شركة عطاء التعليمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين

في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
واجهة الرياض، طريق المطار
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤٨٦٠٠
الموقع الإلكتروني www.kpmg.com/sa

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٩٩٢/٣/١١م

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة عطاء التعليمية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م المرفقة **لشركة عطاء التعليمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")**، المكونة من:-

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م ،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م ،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م ،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م ، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

كي بي ام جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي ام جي المستقلة والتابعة ل كي بي ام جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة عطاء التعليمية (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م المرفقة لشركة عطاء التعليمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١

كي . بي . ام . جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
C.R. 46
KPMG
س.ت.م رقم ٤٦
Certified Public Accountants
KPMG Al Fozan & Partners

الرياض في: ١٨ شوال ١٤٤١هـ
الموافق: ١٠ يونيو ٢٠٢٠ م

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ يوليو ٢٠١٩م مراجعة
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٤٩٩,٩٥١,٥٤٥	٥٠٢,٣٢٧,٣٨٥
عقارات استثمارية	٦	٣٧,٨٣٥,٥٨٤	٣٨,٠٨٤,٣٧٦
حق استخدام موجودات	٤	٢٦١,٥٨١,٧٨١	--
أصول غير ملموسة	٧	٣٧٧,٦٧٦,٠٤٦	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,١٧٧,٠٤٤,٩٥٦	٩١٦,٨١٠,٩٣٠
موجودات متداولة			
النقد ومافي حكمه		١١,٣١٣,٤٦٤	٧,٠٥٣,٣١٦
مخزون		٧٢٣,٦٠٣	٧٩٠,٦٦٥
ذمم مدينة		٦٧,١٣١,٤٤٨	٥٥,٦٧٠,٩١٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		٢٠,٣٤١,٨٩٨	٤١,٥٥٣,٥١٩
مجموع الموجودات المتداولة		٩٩,٥١٠,٤١٣	١٠٥,٠٦٨,٤١٤
مجموع الموجودات		١,٢٧٦,٥٥٥,٣٦٩	١,٠٢١,٨٧٩,٣٤٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠
إحتياطي نظامي		٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٢٣,٥٦٢,٨٩٢
أرباح مبقاه		٩٠,٧٧٦,٨٥٣	١١٣,٣٨٩,٣٨٢
مجموع حقوق الملكية		٧٢٣,٩٣٣,٧٤٥	٧٤٦,٥٤٦,٢٧٤
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات عقود الايجار بموجب حق استخدام الموجودات	٤	٢٣٩,١٢٢,٦٠٨	--
الجزء الغير المتداول من قروض طويلة الأجل	٨	٤٩,١١٤,٠٦٧	٨٣,٥٢٨,٨٢٠
إيرادات منح حكومية مؤجلة	٩	٢,٠٢٨,٠٦١	٢,٤١٢,٥٩٨
منافع الموظفين		٣٠,٠٧٧,٣٨٦	٢٩,٤٠٣,٣٠٠
مجموع المطلوبات غير متداولة		٣٢٠,٣٤٢,١٢٢	١١٥,٣٤٤,٧١٨
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٨	١٠٨,٣٤١,٧٧٧	٩٧,٢٤٠,٥٧٧
إيرادات مستلمة مقدماً		٣٢,٦٤٨,٩٣٠	١٤,٨٧٠,٤٣٨
ذمم دائنة		١,٢٧٧,٤٠٨	٣,٠١٨,٧٤٠
إيرادات منح حكومية مؤجلة	٩	٥٢٦,٠٨٧	٥٦٦,٢١٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٤٣,٩٥٩,١٦٤	٣٦,٦٢٥,٦٥١
مخصص الزكاة		١,٢٥٥,٤١١	١,٦٧٣,٦٩٩
مطلوبات عقود الايجار بموجب حق استخدام الموجودات	٤	٤٤,١٢٠,٥٨٧	--
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٢	١٥٠,١٣٨	٥,٩٩٣,٠٣٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٣٢,٢٧٩,٥٠٢	١٥٩,٩٨٨,٣٥٢
مجموع المطلوبات		٥٥٢,٦٢١,٦٢٤	٢٧٥,٣٣٣,٠٧٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٢٧٦,٥٥٥,٣٦٩	١,٠٢١,٨٧٩,٣٤٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل		عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل	
	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الإيرادات	٨٤,٠٨٨,٧٧٥	٧٩,٧٣٦,١٢٩	٢٤٩,٦٧٨,٣٨٨	٢٣٧,٦٤٥,٤٦٢
تكلفة الإيرادات	(٥٨,٩٤٠,٦٩٩)	(٦٠,٣٤٧,٠٩٣)	(١٧٤,١١٨,٦٩١)	(١٧٣,٤٨٦,٧٣٢)
مجمل الربح	٢٥,١٤٨,٠٧٦	١٩,٣٨٩,٠٣٦	٧٥,٥٥٩,٦٩٧	٦٤,١٥٨,٧٣٠
مصروفات عمومية وإدارية	(٤,٩٥١,١٤٥)	(٥,٧٢٢,٢٩٨)	(١٤,٧٣٩,٧٨٩)	(١٤,٧٠٩,٥٩٣)
الهبوط في قيمة الذمم المدينة	(٤,١٠٥,٠٧٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	(٦,٣٩٩,٤١٨)	(٢,٩٠٠,٠٠٠)
إيرادات أخرى	٢,٩٤٤,٤٨٩	٢,٢٨٣,١٣٥	١١,٣١٦,٧٠٩	٧,٥٩١,٨٦٢
ربح التشغيل	١٩,٠٣٦,٣٥٠	١٥,١٤٩,٨٧٣	٦٥,٧٣٧,١٩٩	٥٤,١٤٠,٩٩٩
تكاليف تمويل	(٦,٢٧٤,٢٧٤)	(٢,٧٩٢,١٩٣)	(١٨,٦٠٢,٨٣٣)	(٨,٣٣٥,٩٩٥)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	١٢,٧٦٢,٠٧٦	١٢,٣٥٧,٦٨٠	٤٧,١٣٤,٣٦٦	٤٥,٨٠٥,٠٠٤
الزكاة	(٤١٨,٢٩٠)	(٣٤٤,٥٦٤)	(١,٢٥٤,٨٧٠)	(١,٠٣٣,٦٩٧)
صافي ربح الفترة	١٢,٣٤٣,٧٨٦	١٢,٠١٣,١١٦	٤٥,٨٧٩,٤٩٦	٤٤,٧٧١,٣٠٧
ربحية السهم:				
ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقاً لربح الفترة العائد إلى المساهمين في المجموعة إيضاح (١٠)	٠,٣١	٠,٣٠	١,١٥	١,١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل		عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل	
	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
صافي ربح الفترة	١٢,٣٤٣,٧٨٦	١٢,٠١٣,١١٦	٤٥,٨٧٩,٤٩٦	٤٤,٧٧١,٣٠٧
الدخل الشامل الآخر				
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة				
أرباح (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مكافأه نهاية الخدمة للموظفين	٦٣٢,١٥٠	(٩٣٤,٠٠٠)	(٦٢٢,٢٥٠)	(٢٥٣,٠٣٠)
إجمالي البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح والخسارة	٦٣٢,١٥٠	(٩٣٤,٠٠٠)	(٦٢٢,٢٥٠)	(٢٥٣,٠٣٠)
أرباح (خسائر) الدخل الشامل الآخر	٦٣٢,١٥٠	(٩٣٤,٠٠٠)	(٦٢٢,٢٥٠)	(٢٥٣,٠٣٠)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	١٢,٩٧٥,٩٣٦	١١,٠٧٩,١١٦	٤٥,٢٥٧,٢٤٦	٤٤,٥١٨,٢٧٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة عطاء التعليمية

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م

(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في ١ أغسطس ٢٠١٨م (مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	١٥,٢٨٨,٣٨٠	١٠٠,١٣٠,٩١٩	٧٢٥,٠١٣,٢٩٩
صافي ربح الفترة	--	--	--	٤٤,٧٧١,٣٠٧	٤٤,٧٧١,٣٠٧
خسائر الدخل الشامل الأخر	--	--	--	(٢٥٣,٠٣٠)	(٢٥٣,٠٣٠)
اجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة	--	--	--	٤٤,٥١٨,٢٧٧	٤٤,٥١٨,٢٧٧
توزيعات أرباح (إيضاح رقم ١٦)	--	--	--	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ أبريل ٢٠١٩م (غيرمراجعة)	**٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠**	**١٥,٢٨٨,٣٨٠**	**٨٤,٦٤٩,١٩٦**	**٧٠٩,٥٣١,٥٧٦**
الرصيد في ١ أغسطس ٢٠١٩م (مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٢٣,٥٦٢,٨٩٢	١١٣,٣٨٩,٣٨٢	٧٤٦,٥٤٦,٢٧٤
أثر التغير في السياسة المحاسبية (إيضاح ٤)	--	--	--	(٢٧,٨٦٩,٧٧٥)	(٢٧,٨٦٩,٧٧٥)
الرصيد المعدل كما في ١ أغسطس ٢٠١٩م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٨٥,٥١٩,٦٠٧	٧١٨,٦٧٦,٤٩٩
صافي ربح الفترة	--	--	--	٤٥,٨٧٩,٤٩٦	٤٥,٨٧٩,٤٩٦
خسائر الدخل الشامل الأخر	--	--	--	(٦٢٢,٢٥٠)	(٦٢٢,٢٥٠)
اجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة	--	--	--	٤٥,٢٥٧,٢٤٦	٤٥,٢٥٧,٢٤٦
توزيعات أرباح (إيضاح رقم ١٦)	--	--	--	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	**٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠**	**٢٣,٥٦٢,٨٩٢**	**٩٠,٧٧٦,٨٥٣**	**٧٢٣,٩٣٣,٧٤٥**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣٠ أبريل ٢٠١٩م
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٤٧,١٣٤,٣٦٦	٤٥,٨٠٥,٠٠٤
تعديلات لـ:		
استهلاك واستنفاذ	١٢,٨٢٨,١٨٧	١١,٨٧٨,١٥٠
استهلاك حق استخدام موجودات	١٨,٢٧٤,٥٩٢	--
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	١٠,٥٠٢	--
الهبوط في قيمة الذمم المدينة	٦,٣٩٩,٤١٨	٢,٩٠٠,٠٠٠
تكاليف تمويل	١٨,٦٠٢,٨٣٣	٨,٣٣٥,٩٩٥
مخصص منافع الموظفين	٣,٢٥٣,٠٥٠	٤,٥٢١,٦٨٠
	١٠٦,٥٠٢,٩٤٨	٧٣,٤٤٠,٨٢٩
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
المخزون	٦٧,٠٦٢	٧٤٨,٠٧١
ذمم مدينة	(١٧,٨٥٩,٩٥٢)	٦,١٩٧,٠٦٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١١,٧٦٢,٧٧٢	(٤٢٥,٧١٧)
ذمم دائنة	(١,٧٤١,٣٣٢)	(١,٨٥٩,٠٧١)
إيرادات مستلمة مقدماً	١٧,٧٧٨,٤٩٢	٤٦,٠٢٢,٨٣٩
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٥,٨٤٢,٨٩٤)	٤,٠١٦,٣٨١
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١,٧٩٥,٥٥٩)	(١٢,٩٨٨,٨٦٠)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٠٨,٨٧١,٥٣٧	١١٥,١٥١,٥٣٨
منافع الموظفين المسددة	(٣,٢٠١,٢١٤)	(٢,٧٠٠,٩٣٨)
تكاليف تمويل المدفوعة	(٩,٥٥٣,٩٠٧)	(٨,٣٣٥,٩٩٥)
الزكاة المدفوعة	(١,٦٧٣,١٥٨)	(١,٥٢٧,٦١٧)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٩٤,٤٤٣,٢٥٨	١٠٢,٥٨٦,٩٨٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	(١١,٥٥٦,٧١٨)	(٢٠,١٥٥,٠٨٥)
مقبوضات من بيع ممتلكات ومعدات	٦٥,٧٨٤	--
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(١١,٤٩٠,٩٣٤)	(٢٠,١٥٥,٠٨٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
محصل من تمويل طويل الأجل	٥٨,٦٤٥,٥٢٩	٣٥,٨٣٠,٦١٦
مسدد الى تمويل طويل الأجل	(٨٢,٣٨٣,٧٤٧)	(٦٥,١٤١,٥٣٩)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٣٩,٩١٩,٨٥٤)	(٣٠,٠٥٠,٠٠٣)
إلتزامات عقود التأجير المدفوعة	(١٥,٠٣٤,١٠٤)	--
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٨,٦٩٢,١٧٦)	(٥٩,٣٦٠,٩٢٦)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	٤,٢٦٠,١٤٨	٢٣,٠٧٠,٩٧٧
النقد وما في حكمه أول الفترة	٧,٠٥٣,٣١٦	١٠,١٧١,٠١٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١١,٣١٣,٤٦٤	٣٣,٢٤١,٩٩٦

- **المعاملات غير النقدية إيضاح رقم (١٥)**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٩) جزءً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة.

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات حول الشركة

شركة عطاء التعليمية (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية، تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٦٤٣٥ بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٢٤هـ الموافق ١١ مايو ٢٠٠٣م، كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٧١/ق) بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣١هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٠م.
بتاريخ ٢٩ ذى القعدة ١٤٤٠ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩ م تم ادراج وبدء التداول بأسهم الشركة فى السوق المالى السعودى (تداول) تحت الرمز (٤٢٩٢) .

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تأسيس المدارس الأهلية والعالمية، رياض الأطفال، ابتدائي ومتوسط وثانوي للبنين والبنات في منطقة الرياض بموجب التراخيص الممنوحة من وزارة التربية والتعليم. وكذلك تتضمن الأنشطة المرخصة للشركة بموجب السجل التجاري إقامة وإدارة وتشغيل وصيانة مراكز التدريب على الحاسب الآلي.

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ أغسطس وتنتهي في ٣١ يوليو من كل عام وفقاً للنظام الاساسي للشركة.

تزاول الشركة نشاطها من خلال فروعها وهي كما يلي:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري
مدارس الرواد (فرع الازدهار)	١٠١٠٣٦٢١٩٩
مدراس الرواد (فرع الروابي)	١٠١٠٢٧٥٩٧٨
مدارس الرواد (فرع المنصورة)	١٠١٠٣٩٧٥٠٠
مدارس الشرق الأوسط العالمية	١٠١٠١٩٢٥٤١
مدارس الشرق الأوسط الجديدة العالمية	١٠١٠٢٥٠٧٩٨
مدارس الشرق الأوسط الحديثة العالمية	١٠١٠٣٥٢٠٠٨
مدارس السليمانية العالمية الأهلية	١٠١٠١٩٦٩١٩
مدارس الفكر الأهلية	١٠١٠١٩٢٥٤٠
مدارس الرواد الاهلية فرع الروضة	١٠١٠٢٠٣٢٥٨
مدارس الرواد (فرع أشبيليا)	١٠١٠٤٦٩٧٢٦
فرع شركة عطاء للصيانة والتشغيل	١٠١٠٤٥٢١٤٤
مدارس الرواد الأهلية للبنات (مجمع إسكان البحرية – طريق الخرج)	١٠١٠٣٦٩٣٦٨
مدارس رواد أشبيليا العالمية فرع شركة عطاء	١٠١٠١٨٦٤٣٥

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وفروعها والشركات التابعة التالية التي تمتلك المجموعة ١٠٠٪ من رأس المال بشكل مباشر وغير مباشر ("يشار إليهم بـ "المجموعة"):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الشكل القانوني	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	نسبة الملكية الفعلية كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م
شركة النخبة التعليمية	المملكة العربية السعودية	ذات مسئولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة العروبة العالمية للخدمات التعليمية	المملكة العربية السعودية	ذات مسئولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الرواد للخدمات المساندة	المملكة العربية السعودية	ذات مسئولية محدودة	١٠٠٪	١٠٠٪

يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض وعنوانها الرسمي كما يلي:
ص.ب ٨٧٥٢٧
الرياض ١١٦٥٢
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يجب أن تتم قراءة القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة غير المراجعة مع القوائم المالية السنوية للمجموعة والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالى المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعاييروالإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٩م.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة، ما لم يذكر بخلاف ذلك.

أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ،التزامات منافع الموظفين والتي تم اثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية بأستخدام طريقة وحدة الأئتمان المخططة، و بإستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة بالريال السعودي والذي يعتبر عملة النشاط للمجموعة.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه مقابل بيع أصل أو يتم دفعه لتسوية التزام في معاملة اعتيادية بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على إفتراض أن معاملات بيع الأصل أو تحويل الإلتزام يحدث إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق المتقدمة الخاصة بالموجودات أو المطلوبات.

إن السوق الرئيسي أو السوق الأكثر تقدماً يجب أن يكون قابلاً للوصول إليه من قبل المجموعة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الإفتراضات التي سوف يستخدمها المشاركين في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام بإفتراض أن المشاركين في السوق يمثلون مصلحتهم الإقتصادية.

قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ في الإعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع إقتصادية باستخدام الموجودات في أقصى وأفضل استخداماتها أو ببيعها لمشارك آخر في السوق يستخدم نفس الأصل في أقصى وأفضل استخدام له.
تستخدم المجموعة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف التي تتوفر فيها المعلومات اللازمة لقياس القيمة العادلة وتعظيم الاستفادة من المدخلات التى يمكن إدراكها وتقليل استخدام المدخلات التى لايمكن إدراكها.
يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة ضمن تسلسل القيمة العادلة. ويتم الإفصاح عن ذلك أدناه، بناءً على مدخلات أقل مستوى الذي يعتبر هاماً لقياس القيمة العادلة ككل:
المستوى الأول: الأسعار المتداولة (بدون تعديل) في أسواق نشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس .
المستوى الثاني: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة يمكن إدراكه إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار) .

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية - (يتبع)

قياس القيمة العادلة – (يتبع)

المستوى الثالث: أساليب تقييم يكون أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة لا يمكن إدراكه (مدخلات غير قابلة للملاحظة) .

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المعترف بها في القوائم المالية الموحدة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان التحويل قد حدث بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلال الهامة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة التقرير. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة المتكررة وقياس القيمة العادلة غير المتكررة.

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بتحليل التغيرات في قيم الموجودات والمطلوبات التي يجب إعادة قياسها أو إعادة تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ولهذا التحليل تقوم المجموعة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم من خلال مطابقة المعلومات في إحتساب التقييم مع العقود والمستندات الأخرى ذات العلاقة. كما تقوم المجموعة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل أو إلتزام مع المصادر الخارجية الأخرى لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً. لأغراض إفصاحات القيمة العادلة قامت المجموعة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الإلتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

التغيرات الموسمية

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر هذه لا تعكس بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة حيث أن نشاط المجموعة وإيراداتها ومصروفاتها تتأثر بعدة عوامل منها تسجيل وإنسحابات الطلاب خلال العام الأمر الذي يؤدي لبعض التغير في إيرادات المجموعة من ربع لآخر نتيجة لذلك ، بالإضافة إلى المصروفات التشغيلية التي تختلف أيضاً من فتره لأخرى خلال العام بسبب المواسم والأجازات الصيفية وبسبب الظرف الراهن للجائحة العالمية بشكل خاص هذا العام ، وتنعكس هذه التغييرات على النتائج المالية لأعمال المجموعة خلال العام .وعليه فإن نتائج الأعمال لهذه الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية

٤-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦- "عقود الإيجار" محل المعيار والتفسيرات التالية:
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧- "عقود الإيجار".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٥ "حوافز عقود الإيجار التشغيلية".
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٢٧ "تقييم مضمون المعاملات التي تتضمن النموذج القانوني لعقد الإيجار".

يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها، ويتطلب من المستأجرين إثبات عقود الإيجار وفق إطار محاسبي موحد ضمن قائمة المركز المالي الموحدة.

تحدد المجموعة في بداية العقد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار. إن العقد هو عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة ما مقابل ثمن معين. ولتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة لاستخدام أصل محدد،

كمستأجر

عند بدء العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يحتوي على عقد إيجار. يمثل العقد أو يحتوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على إستخدام أصل محدد لفترة من الزمان نظير مقابل مالي. و لتقييم نقل حق السيطرة تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العميل يتمتع طوال فترة الاستخدام بكل مما يلي:

ا- حق الحصول على ما يقارب كافة المنافع الاقتصادية من استخدام الأصل المحدد بدرجة كبيرة
ب- حق توجيه السيطرة على استخدام الأصل المحدد

تعترف المجموعة بحق استخدام الأصل في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام) وكذلك التزام الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئيًا بالتكلفة، مطروحًا منه الاستهلاك المتراكم

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية – (يتبع)

وخسائر انخفاض القيمة ويتم تسويته لأي عملية إعادة قياس لالتزامات الإيجار. تشتمل تكلفة حق استخدام الأصول على المبلغ الأولي لالتزامات الإيجار المعدلة لأي مدفوعات إيجار تم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، وأي تكاليف مباشرة أولية متكبدة وتقدير التكاليف التي سيتم تكبدها في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد وإعادة الموقع أو الأصل إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار، ناقصًا أي حوافز إيجار مستلمة. يتم تحديد العمر الأنتاجي المقدر لحق استخدام الأصول استناداً إلى مدة العقد.
يتم قياس التزام الإيجار مبدئيًا في تاريخ بداية عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ. تقوم المجموعة بخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب على المجموعة استخدام معدل الاقتراض الإضافي.

بعد تاريخ بداية عقد الإيجار يجب على المستأجر قياس التزام عقد الإيجار بما يلي:
أ) زيادة المبلغ الدفتري ليعكس معدل الفائدة على التزام عقد الإيجار؛
ب) تخفيض المبلغ الدفتري ليعكس دفعات الإيجار؛ و
ج) إعادة قياس المبلغ الدفتري ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو المعدلة والتي يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في المؤشر أو المعدل أو إذا كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية أو إذا غيرت المجموعة تقييمها فيما إذا كانت ستختار الشراء أو التمديد أو الإنهاء.

يتم تسوية أي عملية إعادة قياس في التزام الإيجار مقابل القيمة الدفترية لحق استخدام الأصل أو تحميله على قائمة الدخل الأولية الموحدة المختصرة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل ذي العلاقة صفراً.

عقود إيجار قصيرة الأجل
اختارت المجموعة عدم الاعتراف بحق استخدام أصول والتزامات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل. تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

خيارات التمديد
في حالة عقود الإيجار التي توفر خياراً للتمديد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان من المؤكد إلى حد معقول ممارسة خيارات التمديد عند بدء عقد الإيجار. تعيد المجموعة تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة الخيارات إذا كان هناك حدث جوهري أو تغيير كبير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها.

كمؤجر
عندما تكون المجموعة مؤجر، فإنها تحدد عند بدء عقد الإيجار ما إذا كان كل عقد إيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي.
لتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل فيما إذا كان عقد الإيجار ينقل جميع مخاطر ومنافع الملكية للأصل الأساسي. إذا كان هذا هو الحال، فإن عقد الإيجار هو عقد إيجار تمويلي وإذا لم يكن كذلك، فهو عقد تشغيلي. كجزء من هذا التقييم، تدرس المجموعة مؤشرات معينة مثل ما إذا كانت مدة عقد الإيجار تمثل الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل.
القياس الأولي في حالة عقود الإيجار التمويلية :يجب على المؤجر استخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار لقياس صافي الاستثمار في عقد الإيجار.

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس صافي الاستثمار في عقد الإيجار من الدفعات التالية لحق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد الإيجار التي لم تستلم في تاريخ بداية عقد الإيجار مما يلي:
أ) الدفعات الثابتة؛
ب) دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل؛
ج) أي ضمانات قيمة متبقية مقدمة للمؤجر بواسطة المستأجر أو طرف ذي علاقة بالمستأجر أو طرف ثالث ليس له علاقة بالمؤجر له القدرة المالية للوفاء بالالتزامات بموجب الضمان؛ و
د) سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية – (يتبع)

و عند القياس اللاحق يجب على المؤجر إثبات دخل التمويل على مدى مدة عقد الإيجار، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد الإيجار.

القياس الاولي في حالة عقود الإيجار التشغيلية: يجب على المؤجر إثبات دفعات عقود الإيجار من عقود الإيجارات التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر. ويجب على المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الفوائد من استخدام الأصل محل العقد.

عند القياس اللاحق يجب على المؤجر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ لتحديد ما إذا كان الأصل محل العقد المؤجر إيجاراً تشغيليا قد هبطت قيمته والمحاسبة عن أي خسائر هبوط يتم تحديدها.

عندما تكون المجموعة مؤجرًا وسيطًا، فإنها تقوم بإحتساب فوائدها في عقد الإيجار الرئيسي والعقد الثانوي بشكل منفصل. يتم تقييم تصنيف عقد الإيجار الثانوي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي، وليس بالرجوع إلى الأصل الأساسي. إذا كان عقد الإيجار الرئيسي عبارة عن عقد إيجار قصير الأجل تقوم المجموعة بتطبيق الإعفاء، يتم تصنيف عقد الإيجار الثانوي على أنه عقد إيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجارية وغير إيجارية، فإنه يجب على المجموعة تخصيص العوض في العقد بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ لتخصيص المقابل في العقد.

تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المستلمة بموجب عقود الإيجار التشغيلية كإيراد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كجزء من "الايرادات الأخرى".

السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر في الفترة المقارنة لا تختلف عن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. ومع ذلك، عندما تكون المجموعة مؤجرًا وسيطًا، يتم تصنيف عقود الإيجار الثانوية بالرجوع إلى الأصل الأساسي.

تبنت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر المتراكم للتطبيق الاولي للمعيار في ١ أغسطس ٢٠١٩م. بموجب هذه الطريقة، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقا على أنها عقود إيجار تشغيلي فإنه يتم قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجارالمتبقية مخصومة باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في تاريخ التطبيق الأولي؛ و يتم قياس الأصل الناتج "حق إستخدام " بالقيمة الدفترية لحق استخدام الأصل والتي تمثل القيمة الدفترية لإلتزام الإيجار في تاريخ التطبيق الأولي و يتم تسوية إلتزام عقد الإيجار معدلاً بمبلغ أي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة تتعلق بذلك الإيجار المثبت في قائمة المركز المالي مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي وأي مستحقات أو حوافز إيجار تتعلق بعقد إيجار تشغيلي سابق مقابل حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق الأولي. وبالإضافة إلى ذلك، استخدمت المجموعة أيضًا أدوات عملية لتطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة واستبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق الأولي.

قامت المجموعة بتصنيف عقود الإيجار سابقًا على أنها عقود إيجار تشغيلية أو تمويلية بناءً على تقييمها إذا كان عقد الإيجار ينقل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل الأساسي إلى المجموعة. للسنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٩م، صنفت المجموعة جميع عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلي. بداية من ١ أغسطس ٢٠١٩م ووفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، أعترفت المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الأصول المؤجرة ضمن قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المختصرة.

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية – (يتبع)

الأثر المترتب على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، قامت الشركة بإثبات حق استخدام الموجودات والتزامات عقود الإيجار مع اقفال الايجار المدفوع مقدماً وإثبات الفرق في الأرباح المبقاة. فيما يلي ملخص أثر التحول فى ١ أغسطس ٢٠١٩م:

حق استخدام الموجودات المعروض في القوائم المالية	٢٣٢,٢١٨,٤٠٩
التزامات عقود الإيجار بموجب حق استخدام الموجودات	(٢٥٠,٦٣٩,٣٣٦)
الايجار المدفوع مقدما	(٩,٤٤٨,٨٤٨)
الأثر على الأرباح المبقاة	**(٢٧,٨٦٩,٧٧٥)**

موجودات مثبتة خلال الفترة	٢٧٩,٨٥٦,٣٧٣
الاستهلاك المحمل للفترة	(١٨,٢٧٤,٥٩٢)
الرصيد في نهاية الفترة	**٢٦١,٥٨١,٧٨١**

مطلوبات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	
متداولة	٤٤,١٢٠,٥٨٧
غير متداولة	٢٣٩,١٢٢,٦٠٨
التزامات عقود الإيجار بموجب حق استخدام الموجودات	٢٨٣,٢٤٣,١٩٥

المبالغ المسجلة في قائمة الربح أو الخسارة	**للفترة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م**
استهلاك حق استخدام الموجودات	(١٨,٢٧٤,٥٩٢)
مصروفات فوائد لالتزامات عقود إيجار	٩,٠٣٣,١٣٦

تسوية التزام الإيجار

في تاريخ التطبيق المبدئي، تم استخدام معدل خصم بنسبة من ٤,١٠٪ الى ٤,٥٣٪. يمثل الجدول التالي تسوية عقود الإيجار كما في ١ أغسطس ٢٠١٩م:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في ١ أغسطس ٢٠١٩م	٢٥٠,٦٣٩,٣٣٦
إضافات خلال الفترة	٤٧,٦٣٧,٩٦٣
المسدد خلال الفترة	(١٥,٠٣٤,١٠٤)
إجمالي التزامات الإيجار كما في ٣٠ أبريل ٢٠١٩م	**٢٨٣,٢٤٣,١٩٥**

٥. ممتلكات ومعدات

	أراضي	مباني وإنشاءات	معدات وأجهزة كهربائية	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومفروشات	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة							
كما في ١ أغسطس ٢٠١٨م	١٧٧,١٩٠,٨٧٢	٢٤٨,٤٨٧,٢٧٥	٣١,٥١٨,٣١٣	٢٩,٥٤٦,٦١٦	٤١,٣٦١,٩٩٥	١١٥,٣٣٨,٦٥٢	٦٤٣,٤٤٣,٧٢٣
اضافات خلال السنة	--	١,٤٢١,٥٩٧	١,٧٨٦,٦٩٦	--	٢,٧٢٠,١٨١	١٦,٥٣٦,٥٠٢	٢٢,٤٦٤,٩٧٦
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٤٨,٦١٢,٦٦٩	٥٣٦,٥٣٣	--	--	(٤٩,١٤٩,٢٠٢)	--
محول الى أستثمارات عقارية	(٢٢,٣٨٠,٥٠٠)	(١٦,٦١٦,٣٧٥)	--	--	--	--	(٣٨,٩٩٦,٨٧٥)
استبعادات خلال العام	--	--	(٥٠,١٥٩)	--	(١٠,٧٧٧)	--	(٦٠,٩٣٦)
كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	١٥٤,٨١٠,٣٧٢	٢٨١,٩٠٥,١٦٦	٣٣,٧٩١,٣٨٣	٢٩,٥٤٦,٦١٦	٤٤,٠٧١,٣٩٩	٨٢,٧٢٥,٩٥٢	٦٢٦,٨٥٠,٨٨٨
اضافات خلال الفترة	--	٨٠٣,٤١٤	٢,٢٧١,٧٨٤	--	٢,٥٤٩,٤١٩	٥,٩٣٢,١٠١	١١,٥٥٦,٧١٨
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٨٣,٧١٤,٥٣٤	--	--	--	(٨٣,٧١٤,٥٣٤)	--
محول الى أصول غير ملموسة	--	--	--	--	--	(١,٥٧٠,٨٨٠)	(١,٥٧٠,٨٨٠)
استبعادات نتيجة تخريد خلال الفترة		--	(٤,٠١٥,٥٦٣)	(٢٤٥,٩٨٧)	(١١,٠٨٩,٩٤٥)	--	(١٥,٣٥١,٤٩٥)
كما في ٣٠ أبريل٢٠٢٠م	١٥٤,٨١٠,٣٧٢	٣٦٦,٤٢٣,١١٤	٣٢,٠٤٧,٦٠٤	٢٩,٣٠٠,٦٢٩	٣٥,٥٣٠,٨٧٣	٣,٣٧٢,٦٣٩	٦٢١,٤٨٥,٢٣١
الاستهلاك المتراكم							
كما في ١أغسطس ٢٠١٨م	--	٣٠,٩٥٢,٢٨١	٢٢,٧١٥,٩٣٠	٢٦,٥٥١,٢١٣	٢٩,٣٨١,٦٢١	--	١٠٩,٦٠١,٠٤٥
المحمل للسنة	--	٦,٨٨٦,١٩١	٣,٨٥٧,٣٤١	٦٧٠,٢٣٨	٤,٤٨٢,١٢٣	--	١٥,٨٩٥,٨٩٣
مجمع أستهلاك محول الى أستثمارات عقارية	--	(٩١٢,٤٩٩)	--	--	--	--	(٩١٢,٤٩٩)
مجمع أستهلاك الأستبعادات	--	--	(٥٠,١٥٩)	--	(١٠,٧٧٧)	--	(٦٠,٩٣٦)
كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	--	٣٦,٩٢٥,٩٧٣	٢٦,٥٢٣,١١٢	٢٧,٢٢١,٤٥١	٣٣,٨٥٢,٩٦٧	--	١٢٤,٥٢٣,٥٠٣
المحمل للفترة	--	٦,٣٨٠,٠٢٠	٢,٣٥٠,٣٨٥	٦٤٦,٨٤٠	٢,٩٠٨,١٤٧	--	١٢,٢٨٥,٣٩٢
مجمع أستهلاك الأستبعادات	--	--	(٤,٠١٥,٥٦٣)	(٢٤٥,٩٨٧)	(١١,٠١٣,٦٥٩)	--	(١٥,٢٧٥,٢٠٩)
كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	--	٤٣,٣٠٥,٩٩٣	٢٤,٨٥٧,٩٣٤	٢٧,٦٢٢,٣٠٤	٢٥,٧٤٧,٤٥٥	--	١٢١,٥٣٣,٦٨٦
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	١٥٤,٨١٠,٣٧٢	٣٢٣,١١٧,١٢١	٧,١٨٩,٦٧٠	١,٦٧٨,٣٢٥	٩,٧٨٣,٤١٨	٣,٣٧٢,٦٣٩	٤٩٩,٩٥١,٥٤٥
كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	١٥٤,٨١٠,٣٧٢	٢٤٤,٩٧٩,١٩٣	٧,٢٦٨,٢٧١	٢,٣٢٥,١٦٥	١٠,٢١٨,٤٣٢	٨٢,٧٢٥,٩٥٢	٥٠٢,٣٢٧,٣٨٥

٥- ممتلكات ومعدات - (يتبع)

- كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م تتمثل مشـــروعات تحت التنفيذ البالغ قيمتها ٣,٣ مليون ريال ســـعودى (٣١ يوليو ٢٠١٩م: ٨٢,٧ مليون ريال سعودي) فى مشروع بناء ملحق للمجمع التعليمي الواقع بحي الازدهار.
- قامت المجموعة برســملة تكلفة الاقتراض بمبلغ صــفر ريال ســعودي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م ومبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٩م .

٦. عقارات استثمارية، بالصافي

	أراضي	مباني	الإجمالي
التكلفة			
كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	١٦,٦١٦,٣٧٥	٣٨,٩٩٦,٨٧٥
اضافات خلال الفترة	--	--	--
كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	١٦,٦١٦,٣٧٥	٣٨,٩٩٦,٨٧٥
الاستهلاك المتراكم			
كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	--	٩١٢,٤٩٩	٩١٢,٤٩٩
المحمل للفترة	--	٢٤٨,٧٩٢	٢٤٨,٧٩٢
كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	--	١,١٦١,٢٩١	١,١٦١,٢٩١
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	١٥,٤٥٥,٠٨٤	٣٧,٨٣٥,٥٨٤
كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	١٥,٧٠٣,٨٧٦	٣٨,٠٨٤,٣٧٦

فيما يلي العمر الإنتاجي المقدر للعقار الاستثماري:

	السنوات
مباني	٥٠

(٦-١) هذه الأراضي والمباني مرهونة كضمان مقابل الحصول على بعض التسهيلات الأئتمانية كما هو مبين في إيضاح رقم (٨).

٧. أصول غير ملموسة

	الشهرة	برامج حاسب ألى	الإجمالى
في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	--	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩
في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	١,٥٧٠,٨٨٠	٣٧٧,٩٧٠,٠٤٩
الإطفاء:			
في ٣١ يوليو٢٠١٩م	--	--	--
المحمل خلال الفترة	--	٢٩٤,٠٠٣	٢٩٤,٠٠٣
في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	--	٢٩٤,٠٠٣	٢٩٤,٠٠٣
صافي القيمة الدفترية:			
في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	١,٢٧٦,٨٧٧	٣٧٧,٦٧٦,٠٤٦
في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	--	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩

٨. قروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل فيما يلي:

قرض وزارة المالية

٨-١ بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥م حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل من وزارة المالية بمبلغ إجمالي ١٩,٠٣ مليون ريال سعودي لتمويل أعمال المقاولات والإنشاءات اللازمة لبناء المجمع التعليمي بحي المنصورة. يتم سداد التسهيل على عشرة أقساط سنوية بعد فترة السماح المقدرة بأربع سنوات من تاريخ توقيع الاتفاقية يستحق اخر قسط للقرض بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٧م. وقد تم منح هذا التسهيل بدون هامش ربح أو عمولة.

الضمانات

هذه التسهيلات مضمونة برهن أرض فيلا سكن الموظفين بالروابي بمبلغ ١,٣٣ مليون ريال سعودى والأرض الواقعة بحي السلام بمبلغ ٢٠,٠٩٩ مليون ريال سعودى.

وفيما يلي بيان حركة القروض الممنوحة من وزارة المالية خلال الفترة/ السنة:

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الرصيد في بداية الفترة /السنة	١٧,١٣٤,٢٠٠	١٩,٠٣٨,٠٠٠
المتحصلات خلال الفترة /السنة	--	--
المسدد خلال الفترة /السنة	(١,٩٠٣,٨٠٠)	(١,٩٠٣,٨٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة /السنة	١٥,٢٣٠,٤٠٠	١٧,١٣٤,٢٠٠

وفيما يلي بيان القيمة الحالية للقروض الممنوحة من وزارة المالية:

إجمالي القروض في نهاية الفترة /السنة	١٥,٢٣٠,٤٠٠	١٧,١٣٤,٢٠٠
يخصم: مصروفات تمويلية مؤجلة		
الرصيد في بداية الفترة /السنة	(٢,٩٧٨,٨١٣)	(٣,٥٩٦,٤٧٧)
مصاريف تمويلية عن الفترة /السنة	٤٢٤,٦٦٥	٦١٧,٦٦٤
الرصيد في نهاية الفترة /السنة	(٢,٥٥٤,١٤٨)	(٢,٩٧٨,٨١٣)
القيمة الحالية للقروض في نهاية الفترة /السنة	١٢,٦٧٦,٢٥٢	١٤,١٥٥,٣٨٧

وفيما يلي بيان حركة القروض الممنوحة من البنوك المحلية خلال الفترة:

٨-٢ بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٣٥هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠١٤م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بإجمالي قيمة ٨٠ مليون ريال سعودي لتمويل ٨٠٪ من مبلغ شراء مدرسة العروبة العالمية استخدمت المجموعة منه مبلغ ٦٨,٧ مليون ريال سعودي - يتم سداد التسهيل على أقساط نصف سنوية بعد فترة السماح المقدرة بستة أشهر من تاريخ توقيع الاتفاقية المبرمة مع البنك يستحق أخر قسط للقرض بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٩م- تم منح هذا التسهيل بهامش ربح وعمولة على التسهيل تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها البالغة ٢,٢٥٪ و تم سداد الأقساط بالكامل .

الضمانات

هذا التسهيل مضمون بموجب سند لأمر بكامل قيمة التمويل وكفالة غرم وأداء تضامنية وضمانات عينية تتمثل في رهن صك أرض مجمع المنصورة البالغ قيمتها ١٥ مليون ريال سعودي وأرض المبنى الإداري لفرع الروابي البالغ قيمتها ١,٦ مليون ريال سعودي.

٨ قروض طويلة الأجل - (يتبع)

٨-٣ بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بإجمالي قيمة ١٤٠مليون ريال سعودي لتمويل أعمال المقاولات والإنشاءات اللازمة لبناء المجمع التعليمي بحي أشبيليا. يتم سداد التسهيل على أقساط نصف سنوية بعد فترة السماح المقدرة بسنتين من تاريخ توقيع الاتفاقية المبرمة مع البنك يستحق اخر قسط للقرض بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٣ م. تم منح هذا التسهيل بهامش ربح وعمولة على التسهيل تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها البالغة ٢,٧٥٪.

الضمانات

هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر بكامل قيمة التمويل المتاح للمجموعة. بالإضافة إلى الإبقاء على رهن الأرض الواقعة بحي أشبيليا (لدى نفس البنك الممول) البالغ قيمتها ٤٣ مليون ريال سعودي.

٨-٤ بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٣٦هـ الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م أبرمت المجموعة إلحاقاً لاتفاقية التسهيلات الائتمانية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية المؤرخة في٢٨ أغسطس ٢٠١٤م بمبلغ إجمالي ٢٩,٦مليون ريال سعودي لتمويل ٨٠٪ من شراء المبنى الاداري بطريق عثمان بن عفان بحي الازدهار. يتم سداد التسهيل بنفس شروط الاتفاقية الأصلية على ٥ سنوات ويستحق اخر قسط بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م تم منح هذا التسهيل بهامش ربح وعمولة على التسهيل تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها البالغة ٢,٢٥٪.

الضمانات

هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر بكامل قيمة التمويل المتاح للمجموعة بالإضافة إلى رهن الأرض المشتراة وما عليها البالغ قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودى.

٨-٥ بتاريخ ٩ شعبان ١٤٣٧هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠١٦م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ إجمالي ٣٠مليون ريال سعودي لتمويل دعم راس المال العامل. استخدمت المجموعة منه ٣٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٤٠ الموافق ٢٢ مايو ٢٠١٩ وتم السداد بتاريخ ٢٧ ربيع الاول ١٤٤١ الموافق ٢٤ نوفمبر٢٠١٩ وقامت الشركة باستخدام ١٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٤١ الموافق ١٧ مارس ٢٠٢٠ تم منح هذا التسهيل بهامش ربح وعمولة على التسهيل تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها البالغة ٢,٥٠٪.

الضمانات

هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر بكامل قيمة التمويل المتاح للمجموعة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودى.

٨-٦ بتاريخ ٩ جمادي الأخر ١٤٣٨هـ الموافق ٨ مارس ٢٠١٧م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ إجمالي ٢٠مليون ريال سعودي لتمويل دعم راس المال العامل. استخدمت المجموعة منه ٢٠ مليون ريال سعودي بتاريخ ١٠ شوال ١٤٤٠ هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٩ م ويتم السداد بعد ٦ أشهر من تاريخ الحصول على التسهيل وتم سداده بالكامل وأعادة المجموعة استخدام التسهيل بقيمة ٢٠ مليون ريال سعودى بتاريخ ٢٧ جمادي الأول ١٤٤١ هـ الموافق ٢٢ يناير ٢٠٢٠ م. تم منح هذا التسهيل بهامش ربح وعمولة على التسهيل تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها البالغة ٢,٥٠٪.

الضمانات

هذه التسهيلات مضمونة برهن صك ارض مجمع المنصورة البالغ قيمتها ١٣,٤ مليون ريال سعودى وسند لامر بكامل قيمة التمويل المتاح للمجموعة بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودى.

٨-٧ بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٤٠هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٩م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مع أحد البنوك المحلية بدون ضمان بمبلغ إجمالي ١٥مليون ريال سعودي لتمويل دعم راس المال العامل. استخدمت المجموعة منه ١٥ مليون ريال سعودي ويتم السداد بعد ٧٥ يوم من تاريخ الحصول على التسهيل تم منح هذا التسهيل بهامش ربح وعمولة على التسهيل تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها البالغة ٣٪وقد تم سداد القسط بالكامل خلال هذه الفترة.

٨ قروض طويلة الأجل - (يتبع)

٨-٨ بتاريخ ٨ صفر ١٤٤١هـ الموافق ٧ اكتوبر ٢٠١٩م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ إجمالي ٢٥مليون ريال سعودي لتمويل دعم راس المال العامل. استخدمت المجموعة منه ٢٥ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٥ جمادي اول ١٤٤١ هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠٢٠ م ويتم السداد بعد ٦ أشهر من تاريخ الحصول على التسهيل. تم منح هذا التسهيل بهامش ربح وعمولة على التسهيل تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها البالغة ٢٪.

الضمانات
هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر بكامل قيمة التمويل المتاح للمجموعة بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودى.

٩-٨ بتاريخ ٨ صفر ١٤٤١هـ الموافق ٧ اكتوبر ٢٠١٩م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ إجمالي ٢٥٠مليون ريال سعودي لتمويل الأستحواذ وبناء مدارس جديدة. . تم منح هذا التسهيل بهامش ربح وعمولة على التسهيل تحدد بمعدل العائد على الاقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها البالغة ١,٥٠٪.
ولم يتم استخدام هذا التسهيل حتى الأن.

الضمانات
هذه التسهيلات مضمونة بسندات لأمر بكامل قيمة التمويل المتاح للمجموعة بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودى.

وفيما يلي بيان بحركة القروض من البنوك المحلية كما في:

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الرصيد في بداية الفترة /السنة	١٦٦,٦١٤,٠١٠	١٨٨,١٥٢,٩٠٥
تمويل تم الحصول عليه خلال الفترة /السنة	٥٨,٦٤٥,٥٢٩	٨٦,٠١٥,٥٢٥
المسدد خلال الفترة /السنة	(٨٠,٤٧٩,٩٤٧)	(١٠٧,٥٥٤,٤٢٠)
إجمالي القروض من البنوك المحلية	١٤٤,٧٧٩,٥٩٢	١٦٦,٦١٤,٠١٠

تم عرض تفاصيل القروض في قائمة المركز المالي الموحدة كما في:

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل *	١٠٨,٣٤١,٧٧٧	٩٧,٢٤٠,٥٧٧
الجزء الغير المتداول من قروض طويل الأجل*	٤٩,١١٤,٠٦٧	٨٣,٥٢٨,٨٢٠
	١٥٧,٤٥٥,٨٤٤	١٨٠,٧٦٩,٣٩٧

*يتضمن قرض وزارة المالية

٩. إيرادات منح حكومية مؤجلة

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الرصيد في أول الفترة /السنة	٢,٩٧٨,٨١٣	٣,٥٩٦,٤٧٧
الحركة خلال الفترة /السنة	(٤٢٤,٦٦٥)	(٦١٧,٦٦٤)
	٢,٥٥٤,١٤٨	٢,٩٧٨,٨١٣
الجزء المتداول من ايرادات منح حكومية مؤجلة	٥٢٦,٠٨٧	٥٦٦,٢١٥
الجزء الغير متداول من ايرادات منح حكومية مؤجلة	٢,٠٢٨,٠٦١	٢,٤١٢,٥٩٨

١٠. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الربحية للفترة العائدة إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث أنه ليس لدى المجموعة أي أدوات مخفضة.

	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل		عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل	
	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ربح الفترة	١٢,٣٤٣,٧٨٦	١٢,٠١٣,١١٦	٤٥,٨٧٩,٤٩٦	٤٤,٧٧١,٣٠٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٣١	٠,٣٠	١,١٥	١,١٢

١١. الأدوات المالية

١١-١ الموجودات المالية

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:		
ذمم مدينة	٦٧,١٣١,٤٤٨	٥٥,٦٧٠,٩١٤
النقد ومافي حكمه	١١,٣١٣,٤٦٤	٧,٠٥٣,٣١٦
إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	٧٨,٤٤٤,٩١٢	٦٢,٧٢٤,٢٣٠

١١-٢ المطلوبات المالية

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة:		
قروض	١٥٧,٤٥٥,٨٤٤	١٨٠,٧٦٩,٣٩٧
ذمم دائنة	١,٢٧٧,٤٠٨	٣,٠١٨,٧٤٠
إجمالي المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة	١٥٨,٧٣٣,٢٥٢	١٨٣,٧٨٨,١٣٧
الجزء المتداول من المطلوبات المالية	١٠٩,٦١٩,١٨٥	١٠٠,٢٥٩,٣١٧
الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية	٤٩,١١٤,٠٦٧	٨٣,٥٢٨,٨٢٠
إجمالي المطلوبات المالية	١٥٨,٧٣٣,٢٥٢	١٨٣,٧٨٨,١٣٧

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٢. الأطراف ذات العلاقة

تعاملت المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة في سياق النشاط المعتاد. فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣٠ أبريل ٢٠١٩م
د. أحمد بن ناصر المتعب	مساهم وعضو مجلس إدارة	عقود إيجار	٨,٢٨٨,٠٠٠	٥,٠٩١,٣٨٠
شركة القصبى للمقاولات المحدودة	مساهم بالشركة	خدمات مقاولات	--	١٠,٢١٥,٤٧٦

- ولقد بلغت الأرصدة عن المعاملات أعلاه مايلي:

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
د. أحمد بن ناصر المتعب*	٨,١٥٠,٦٢١	٥,٩٩٣,٠٣٢
شركة القصبى للمقاولات المحدودة	--	٣,٦٧٦,٥٩٢

* تم تصنيف الرصيد المستحق الى د. أحمد بن ناصر المتعب والبالغ ٨,١٥٠,٦٢١ ريال سعودي كما يلي:

(٨,٠٠٠,٤٨٣) ريال سعودي قيمة المستحق عن عقود ايجار ضمن مطلوبات عقود الايجار بموجب حق استخدام الموجودات

(١٥٠,١٣٨) ريال سعودي صنف ضمن المستحق الى أطراف ذات العلاقة.

تعويضات الإدارة العليا

تشمل الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية. إن التعويضات المدفوعة أو المستحقة إلى الإدارة العليا عن خدمات الموظفين مبينة أدناه:

	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل		عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أبريل	
	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
الرواتب والتعويضات	٩٦٣,٠٠٠	١,٠٤٧,٤٢٠	٢,٩٥٩,٠٩٠	٣,١٤٢,٢٦٠
مكافأة نهاية الخدمة ومزايا موظفين	٣٩٩,٢٤١	٤٥٧,٥٢٦	١,٢٢٥,٢٢٩	١,٣٧٢,٥٧٧
	١,٣٦٢,٢٤١	١,٥٠٤,٩٤٦	٤,١٨٤,٣١٩	٤,٥١٤,٨٣٧

١٣. التقارير القطاعية

تتركز إيرادات المجموعة البالغة ٢٤٩,٧ مليون ريال سعودي في إيرادات رسوم دراسية وهي تمثل ١٠٠٪ من إجمالي إيرادات الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م (الفترة المالية المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٩م :٢٣٧,٦ مليون ريال سعودي) وبالتالي فإن كافة موجودات ومطلوبات المجموعة مخصصة لقطاع الدراسة.

١٣- التقارير القطاعية- (يتبع)

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تأسيس المدارس الأهلية والعالمية، رياض الأطفال، ابتدائي ومتوسط وثانوي للبنين والبنات في منطقة الرياض. إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة مبينة أدناه هي التي يتم رفعها بإنتظام إلى صانعي القرارات التشغيلية بالشركة وبيانها كالأتى:

* المدارس الأهلية
* المدارس العالمية
* المدارس الهندية
* المدارس الفرنسية

كما في الفترة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م

	المدارس الأهلية	المدارس العالمية	المدارس الهندية	المدارس الفرنسية	المجموع
الإيرادات	١٤٩,١٠٧,٣٢٨	٦٤,٣٩٧,٩٩٠	٢٩,٢٨٢,٧٤٤	٦,٨٩٠,٣٢٦	٢٤٩,٦٧٨,٣٨٨
تكلفة الإيرادات	(٩٩,٣٦٨,٠٩٧)	(٤٥,٧٣٣,٤٦٨)	(٢٣,١٠٩,٤٥٢)	(٥,٩٠٧,٦٧٤)	(١٧٤,١١٨,٦٩١)
مجمل الربح	٤٩,٧٣٩,٢٣١	١٨,٦٦٤,٥٢٢	٦,١٧٣,٢٩٢	٩٨٢,٦٥٢	٧٥,٥٥٩,٦٩٧
ممتلكات وآلات ومعدات	٤١٥,٦٠٤,٢٢٥	٧٥,٤٥٢,٠٣٨	٧,٦٦٣,٨٧٢	١,٢٣١,٤١٠	٤٩٩,٩٥١,٥٤٥
استهلاك	(٨,٣٨٤,١٤٣)	(٢,٤٦١,٣١٩)	(١,١٤٠,٧٠٤)	(٢٩٩,٢٢٦)	(١٢,٢٨٥,٣٩٢)

كما في الفترة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٩م

	المدارس الأهلية	المدارس العالمية	المدارس الهندية	المدارس الفرنسية	المجموع
الإيرادات	١٤٣,٨٢١,١٨٢	٥٨,٠٣٧,١٧٩	٢٩,٠٢٧,٧١٠	٦,٧٥٩,٣٩١	٢٣٧,٦٤٥,٤٦٢
تكلفة الإيرادات	(٩٩,٧٧٢,٠١٧)	(٤٣,٧٤١,٨٠٢)	(٢٤,١٠٦,٩٢٤)	(٥,٨٦٥,٩٨٩)	(١٧٣,٤٨٦,٧٣٢)
مجمل الربح	٤٤,٠٤٩,١٦٥	١٤,٢٩٥,٣٧٧	٤,٩٢٠,٧٨٦	٨٩٣,٤٠٢	٦٤,١٥٨,٧٣٠
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٥٠,٧٦٢,٢٢٢	٨٠,٧٨٩,٤٢٦	٨,٧٦٨,٢٦٤	١,٧٩٩,٧٠١	٥٤٢,١١٩,٦١٣
استهلاك	(٩,٠٩٥,٠٥٠)	(١,٠٤٠,٢٧٨)	(١,٤٠٤,٢٦٩)	(٣٣٨,٥٥٣)	(١١,٨٧٨,١٥٠)

١٣- التقارير القطاعية - (يتبع)

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع صافي ربح الشركة

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣٠ أبريل ٢٠١٩م
مجمل الربح من القطاع المسجل	٧٥,٥٥٩,٦٩٧	٦٤,١٥٨,٧٣٠
المبلغ غير الموزع:		
إيرادات أخرى	١١,٣١٦,٧٠٩	٧,٥٩١,٨٦٢
الهبوط في قيمة الذمم المدينة	(٦,٣٩٩,٤١٨)	(٢,٩٠٠,٠٠٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(١٤,٧٣٩,٧٨٩)	(١٤,٧٠٩,٥٩٣)
تكاليف التمويل	(١٨,٦٠٢,٨٣٣)	(٨,٣٣٥,٩٩٥)
إجمالي المبلغ غير الموزع	(٢٨,٤٢٥,٣٣١)	(١٨,٣٥٣,٧٢٦)
الربح قبل الزكاة	٤٧,١٣٤,٣٦٦	٤٥,٨٠٥,٠٠٤

١٤. الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
خطاب ضمان غير مغطى	--	٧٦٠,٠٠٠
الارتباطات الرأسمالية – مشروعات تحت التنفيذ	٢٢٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠
	٢٢٠,٠٠٠	٢,٣٦٠,٠٠٠

١٥. المعاملات غير النقدية

	٣٠ أبريل ٢٠٢٠م	٣٠ ابريل ٢٠١٩م
محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات	٨٣,٧١٤,٥٣٤	٤٩,١٤٩,٢٠٢
حق استخدام موجودات مقابل التزامات عقود الايجار	٢٦١,٥٨١,٧٨١	--
محول من مشروعات تحت التنفيذ الى أصول غير ملموسة	١,٥٧٠,٨٨٠	--
توزيعات الأرباح مقابل مستحقات أرصدة دائنة أخرى	٨٠,١٤٦	٢٩,٩٤٩,٩٩٧
خسائر إكتوارية من إعادة قياس مكافأه نهاية الخدمة للموظفين	(٦٢٢,٢٥٠)	(٢٥٣,٠٣٠)

١٦. توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٤١هـ الموافق ٢٠ يناير ٢٠٢٠م ، قررت الجمعية العامة غير العادية توزيعات أرباح بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي بقيمة ١ ريال سعودي لكل سهم) (عن يوليو ٢٠١٨م : ٦٠ مليون ريال سعودى).

١٧. أثرانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) على القوائم المالية

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل عام٢٠٢٠ م وقد انتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية، مما تسبب في تعطل الأعمال والنشاط الاقتصادي. لا يزال من غير المؤكد تحديد حجم ومدى تلك الأثار ويتوقف ذلك على التطورات المستقبلية التى لا يمكن التنبوء بها بشكل دقيق فى الوقت الحالى ، مثل معدل انتقال الفيرس وحجم ومدى فعالية الإجراءات المتخذة بهدف احتوائه . وفى ضوء عدم التأكد من الأثر الاقتصادى فإنه من غير الممكن إجراء تقدير موثق به للأثر الناتج عن ذلك فى تاريخ اعتماد القوائم المالية .إن هذه التطورات من الممكن أن تؤثر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والوضع المالى للمجموعة مستقبلاً.

١٨. أحداث لاحقة

بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ٧ مايو ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسوية عقد بيع مع شركة الفلاح الاهلية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) للاستحواذ على مدارس الفلاح الأهلية وذلك بفسخ عقد البيع بالتوافق والتراضى دون أي شروط جزائية أو أثر مالي وفقاً لأحكام وبنود الاتفاقية.

١٩. إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة لجنة المراجعة بتفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١٠ يونيو ٢٠٢٠م.