

شركة الخليج للتدريب والتعليم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقرير الفحص
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م



Crowe

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

الصفحة

الفهرس

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
١٦-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى / السادة المساهمين المحترمين
شركة الخليج للتدريب والتعليم
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة لشركة الخليج للتدريب والتعليم ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية" المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر اخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع آخر والذي أصدر تقرير برأي غير معدل في تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢٠م.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله محمد العظم
ترخيص رقم (٣٣٥)



٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ (٨ نوفمبر ٢٠٢٠)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاحات
ريال سعودي (مدفقة)	ريال سعودي (غير مدفقة)	
٤٠,٧١٨,٠٠٠	٣٨,٩٩١,٢٣٥	
٤٠٠,٤٥٨,٢٥٢	٤٣٥,٢٦٣,٨٧٨	٤
٤٣٦,٨٦٤,١٣٨	٤٥٦,٦٧٦,٦٥٨	٥
٢٦٩,٠٧١,٤١٢	٢٨٥,٩٧٠,٢٨٨	
١,١٤٧,١١١,٨٠٢	١,٢١٦,٩٠٢,٠٥٩	
١٨١,٩٦٧,٤٦٢	٣٢,٤٩٨,٠٦١	
٢٨٦,١٧٠,٤٦٩	٣١٠,٤٤٨,٢٥٥	٦
١٢٨,٣٥٥,١٨٨	١٠٣,٣٧٦,٥٦٨	
٢٢,٦٨٧,٦٥٥	٤٦,٦٦٩,٦٩٠	
١٣,٦٠٢,٧٨٥	١٢,٣٧٥,٢١٧	
١,٤٣٠,٨٠٩	١,٦٥٠,٢٦٣	٧
٦٣٤,٢١٤,٣٦٨	٥٠٧,٠١٨,٠٥٤	
١,٧٨١,٣٢٦,١٧٠	١,٧٢٣,٩٢٠,١١٣	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		موجودات غير ملموسة، صافي
		حق إستخدام الأصول، صافي
		ممتلكات ومعدات، صافي
		إستثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
		أشامل الأخر
		الموجودات المتداولة
		نقد وما في حكمه
		ذمم مدينة، صافي
		موجودات متداولة أخرى
		إيرادات غير موقتة
		مخزون، صافي
		مستحق من أطراف ذات علاقة
		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
		٨
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٣,٠٥٤,٣١٣	٨٣,٠٥٤,٣١٣	
٦٩,٨٣٤,٤٨٧	٧٤,١٧٠,٥٠٤	
(٢,٢٣٤,٦٣٢)	(٢,٦٥٤,٤٤٨)	
١٧,٩٥٢,٨٢٠	٣٤,٨٥١,٦٩٦	
٦١٨,٦٠٦,٩٨٨	٦٣٩,٤٢٢,٠٦٥	
١١,٠٩٧,١٩٣	٧,١٨٣,٣٨٣	
٦٢٩,٧٠٤,١٨١	٦٤٦,٦٠٥,٤٤٨	
		حقوق غير المسيطرين
		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		٩
٩٨,٥٤٤,٥٨٤	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
١١,٦٥٤,٣٥٠	١١,٠٥١,٥٣٩	١٠
٤٧٤,٧٧٨,١٥٧	٤٧٧,٤٧٤,٦٧٢	١٠
٥٦,٠١٣,١٣٢	٥٦,٣٢٥,٨٤٧	١١
٦٤٠,٩٩٠,٢٢٣	٧٠٤,٨٥٢,٠٥٨	
		المطلوبات المتداولة
		سحب على المكشوف
٣,٥٦١,٠٩٠	٥,٠٩٥,٢٢٢	
٣٢٤,٩٩٣,٩٠١	٢٤٣,٧٩٣,١٣٩	٩
٢٤,٥٨٤,٤١٤	-	٩
٨٠٣,٧٤٨	٨٠٣,٧٤٨	١٠
٣٤,٤٥٣,٨٤١	٣٢,٩١١,٠١٧	١٠
١١٩,٦٢٤,٢٥٤	٨٨,٧٠٧,٣٧٧	
٢,٦٥٨	-	٧
٢,٦٠٧,٨٦٠	١,١٥٢,١٠٤	
٥١٠,٦٣١,٧٦٦	٣٧٢,٤٦٢,٦٠٧	
١,١٥١,٦٢١,٩٨٩	١,٠٧٧,٣١٤,٦٦٥	
١,٧٨١,٣٢٦,١٧٠	١,٧٢٣,٩٢٠,١١٣	
		إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
		فيفصل صديقي
		المدير المالي
		الرئيس التنفيذي
		الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٦٢٤,٢٠٨,٦٩٧ (٥١٤,٠٧١,٩٠١)	٥٧٩,٣٢٥,٦٠٤ (٥٠٢,٠٧٣,٦٥٨)	٢٠٨,٨١٨,٢٣٧ (١٥٨,١٣٣,٦٦٢)	١٨٣,٩٧٠,٨١٢ (١٥٥,١٨٠,٤٨٨)	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
١١٠,١٣٦,٧٩٦	٧٧,٢٥١,٩٤٦	٥٠,٦٨٤,٥٧٥	٢٨,٧٩٠,٣٢٤	
(٢٤,٦٤٩,٧٤٦)	(٢٠,١٧٢,٠٦١)	(١٣,٢٨٠,٥٤٦)	(١١,٤٥٩,٦١٨)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٧,٩٣٢,٢٧٤)	(٣١,٦٦٦,٩٨٢)	(١٤,٢٤٣,٢٩٦)	(١١,٧٨٢,٧٦٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٣٣٢,٠٧٣)	(١٣,٨٤٥,٠٠٠)	(٢,٥١٤,٧١٣)	(٣,٨٦٧,٢٢٨)	انخفاض قيمة موجودات مالية
٣٩,٢٢٢,٧٠٣	١١,٥٦٧,٩٠٣	٢٠,٦٤٦,٠٢٠	١,٦٨٠,٧١٨	الدخل من العمليات الرئيسية
٣,١١٧,٩٨٤ (٢١,٤٥٠,٤٧٩)	١٦,٤٦٧,٠٠٦ (١١,٥٠٩,٠٦٥)	٩٤١,٥٦٢ (٦,٧٦٨,٧٣٣)	٩,٤٥٦,٥٢٦ (٣,٩٣٦,٠٧٢)	إيرادات أخرى تكاليف تمويل
٢٠,٨٩٠,٢٠٨ (٢,٠٩٣,٨١١)	١٦,٥٢٥,٨٤٤ (١,٤٧٤,١٦٧)	١٤,٨١٨,٨٤٩ (٨٣٠,١٩٧)	٧,٢٠١,١٧٢ (٥٠٠,٠٠٠)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٨,٧٩٦,٣٩٧	١٥,٠٥١,٦٧٧	١٣,٩٨٨,٦٥٢	٦,٧٠١,١٧٢	زكاة وضريبة دخل صافي ربح الفترة
١٦,٨٧٠,٧٧٣ ١,٩٢٥,٦٢٤	١٥,٥٨٦,٠١٧ (٥٣٤,٣٤٠)	١٣,١٣٤,٧٩٣ ٨٥٣,٨٥٩	٦,٥٣٣,٤٩٣ ١٦٧,٦٧٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين
١٨,٧٩٦,٣٩٧	١٥,٠٥١,٦٧٧	١٣,٩٨٨,٦٥٢	٦,٧٠١,١٧٢	
٠,٣٧	٠,٣٥	٠,٢٩	٠,١٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة

عبدالعزیز البلیهد
رئيس مجلس الإدارة

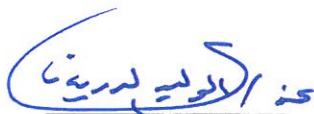
الولید الدریعان
الرئيس التنفيذي

فیصل صدیقی
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	صافي ربح الفترة
١٨,٧٩٦,٣٩٧	١٥,٠٥١,٦٧٧	١٣,٩٨٨,٦٥٢	٦,٧٠١,١٧٢	
الدخل الشامل الاخر / (الخسارة الشاملة الاخرى)				
				بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً في الأرباح أو الخسائر: احتياطي ترجمة عملات أجنبية مكاسب غير محققة من الاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر الدخل الشامل الاخر / (الخسارة الشاملة الاخرى) للفترة
١,٢١٩,٣٤٨	(١,٠١٤,٩٠١)	(١٤١,٠٠٢)	(١,١٤٧,٩٧٦)	
-	١٦,٨٩٨,٨٧٦	-	٤٦,٧٣٥,٩٥٤	
١,٢١٩,٣٤٨	١٥,٨٨٣,٩٧٥	(١٤١,٠٠٢)	٤٥,٥٨٧,٩٧٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٠١٥,٧٤٥	٣٠,٩٣٥,٦٥٢	١٣,٨٤٧,٦٥٠	٥٢,٢٨٩,١٥٠	
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى:				
١٨,١٦٧,٤٤٨	٣١,٥٣٠,٧٣٨	١٣,٠٢٧,٥٠٧	٥٢,١٤٧,٩٨٣	مساهمي الشركة
١,٨٤٨,٢٩٧	(٥٩٥,٠٨٦)	٨٢٠,١٤٣	١٤١,١٦٧	حقوق غير المسيطرين
٢٠,٠١٥,٧٤٥	٣٠,٩٣٥,٦٥٢	١٣,٨٤٧,٦٥٠	٥٢,٢٨٩,١٥٠	


عبد العزيز بن علي
رئيس مجلس الإدارة


الوليد الدريهان
الرئيس التنفيذي


فيصل صديقي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة الخليج للتدريب والتعليم وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح ميقاه	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	إجمالي حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٦٢٧,٢٤٣	٢٣,١١٠,٦٢٢	(٢,٧٥٥,١٧٣)	١٧١,١٤٣	٥٤٧,١٥٣,٨٢٥	٨,٤٧٠,٨١٧	٥٥٥,٦٢٤,٦٥٢
-	-	١٦,٨٧٠,٧٧٣	-	-	١٦,٨٧٠,٧٧٣	١,٩٢٥,٦٢٤	١٨,٧٩٦,٣٩٧
-	-	-	١,٢٩٦,٦٧٥	-	١,٢٩٦,٦٧٥	(٧٧,٣٢٧)	١,٢١٩,٣٤٨
-	-	١٦,٨٧٠,٧٧٣	١,٢٩٦,٦٧٥	-	١٨,١٦٧,٤٤٨	١,٨٤٨,٢٩٧	٢٠,٠١٥,٧٤٥
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٦٢٧,٢٤٣	٣٩,٩٨١,٣٩٥	(١,٤٥٨,٤٩٨)	١٧١,١٤٣	٥٦٥,٣٢١,٢٨٣	١٠,٣١٩,١١٤	٥٧٥,٦٤٠,٣٩٧
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٥٤,٣١٣	٦٩,٨٣٤,٤٨٧	(٢,٢٣٤,٦٣٢)	١٧,٩٥٢,٨٢٠	٦١٨,٦٠٦,٩٨٨	١١,٠٩٧,١٩٣	٦٢٩,٧٠٤,١٨١
-	-	١٥,٥٨٦,٠١٧	-	-	١٥,٥٨٦,٠١٧	(٥٣٤,٣٤٠)	١٥,٠٥١,٦٧٧
-	-	-	(٤١٩,٨١٦)	١٦,٨٩٨,٨٧٦	١٦,٤٧٩,٠٦٠	(٥٩٥,٠٨٦)	١٥,٨٨٣,٩٧٤
-	-	١٥,٥٨٦,٠١٧	(٤١٩,٨١٦)	١٦,٨٩٨,٨٧٦	٣٢,٠٦٥,٠٧٧	(١,١٢٩,٤٢٦)	٣٠,٩٣٥,٦٥١
-	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	(٢,٧٨٤,٣٨٤)	(٢,٧٨٤,٣٨٤)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٥٤,٣١٣	٧٤,١٧٠,٥٠٤	(٢,٦٥٤,٤٤٨)	٣٤,٨٥١,٦٩٦	٦٣٩,٤٢٢,٠٦٥	٧,١٨٣,٣٨٣	٦٤٦,٦٠٥,٤٤٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (مدققة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (مدققة)
صافي ربح (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى)
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح
توزيعات الأرباح للحقوق غير المسيطرة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)

عبد العزيز البليهد
رئيس مجلس الإدارة

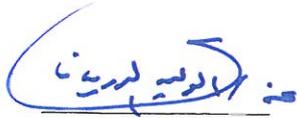
الوليد الدريعان
الرئيس التنفيذي

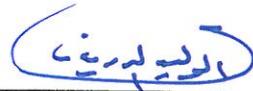
فيصل صديقي
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
١٨,٧٩٦,٣٩٧	١٥,٠٥١,٦٧٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
٣٥,٢٦٩,٨٣٢	٣٥,٩٦٨,٤٣١	تعديلات لـ:
(٦٠٢,٨١١)	(٦٠٢,٨١١)	استهلاكات وإطفاءات
٢٢,٨٠٨,٦٠٣	٨,٤٧٣,٠٤٥	أرباح مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات
٨,٣٣٢,٠٧٣	١٣,٨٤٥,٠٠٠	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١,٢٩٦,٦٧٥	(٤١٩,٨١٦)	انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى
٢,٠٩٣,٨١١	١,٤٧٤,١٦٧	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٨٧,٩٩٤,٥٨٠	٧٣,٧٨٩,٦٩٣	المكون من الزكاة وضريبة دخل
(٦,٥٧٥,٠٣٨)	(٣٨,١٢٢,٧٨٦)	صافي التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٤,٢٤٢,٣٢٣)	٢٤,٩٧٨,٦٢٠	ذمم مدينة
(٥٠٥,٩٧٢)	١,٢٢٧,٥٦٨	موجودات متداولة أخرى
٥,٩٤٠,٧٤٠	(٢٣,٩٨٢,٠٣٥)	مخزون
(١,٦٠٩,٠٦٤)	(٢٢٢,١١٢)	إيرادات غير مفوترة
١٩,٣٣٤,٩٥٧	(٣٠,٩١٦,٨٧٧)	أرصدة أطراف ذات علاقة
٥٠,٣٣٧,٨٨٠	٦,٧٥٢,٠٧١	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
(٢٤,١٦٢,٠٨٧)	(٨,١٦٠,٣٣٠)	التدفق النقدي المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٢,٤٤٣,٤٥٤)	(٢,٩٢٩,٩٢٣)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
٢٣,٧٣٢,٣٣٩	(٤,٣٣٨,١٨٢)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٤٣,٤١٥,٧١٥)	(٣٠,٣٤٣,١٠٣)	الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٣٤,٦٧٣)	(٢,٠٤٠,٤١٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٦٠١,٧٨٢)	(٦٠,١٣٤,٩٢١)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٤٧,٠٥٢,١٧٠)	(٩٢,٥١٨,٤٣٩)	إضافات حق استخدام الأصول
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣,١٢٨,٥٦٠)	١,٥٣٤,١٣٢	الأنشطة التمويلية
٣٩,٩٨٦,٧٣٠	(٤٤,٣٢٩,٧٦٠)	سحب على المكشوف
(٥,٨٥٤,٥٦٢)	٤,٨١٢,٣١٨	قروض لأجل، صافي
-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	التزامات تأجير مدفوعة
(٧٧,٣٢٧)	(٣,٣٧٩,٤٧٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٠,٩٢٦,٢٨١	(٥٢,٦١٢,٧٨٠)	حقوق غير المسيطرين
(٢,٣٩٣,٥٥٠)	(١٤٩,٤٦٩,٤٠١)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التمويلية
٣٨,٤٦٥,٠٢٧	١٨١,٩٦٧,٤٦٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٦,٠٧١,٤٧٧	٣٢,٤٩٨,٠٦١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة


عبدالعزیز البليهد
رئيس مجلس الإدارة


الوليد الديرعان
الرئيس التنفيذي


فيصل صديقي
المدير المالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(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 "المجموعة" بتقديم خدمات التدريب في مجال الإلكترونيات والحاسب الآلي وإنشاء وتأسيس المدارس والكافيتريات وتدريب اللغة الإنجليزية وإقامة الدورات التدريبية وتشغيل وصيانة وتركيب برامج الحاسب الآلي وكافة متعلقات الحاسب الآلي من تركيب شبكات وبنية تحتية ونظم الاتصالات ومراكز الاتصال والدعم الفني. فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة والتي تقوم بتقديم خدمات التدريب والخدمات المتعلقة بها:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	بلد التأسيس	الشركات التابعة
٪٨٠	الإمارات العربية المتحدة	مجموعة الأرض السريعة (فاست لين كونسالتنسي منطقة حرة - ذ.م.م.)
٪٥٧	جمهورية مصر العربية	شركة الخليج للتدريب وتقنية المعلومات
٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	أون لاين ترادينج أكاديمي منطقة حرة - ذ.م.م.
٪٩٠	الإمارات العربية المتحدة	الشركة التطبيقية لخدمات الوسائط الرقمية
٪٦١	الإمارات العربية المتحدة	شركة فرانكلين كوفي ميدل إيست والشركات التابعة لها
٪١٠٠	المملكة المتحدة	شركة لينجوفون لمبتد
٪٦٠	جمهورية مصر العربية	شركة جوبزبلا للاستشارات العامة

(٢) أسس الإعداد والتوحيد

أسس الإعداد

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ويتم عرضها بالريال السعودي، والذي يعد العملة الوظيفية للشركة الأم. وقد تم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المطلوبة كما 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 الموحدة المختصرة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة، قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة، قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة، حيث تشتمل على موجودات ومطلوبات ونتاج أعمال الشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حتى تتوافق مع عرض الفترة الحالية والتي تتضمن إعادة تصنيف بين بنود ممتلكات ومعدات، صافي إلى حق استخدام الاصل، صافي كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بعد التسويات	تسويات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما في إصداره	ممتلكات ومعدات، صافي حق استخدام الاصل، صافي
٤٣٦,٨٦٤,١٣٨	(٦١,٨٢٧,٨٦٩)	٤٩٨,٦٩٢,٠٠٧	
٤٠٠,٤٥٨,٢٥٢	٦١,٨٢٧,٨٦٩	٣٣٨,٦٣٠,٣٨٣	

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٢) أسس الإعداد والتوحيد (تتمة)

أسس التوحيد (تتمة)

تقوم المجموعة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم الاستحواذ عليها. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي قيمة الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة. 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 الموحدة المختصرة وفي حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.

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

استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات المحاسبية الهامة

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

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

إن المعلومات حول مجالات التقدير الهامة وعدم التأكد 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 الموحدة المختصرة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨): تعريف الجوهرية
أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" لتوحيد تعريف ما هو "جوهرية" 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 للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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) "تجميع 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، وتحذف تقييم ما إذا كان المشاركين في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف التعديلات توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتحديد تعريفات الأعمال والمخرجات، وإضافة اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الحياد،
- تحديد المعدل للتقرير، الذي قد يكون كياناً قانونياً، أو جزءاً من كيان،
- مراجعة تعاريف 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، صافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	
١٥٤,٠٢٦,٤٤٦	٤٠٠,٤٥٨,٢٥٢	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٢٦٤,٤٥٧,٠٥٣	٦٠,١٣٤,٩٢١	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١,٧٧٥,٠٣٥)	إستبعادات خلال الفترة / السنة
(١٨,٠٢٥,٢٤٧)	(٢٣,٥٥٤,٢٦٠)	إطفاء الفترة / السنة
٤٠٠,٤٥٨,٢٥٢	٤٣٥,٢٦٣,٨٧٨	

(٥) ممتلكات ومعدات، صافي

يوضح الجدول أدناه صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات للمجموعة والحركة عليها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	
٧٤٥,٢٥٧,٢٨٠	٤٣٦,٨٦٤,١٣٨	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٥٩,٩٧٤,٢٥٦	٣٠,٣٤٣,١٠٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٤١,٩٨٣,١٤٧)	-	إستبعادات خلال الفترة / السنة
(٢٦,٣٨٤,٢٥١)	(١٠,٥٣٠,٥٨٣)	استهلاك الفترة / السنة
٤٣٦,٨٦٤,١٣٨	٤٥٦,٦٧٦,٦٥٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(٦) ذمم مدينة، صافي

يتضمن رصيد الذمم المدينة أرصدة بمبلغ ٢٧٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢٤٠ مليون ريال سعودي) مطلوب من جهات حكومية وشبه حكومية، منها أرصدة بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي مستحقة لأكثر من سنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١١٦ 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 ضمانات مقابل هذه الذمم.

كانت الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٥٢٩,٢٠٧	٤١,٠٧٦,٢٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٢٣٩,٩٨٧	١٣,٨٤٥,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(٦٩٢,٨٩٥)	-	ديون معدومة خلال الفترة / السنة
٤١,٠٧٦,٢٩٩	٥٤,٩٢١,٢٩٩	

(٧) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	إيجارات كمستأجر	شركات مملوكة من أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٢٤,٥٠٠	١,٠٢٤,٥٠٠	إيجارات كمؤجر	

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

تتم 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 ضمانات من أو إلى الجهات ذات العلاقة. للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، لم تقم المجموعة بتسجيل أي انخفاض للمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة. يتم عمل تقييم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: 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 الفترة، يتم تحميل القروض بعمولة تعادل معدل الاقراض الداخلي بين البنوك السعودية (سايبور). إن كافة القروض مضمونة بموجب سندات لأمر، وورهن بعض قطع أراضي المجموعة لصالح البنوك كما تضمنت الاتفاقيات شروطاً فيما يخص إلزام المجموعة ببعض النسب والشروط المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

١٠) التزامات إيجار

تتمثل الالتزامات الناتجة عن اقتناء موجودات من خلال عقود إيجار تمويلي وتشغيلي، وتتكون هذه الموجودات مما يلي:

- (أ) مبنى مستأجر من خلال عملية بيع وإعادة استئجار، حيث أتمت المجموعة بتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٥م عملية بيع مبنى إداري حديث البناء بحي الغدير بمدينة الرياض، والبالغة تكلفته ٥٨,٩ مليون ريال سعودي، لشركة منافع القابضة بقيمة ٧٥ مليون ريال سعودي، وذلك لتوفير السيولة اللازمة لتمويل توسعات المجموعة في المشاريع التعليمية. وأعدت المجموعة استئجار المبنى لمدة ٢٠ سنة تنتهي في سنة ٢٠٣٤. هذا وقد تم تأجيل الاعتراف بالمكاسب من بيع المبنى، والبالغة 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 المبنى المعاد استئجاره الذي تم تصنيفه كإيجار تمويلي. خلال عام ٢٠١٦، تم فصل قيمة استئجار الأرض للمبنى وصنفت كإيجار تشغيلي (بقيمة حالية بمبلغ ٤٨,٧ مليون ريال سعودي). تم الاعتراف بمبلغ ٦٠٢,٨١١ ريال سعودي كمكاسب من بيع المبنى في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٦٠٢,٨١١ ريال سعودي).
- (ب) مبنى مدارس مستأجرة في الدمام، حيث قامت المجموعة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٦م بتوقيع عقد مع شركة محمد عبدالعزيز الراجحي وأولاده للاستثمار، لاستئجار مبنى مدارس الإشراف لمدة ٢٠ سنة. وقد تم تصنيف إيجار المبنى كإيجار تمويلي (بقيمة حالية بمبلغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي) وإيجار الأرض المقام عليها المبنى كإيجار تشغيلي.
- (ج) ثلاثة مدارس مستأجرة في الدمام والرياض، حيث قامت المجموعة بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٩م، بتوقيع عقد بيع وإعادة استئجار مع صندوق الراجحي الاستثماري، لاستئجار مبنى مدارس الدمام ومدارس المغرقات ومدارس الصحافة لمدة ١٥ سنة.
- (د) إلتزامات حق إستخدام الأصول.
فيما يلي تفاصيل إلتزامات الإيجار:

حق إستخدام الاصول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)
ريال سعودي	
	غير متداولة
٤٧٧,٤٧٤,٦٧٢	متداولة
٣٢,٩١١,٠١٧	المجموع
٥١٠,٣٨٥,٦٨٩	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)
	غير متداولة
٤٧٤,٧٧٨,١٥٧	متداولة
٣٤,٤٥٣,٨٤١	المجموع
٥٠٩,٢٣١,٩٩٨	

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

حق إستخدام الأصول	
ريال سعودي	
	٢٠٢٠
٣٨,٨٢٢,٠٨٩	٢٠٢١
٣٨,٦٥٤,٩٧٦	٢٠٢٢ وبعد
٣٩٩,٩٩٧,٦٠٧	المجموع
٤٤٧,٤٧٤,٦٧٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

١١) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تدير المجموعة برنامج مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لمتطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. فيما يلي الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للفترة / السنة المبينة على افتراضات اکتوارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	
٥٣,٩٦٥,٤٨٧	٥٦,٠١٣,١٣٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٨٩٧,١٣٢	٨,٤٧٣,٠٤٥	تكلفة الخدمة والفائدة المتضمنة في الأرباح أو الخسائر للفترة / السنة
٦,٣١٦,٠٠٠	-	الخسارة الأکتوارية في إعادة تقييم مكافأة نهاية الخدمة للفترة / السنة
(٢٠,١٦٥,٤٨٧)	(٨,١٦٠,٣٣٠)	الدفعات خلال الفترة / السنة
٥٦,٠١٣,١٣٢	٥٦,٣٢٥,٨٤٧	

١٢) ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة الربح للفترة 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.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	
١٦,٨٧٠,٧٧٣	١٥,٥٨٦,٠١٧	١٣,١٣٤,٧٩٣	٦,٥٣٣,٤٩٣	صافي ربح الفترة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٣٧	٠,٣٥	٠,٢٩	٠,١٥	ربحية السهم

١٣) المعلومات القطاعية

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

تشتمل نتائج وموجودات القطاعات على بنود تتعلق بصورة مباشرة بقطاع معين وبنود يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفق أسس معقولة.

تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١ - الحاسب الآلي

يخدم قطاعي الأفراد والشركات، ويشتمل قطاع الأفراد على دورات الحاسب الآلي والتي تتراوح مدتها من ثلاثة أشهر إلى دبلومات السنتين، 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(١٣) المعلومات القطاعية (تتمة)

٢ - اللغة

يشتمل 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 دايركت إنجلش العالمية للغة الإنجليزية والتي تمتلك المجموعة حقوق امتيازها بالشرق الأوسط.

٣ - 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.

٤ - التدريب الإداري والمالي

يهدف قطاع التدريب الإداري والمالي إلى تزويد المتدربين بالمعلومات والمهارات والأساليب المختلفة المتجددة 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.

٥ - مراكز الاتصال

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

٦ - المدارس

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(١٣) المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي ريال سعودي	المدارس ريال سعودي	المشاريع التعليمية ريال سعودي	مراكز الاتصال ريال سعودي	التدريب الإداري والمالي ريال سعودي	اللغة ريال سعودي	الحاسب الآلي ريال سعودي	
							فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)
٥٧٩,٣٢٥,٦٠٤	١٠٢,٢٦١,٩٠٧	٦٨,٠٧٢,٩٠٥	٢٧٤,٣٤٥,٦٦١	٤٤,٨٤٧,٨٩٣	٢٦,٧٤٢,٢٤٧	٦٣,٠٥٤,٩٩١	إيرادات
٣٥,٩٦٨,٤٣١	١٥,٣٥٩,٥٥٤	٨٣,١٢٨	٧,٤٠١,٩٤٠	١,٤٦٦,٢٨١	٤,٠٨٠,١٣٥	٧,٥٧٧,٣٩٣	استهلاكات واطفاءات
١٦,٥٢٥,٨٤٤	٢,٥١٥,٢٥٠	٢,١١٢,٦٣٠	١١,٤١٨,٤٦٥	(٢,١٥٦,٠٤٢)	(٤,٥١٥,٤٢١)	٧,١٥٠,٩٦٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٢٣,٩٢٠,١١٣	٨٦٨,٤٧٤,٩٩٤	٥٨,١١٧,٩١٣	٣٣٦,٠٩١,٨٦٠	٦٠,٥٠١,٢٥٢	١٤٠,٢٥٦,٩٣٣	٢٦٠,٤٧٧,١٦١	إجمالي الموجودات
١,٠٧٧,٣١٤,٦٦٥	٨٤٨,١٢٤,٢٧٠	٥٥,٠٦٥,٢٦٥	٧٨,٧٧٣,٠٧٣	٥٥,٧٨٠,٠٧٧	١٣,٨٥٠,١٩٣	٢٥,٧٢١,٧٨٧	إجمالي المطلوبات
٣٠,٤٩٩,٩٢٨	١٢,٨٤٦,٧٤٦	١٨٥,٢٠٠	١٠,٦٤٥,٨٦٤	١٨٩,٢٤٣	٢,٨٤٦,٩٥٠	٣,٧٨٥,٩٢٥	مصاريف رأسمالية
							فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مدققة)
٦٢٤,٢٠٨,٦٩٧	٩٤,٣٥٢,٢٥٦	٦٦,٥٨١,٢٩٧	٢٧١,١٧٢,٤٣٣	٥٥,٣٣٤,٦٠٠	٤٨,٤٧٩,٠٧٨	٨٨,٢٨٩,٠٣٣	إيرادات
٢١,٣٤٠,٩٦٤	٩,٩٤١,٨٣٨	١٢٠,٦٠٢	٣,٥٨٧,٩٣١	١,٥٣٥,٣٥٦	٢,١٥٤,٣٣٣	٤,٠٠٠,٩٠٤	استهلاكات واطفاءات
٢٠,٨٩٠,٢٠٨	(٤,٦٥٠,٣٩٨)	١,٣٩٥,٥٩٠	١٢,٥٠١,٤١٣	٢,١٩٢,٣٧١	٧٦٣,٣٦٨	٨,٦٨٧,٨٦٤	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٤٨٠,٥١٢,٣٥٨	٦٥٩,٠٤٦,٤٩٧	٣٤,٨٤٢,٤٤٥	٣٥٤,١١٧,٤٦١	٦٧,٢٢٥,٣١٩	١٢٤,١٩٥,٤١٦	٢٤١,٠٨٥,٢٢٠	إجمالي الموجودات
٩٠٤,٨٧١,٩٦١	٦٥٧,٧٠١,٥٢٩	٣٣,٤٦٨,٨٣٥	١٠٣,٧٢٣,٣٠٥	٤٦,٨٥١,١١٣	٢١,٤٦٣,٢٤١	٤١,٦٦٣,٩٣٨	إجمالي المطلوبات
٤٤,٤٥٠,٣٨٨	١٥,٥٧٦,١٨٩	٤٠٠,٩٨٧	١٥,١٤٨,٦٧١	٦١٤,٢٥٠	٤,٤٤٨,٦٠٢	٨,٢٦١,٦٨٩	مصاريف رأسمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٤) الأدوات المالية

قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة 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 الإلتزام 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 مقارنة بالقيمة العادلة بدرجة معقولة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
موجودات مالية				
استثمارات في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٢٧١,٩٦٦,٢٨٨	١٤,٠٠٤,٠٠٠	-	٢٨٥,٩٧٠,٢٨٨
نقد وما في حكمه	٣٢,٤٩٨,٠٦١	-	-	٣٢,٤٩٨,٠٦١
ذمم مدينة، صافي إيرادات غير مفوترة	٣١٠,٤٤٨,٢٥٥	-	-	٣١٠,٤٤٨,٢٥٥
	٤٦,٦٦٩,٦٩٠	-	-	٤٦,٦٦٩,٦٩٠
مطلوبات مالية				
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات تأجير - الجزء غير المتداول	٤٧٧,٤٧٤,٦٧٢	-	-	٤٧٧,٤٧٤,٦٧٢
سحب على المكشوف	٥,٠٩٥,٢٢٢	-	-	٥,٠٩٥,٢٢٢
قروض قصيرة الأجل	٢٤٣,٧٩٣,١٣٩	-	-	٢٤٣,٧٩٣,١٣٩
التزامات تأجير - الجزء المتداول	٣٢,٩١١,٠١٧	-	-	٣٢,٩١١,٠١٧
ذمم دائنة تجارية	١٥,٤٦٩,٧١١	-	-	١٥,٤٦٩,٧١١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(١٤) الأدوات المالية (تتمة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مدققة)			
موجودات مالية			
٢٥٥,٠٦٧,٤١٢	١٤,٠٠٤,٠٠٠	-	٢٦٩,٠٧١,٤١٢
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
١٨١,٩٦٧,٤٦٢	-	-	١٨١,٩٦٧,٤٦٢
نقد وما في حكمه			
٢٨٦,١٧٠,٤٦٩	-	-	٢٨٦,١٧٠,٤٦٩
ذمم مدينة، صافي إيرادات غير مفوترة			
٢٢,٦٨٧,٦٥٥	-	-	٢٢,٦٨٧,٦٥٥
مطلوبات مالية			
٩٨,٥٤٤,٥٨٤	-	-	٩٨,٥٤٤,٥٨٤
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول			
٤٧٤,٧٧٨,١٥٧	-	-	٤٧٤,٧٧٨,١٥٧
التزامات تأجير - الجزء غير المتداول			
٣,٥٦١,٠٩٠	-	-	٣,٥٦١,٠٩٠
سحب على المكشوف			
٣٢٤,٩٩٣,٩٠١	-	-	٣٢٤,٩٩٣,٩٠١
قروض قصيرة الأجل			
٢٤,٥٨٤,٤١٤	-	-	٢٤,٥٨٤,٤١٤
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول			
٣٤,٤٥٣,٨٤١	-	-	٣٤,٤٥٣,٨٤١
التزامات تأجير - الجزء المتداول			
٢٣,٣٩٧,٠٤٨	-	-	٢٣,٣٩٧,٠٤٨
ذمم دائنة تجارية			

(١٥) قرارات الجمعية العمومية

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

- توزيع مبلغ ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي أرباح نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي لكل سهم.
- منح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمجموع ٩٠٠ ألف ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

(١٦) آثار تفشي وباء كوفيد ١٩ المستجد

تقوم المجموعة بتقييم آثار تفشي وباء كوفيد ١٩ المستجد، والذي قد يؤثر سلباً على مركزها المالي ونتائج التشغيل وتدفقاتها النقدية، وذلك من خلال إعداد دراسة لقياس الأثر المحتمل على القيمة الاقتصادية للمجموعة، مع قياس أي انخفاض في قيمة الموجودات وقياس أية التزامات إضافية محتملة وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وذلك للفترة المستقبلية، حيث لا يمكن تقدير الأثر بشكل معقول في ضوء عدم اليقين في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

سوف تستمر المجموعة في مراقبة الوضع الحالي وتكوين 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

(١٧) اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٠م).