والسوق الذي تعمل فيها الجهة ذات العلاقة.

٨) رأس المال

يتكون رأس مال المجموعة من ٤٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٤٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٩) قروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل من عدة بنوك محلية وذلك لتمويل مشاريع المجموعة وبناء المباني الخاصة بالمنشآت التعليمية خلال السنة، يتم تحويل القروض بعمولة تعادل معدل الاقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سيبور). إن كافة القروض مضمونة بموجب سندات لأمر، ورهن بعض من قطع أراضي المجموعة لصالح البنوك كما تضمنت الاتفاقيات شرطاً فيما يخص التزام المجموعة ببعض النسب والشروط المالية.

١٠) التزامات إيجار

وتتمثل الالتزامات الناتجة عن اقتناء موجودات من خلال عقود إيجار تمويلي وتشغيلي، وت تكون هذه الموجودات مما يلي:

(أ) مبني مستأجر من خلال عملية بيع وإعادة استئجار، حيث أقامت المجموعة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥ م عملية بيع مبني إداري حديث البناء بحي الغدير بمدينة الرياض، والبالغة تكلفتها ٥٨,٩ مليون ريال سعودي، لشركة منافع القابضة بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي، وذلك لتوفير السيولة اللازمة لتمويل توسيعات المجموعة في المشاريع التعليمية. وأعادت المجموعة استئجار المبني لمدة ٢٠ سنة تنتهي في سنة ٢٠٣٤. هذا وقد تم تأجيل الاعتراف بالمكاسب من بيع المبني، وبالبالغة حوالي ١٦ مليون ريال سعودي وذلك بموجب متطلبات معيار المحاسبة عن التأجير التمويلي الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتم إثباتها في الفترات اللاحقة بما يتناسب مع استهلاك المبني المعاد استئجاره الذي تم تصنيفه كإيجار تمويلي. خلال عام ٢٠١٦، تم فصل قيمة استئجار الأرض للمبني وصنفت كإيجار تشغيلي (بقيمة حالية بمبلغ ٤٨,٧ مليون ريال سعودي). تم الاعتراف بمبلغ ٢٠٠,٩٣٧ ريال سعودي كمكاسب من بيع المبني في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموجزة الموحدة (٣١ مارس ٢٠١٩ م: ٢٠٠,٩٣٧ ريال سعودي).

(ب) مبني مدارس مستأجرة في الدمام، حيث قامت المجموعة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٦ م بتوقيع عقد مع شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، لاستئجار مبني مدارس الإشراف لمدة ٢٠ سنة. وقد تم تصنيف إيجار المبني كإيجار تمويلي (بقيمة حالية بمبلغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي) وإيجار الأرض المقام عليها المبني كإيجار تشغيلي.

(ج) ثلاثة مدارس مستأجرة في الدمام والرياض، حيث قامت المجموعة بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩ م، بتوقيع عقد بيع وإعادة استئجار مع صندوق الراجحي الاستثماري، لاستئجار مبني مدارس الدمام ومدارس المغرزات ومدارس الصحافة لمدة ١٥ سنة.

د) التزامات حق استخدام الأصول.

فيما يلي تفاصيل التزامات الإيجار:

المجموع	حق استخدام الأصول	مباني	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥١,٩٧١,٩٢٣	٤١٦,٤٣٩,٣٩٧	٣٥,٥٣٢,٥٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدقة)
٣٨,٠١٦,٦١٣	٣٢,٩٥٠,٢٢٤	٥,٠٦٦,٣٨٩	غير متدولة
<b>٤٨٩,٩٨٨,٥٣٦</b>	<b>٤٤٩,٣٨٩,٦٢١</b>	<b>٤٠,٥٩٨,٩١٥</b>	متدولة
			<b>المجموع</b>
٤٧٤,٧٧٨,١٥٧	٤٣٤,٧٤٢,٠١٤	٤٠,٠٣٦,١٤٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدقة)
٣٤,٤٥٣,٨٤١	٢٩,٩٥٠,٢٢٤	٤,٥٠٣,٦١٧	غير متدولة
<b>٥٠٩,٢٣١,٩٩٨</b>	<b>٤٦٤,٦٩٢,٢٣٨</b>	<b>٤٤,٥٣٩,٧٦٠</b>	متدولة
			<b>المجموع</b>

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

المجموع	حق استخدام الأصول	مباني	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣١٩,٣٤٠	١٧,٧٨٨,٢٥٢	٥,٥٣١,٠٨٨	٢٠٢٠
٢٨,٦٥٤,٩٧٦	٢٢,٩٤٤,٢٩٣	٥,٧١٠,٦٨٣	٢٠٢١
<b>٣٩٩,٩٩٧,٦٠٧</b>	<b>٣٧٥,٧٠٦,٨٥٢</b>	<b>٢٤,٢٩٠,٧٥٥</b>	٢٠٢٢ وبعد
<b>٤٥١,٩٧١,٩٢٣</b>	<b>٤١٦,٤٣٩,٣٩٧</b>	<b>٣٥,٥٣٢,٥٢٦</b>	<b>المجموع</b>

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تنمية)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

١١) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تثير المجموعة برنامج مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لمطالبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. فيما يلي الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للفترة / السنة المبنية على افتراضات اكتوارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	ريل سعودي	الرصيد في ١ يناير تكلفة الخدمة والفائدة المتضمنة في الأرباح أو الخسائر الخسارة الاكتوارية في إعادة تقييم مكافأة نهاية الخدمة الدفعات خلال الفترة / السنة
٥٣,٩٦٥,٤٨٧	٥٦,٠١٣,١٣٢		
١٥,٨٩٧,١٣٢	٥,٠٤٣,٨٧٢		
٦,٣١٦,٠٠٠	---		
(٢٠,١٦٥,٤٨٧)	(٤,٧١٣,٠٨٦)		
<u>٥٦,٠١٣,١٣٢</u>	<u>٥٦,٣٤٣,٩١٩</u>		

١٢) ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الربح لفترة العائد لحملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، لا ينطبق ربح السهم المخفض على المجموعة. لم يتم عرض ربحية السهم من العمليات المستمرة لعدم وجود عمليات غير مستمرة خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	ريل سعودي/هلاة	صافي دخل الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية ربحية السهم
٧,٣١٧,٣٨٩	٤,٣٩٠,٧٠٩		
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠		
<u>٠,١٦</u>	<u>٠,١٠</u>		

١٣) المعلومات القطاعية

تعلق المعلومات القطاعية بنشاطات وأعمال المجموعة والتي اعتمتها إدارة المجموعة كأساس لإعداد المعلومات المالية الخاصة بها ولتماشيها مع طرق إعداد التقارير الداخلية.

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:

- ١ - **الحاسب الآلي**  
يخدم قطاعي الأفراد والشركات، ويشتمل قطاع الأفراد على دورات الحاسب الآلي والتي تتراوح مدتتها من ثلاثة أشهر إلى دبلومات الستين، أما قطاع الشركات فيشمل جميع الدورات المتقدمة في الشبكات والبرمجة وتطبيقات الحاسب الآلي. تعتمد هذه البرامج على منهجية وأنظمة شركة نيوهورايزن للحاسب الآلي العالمية والتي تمتلك المجموعة حقوق امتيازها في الشرق الأوسط.

١٣) المعلومات القطاعية (تتمة)

اللغة - ٢

يشتغل على برامج التدريب في اللغة الإنجليزية وهي مقسمة على ست مستويات وتقدم هذه البرامج على فترات من شهرين إلى أربعة عشر شهر. تعتمد هذه البرامج على منهجية أنظمة شركة دايراكت إنجلش العالمية لغة الإنجليزية والتي تمتلك المجموعة حقوق امتيازها بالشرق الأوسط.

التدريب الإداري والمالي - ٣

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

مراكز الاتصال - ٤

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

الجامعات - ٥

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.

المدارس - ٦

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

١٣) المعلومات القطاعية (ستة)

تُذكر جميع الموجودات التشغيلية المجموّعة في المملكة العربية السعودية. وعليه، فإنه من غير العملي الإفصاح عن المعلومات الخاصة لكل منطقة جغرافية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

١٤) الأدوات المالية

قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذا التجميع بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات للأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (المدخلات غير الملحوظة)

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية مقاربة لقيمة العادلة بدرجة معقولة.

النوع	المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدقة)
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
موجودات مالية					
استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
٢٣٧,٦٥٠,٠٦٤	---	١٤,٠٠٤,٠٠٠	٢٢٣,٦٤٦,٠٦٤		
٣٧,١٠٤,٣٩٨	---	---	٣٧,١٠٤,٣٩٨		
٣٣٧,٥٧١,١٣٧	---	---	٣٣٧,٥٧١,١٣٧		
٢٢,٦١٦,٨٢٦	---	---	٢٢,٦١٦,٨٢٦		
مطلوبات مالية					
قروض طويلة الأجل					
التزامات ايجار					
سحب على المكتوف					
قروض قصيرة الأجل					
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول					
التزامات ايجار - الجزء المتداول					
ذمم دائنة تجارية					
٣٢,٥٣٠,٢٩٨	---	---	٣٢,٥٣٠,٢٩٨		
٤٥١,٩٧١,٩٢٣	---	---	٤٥١,٩٧١,٩٢٣		
١٥,٩٤٠,٤٠٩	---	---	١٥,٩٤٠,٤٠٩		
٣٤٨,٥٠٥,١٣١	---	---	٣٤٨,٥٠٥,١٣١		
٧,٧٤١,٥٥٧	---	---	٧,٧٤١,٥٥٧		
٣٨,٠١٦,٦١٣	---	---	٣٨,٠١٦,٦١٣		
١١,٧٠٧,٠٨٤	---	---	١١,٧٠٧,٠٨٤		

ايساحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تنمية)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

١٤) الأدوات المالية (تنمية)

المجموع	ال المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المستوى الأول ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مدقة)
٢٦٩,٠٧١,٤١٢	---	١٤,٠٠٤,٠٠٠	٢٥٠,٠٦٧,٤١٢	موجودات مالية
١٨١,٩٦٧,٤٦٢	---	---	١٨١,٩٦٧,٤٦٢	استثمار في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٨٦,١٧٠,٤٦٩	---	---	٢٨٦,١٧٠,٤٦٩	نقد وما في حكمه
٢٢,٦٨٧,٦٥٥	---	---	٢٢,٦٨٧,٦٥٥	ذمم مدينة، صافي إيرادات غير مفوتة
٩٨,٥٤٤,٥٨٤	---	---	٩٨,٥٤٤,٥٨٤	مطلوبات مالية
٤٧٤,٧٧٨,١٥٧	---	---	٤٧٤,٧٧٨,١٥٧	قروض طويلة الأجل
٣,٥٦١,٠٩٠	---	---	٣,٥٦١,٠٩٠	التزامات ايجار
٣٢٤,٩٩٣,٩٠١	---	---	٣٢٤,٩٩٣,٩٠١	سحب على المكشوف
٢٤,٥٨٤,٤١٤	---	---	٢٤,٥٨٤,٤١٤	قروض قصيرة الأجل
٣٤,٤٥٣,٨٤١	---	---	٣٤,٤٥٣,٨٤١	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٢٣,٣٩٧,٠٤٨	---	---	٢٣,٣٩٧,٠٤٨	الالتزامات ايجار - الجزء المتداول
				ذمم دائنة تجارية

١٥) قرارات الجمعية العمومية

وافقت الجمعية العمومية في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ٥ مايو ٢٠٢٠ م) على توصية مجلس الإدارة لما يلي:

- توزيع مبلغ ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي أرباح نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بواقع ٢٥,٠٠٠ ريال سعودي لكل سهم.
- منح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمجموع ٩٠٠ ألف ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

١٦) آثار تفشي وباء كوفيد ١٩ المستجد

تقوم المجموعة بتقييم آثار تفشي وباء كوفيد ١٩ المستجد، والذي يؤثر سلباً على مركزها المالي ونتائج التشغيل وتديقاتها النقدية، وذلك من خلال إعداد دراسة لقياس الآثار المحتملة على القيمة الاقتصادية للمجموعة، مع قياس أي انخفاض في قيمة الموجودات وقياس أية التزامات إضافية محتملة وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وذلك لفترات المستقبلية، حيث لا يمكن تقدير الآثار بشكل معقول في ضوء عدم اليقين في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.

سوف تستمر المجموعة في مراقبة الوضع الحالي وتكون مخصصات وقائية، إذا تطلب الأمر، تحسباً لأية مخاطر سلبية محتملة.

أخذت المجموعة في الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المدرجة لموجوداتها المالية وغير المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.

١٧) إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ٢٠ مايو ٢٠٢٠ م).