شركة عطاء التعليمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين

في ٣١ يناير ٢٠٢٠م

مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣١ يناير ٢٠٢٠م

فهرس	صفحة
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	١-٢
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	٧
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة	٨ - ٢٢

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

تليفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
إنترنت www.kpmg.com/sa
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

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 ٣١ يناير ٢٠٢٠م المرفقة **لشركة عطاء التعليمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")**، المكونة من:-

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م ،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترتى الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م ،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير 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 ٣١ يناير 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

الرياض في: ٣ رجب ١٤٤١هـ
الموافق: ٢٧ فبراير ٢٠٢٠م

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣١ يناير ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ يوليو ٢٠١٩م مراجعة
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٥٠١,٤٨٥,٣٠١	٥٠٢,٣٢٧,٣٨٥
عقارات استثمارية	٦	٣٧,٩١٧,٠٠٢	٣٨,٠٨٤,٣٧٦
حق استخدام موجودات	٤	٢٦٨,٣٣٩,٦٨٠	--
أصول غير ملموسة	٧	٣٧٧,٧٧٢,٦١٧	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,١٨٥,٥١٤,٦٠٠	٩١٦,٨١٠,٩٣٠
موجودات متداولة			
النقد ومافي حكمه		٢١,١٧٥,١٧٤	٧,٠٥٣,٣١٦
مخزون		٧٤٨,٢٦٧	٧٩٠,٦٦٥
ذمم مدينة		٤٤,٩٧٧,٨٧٧	٥٥,٦٧٠,٩١٤
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى		١٩,٣٨٣,٧٢٢	٤١,٥٥٣,٥١٩
مجموع الموجودات المتداولة		٨٦,٢٨٥,٠٤٠	١٠٥,٠٦٨,٤١٤
مجموع الموجودات		١,٢٧١,٧٩٩,٦٤٠	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		٧٧,٨٠٠,٩١٧	١١٣,٣٨٩,٣٨٢
مجموع حقوق الملكية		٧١٠,٩٥٧,٨٠٩	٧٤٦,٥٤٦,٢٧٤
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مطلوبات عقود الايجار بموجب حق استخدام الموجودات	٤	٢٤٨,٥٠٢,٤١٨	--
الجزء الغير المتداول من قروض طويلة الأجل	٨	٥٨,٣٣٧,٦٦٠	٨٣,٥٢٨,٨٢٠
إيرادات منح حكومية مؤجلة	٩	٢,١٥٦,٢٣٩	٢,٤١٢,٥٩٨
منافع الموظفين		٢٩,٧٩٥,٢٥٦	٢٩,٤٠٣,٣٠٠
مجموع المطلوبات غير متداولة		٣٣٨,٧٩١,٥٧٣	١١٥,٣٤٤,٧١٨
مطلوبات متداولة			
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٨	٩٤,٧٥٠,٩٧٤	٩٧,٢٤٠,٥٧٧
إيرادات مستلمة مقدماً		٤٥,٧١٦,٠٧٥	١٤,٨٧٠,٤٣٨
ذمم دائنة		٦٢٣,٦٣٦	٣,٠١٨,٧٤٠
إيرادات منح حكومية مؤجلة	٩	٥٣٩,٤٦٥	٥٦٦,٢١٥
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٣٩,٣٠٥,٥٧٧	٣٦,٦٢٥,٦٥١
مخصص الزكاة		٨٣٧,١٢١	١,٦٧٣,٦٩٩
مطلوبات عقود الايجار بموجب حق استخدام الموجودات	٤	٤٠,١٧٦,٥٨٧	--
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٢	١٠٠,٨٢٣	٥,٩٩٣,٠٣٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٢٢,٠٥٠,٢٥٨	١٥٩,٩٨٨,٣٥٢
مجموع المطلوبات		٥٦٠,٨٤١,٨٣١	٢٧٥,٣٣٣,٠٧٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٢٧١,٧٩٩,٦٤٠	١,٠٢١,٨٧٩,٣٤٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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)
عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ يناير		عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير	
	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غيرمراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (مراجعة)
الإيرادات	٨٤,٤٧٩,٤٨٩	٨٠,٣٨٦,٧٨٥	١٦٥,٥٨٩,٦١٣	١٥٧,٩٠٩,٣٢٨
تكلفة الإيرادات	(٥٩,٥٩٣,٢٩٦)	(٥٧,٩٩٣,١١٥)	(١١٥,١٧٧,٩٩٢)	(١١٢,٦١٩,٥٧٢)
مجمل الربح	٢٤,٨٨٦,١٩٣	٢٢,٣٩٣,٦٧٠	٥٠,٤١١,٦٢١	٤٥,٢٨٩,٧٥٦
مصروفات عمومية وإدارية	(٥,٧١٦,٧٧١)	(٥,٣٢٧,٧٤٢)	(٩,٧٨٨,٦٤٤)	(٨,٩٨٧,٣٠٨)
الهبوط في قيمة الذمم المدينة	(٢٢٢,٧٥٤)	(٢٣٨,٠٩٩)	(٢,٢٩٤,٣٤٨)	(٢,١٠٠,٠٠٠)
إيرادات أخرى	٤,٧٩٧,٦٢٧	٢,٤٠٨,٢٥٧	٨,٣٧٢,٢٢٠	٥,٣٠٨,٧٢٧
ربح التشغيل	٢٣,٧٤٤,٢٩٥	١٩,٢٣٦,٠٨٦	٤٦,٧٠٠,٨٤٩	٣٩,٥١١,١٧٥
تكاليف تمويل	(٦,٠٤٢,٧١١)	(٢,٧٨٧,٦٦٣)	(١٢,٣٢٨,٥٥٩)	(٥,٥٤٣,٨٠٢)
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	١٧,٧٠١,٥٨٤	١٦,٤٤٨,٤٢٣	٣٤,٣٧٢,٢٩٠	٣٣,٩٦٧,٣٧٣
الزكاة	(٤١٨,٢٩٠)	(٢٨٩,١٣٢)	(٨٣٦,٥٨٠)	(٦٨٩,١٣٢)
صافي ربح الفترة	١٧,٢٨٣,٢٩٤	١٦,١٥٩,٢٩١	٣٣,٥٣٥,٧١٠	٣٣,٢٧٨,٢٤١
ربحية السهم:				
ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقاً لربح الفترة العائد إلى المساهمين في المجموعة إيضاح (١٠)	٠,٤٣	٠,٤٠	٠,٨٤	٠,٨٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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)
عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ يناير		عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير	
	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غيرمراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (مراجعة)
صافي ربح الفترة	١٧,٢٨٣,٢٩٤	١٦,١٥٩,٢٩١	٣٣,٥٣٥,٧١٠	٣٣,٢٧٨,٢٤١
الدخل الشامل الآخر				
البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة				
(خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مكافأه نهاية الخدمة للموظفين	(٦٤٩,٤٥٠)	(١,٠٨٥,٥٢٥)	(١,٢٥٤,٤٠٠)	(٢٥٣,٠٢٥)
إجمالي البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح والخسارة	(٦٤٩,٤٥٠)	(١,٠٨٥,٥٢٥)	(١,٢٥٤,٤٠٠)	(٢٥٣,٠٢٥)
خسائر الدخل الشامل الآخر	(٦٤٩,٤٥٠)	(١,٠٨٥,٥٢٥)	(١,٢٥٤,٤٠٠)	(٢٥٣,٠٢٥)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	١٦,٦٣٣,٨٤٤	١٥,٠٧٣,٧٦٦	٣٢,٢٨١,٣١٠	٣٣,٠٢٥,٢١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير 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	--	--	--	٣٣,٢٧٨,٢٤١	٣٣,٢٧٨,٢٤١
خسائر الدخل الشامل الأخر	--	--	--	(٢٥٣,٠٢٥)	(٢٥٣,٠٢٥)
اجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة	--	--	--	٣٣,٠٢٥,٢١٦	٣٣,٠٢٥,٢١٦
توزيعات أرباح (إيضاح رقم ١٦)	--	--	--	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)	**٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠**	**١٥,٢٨٨,٣٨٠**	**٧٣,١٥٦,١٣٥**	**٦٩٨,٠٣٨,٥١٥**
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	--	--	--	٣٣,٥٣٥,٧١٠	٣٣,٥٣٥,٧١٠
خسائر الدخل الشامل الأخر	--	--	--	(١,٢٥٤,٤٠٠)	(١,٢٥٤,٤٠٠)
اجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة	--	--	--	٣٢,٢٨١,٣١٠	٣٢,٢٨١,٣١٠
توزيعات أرباح (إيضاح رقم ١٦)	--	--	--	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ يناير ٢٠٢٠م(غير مراجعة)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٧٧,٨٠٠,٩١٧	٧١٠,٩٥٧,٨٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

	٣١ يناير ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة قبل الزكاة	٣٤,٣٧٢,٢٩٠	٣٣,٩٦٧,٣٧٣
تعديلات لـ:		
استهلاك واستنفاذ	٨,٧٢٥,٨٢٤	٧,٩٣٨,١٥٩
استهلاك حق استخدام موجودات	١١,٥١٦,٦٩٣	--
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	١٠,٥٠٢	--
الهبوط في قيمة الذمم المدينة	٢,٢٩٤,٣٤٨	٢,١٠٠,٠٠٠
تكاليف تمويل	١٢,٣٢٨,٥٥٩	٥,٥٤٣,٨٠٢
مخصص منافع الموظفين	٢,١٦٨,٧٠٠	٢,٤٦١,٠٠٠
	٧١,٤١٦,٩١٦	٥٢,٠١٠,٣٣٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
المخزون	٤٢,٣٩٨	٥٨٧,٩٥٤
ذمم مدينة	٨,٣٩٨,٦٨٩	١٩,٩٢٦,٥٦٦
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	١٢,٧٢٠,٩٤٩	(١٦٩,٩٤٢)
ذمم دائنة	(٢,٣٩٥,١٠٤)	(٢,٢٨٣,٤١٤)
إيرادات مستلمة مقدماً	٣٠,٨٤٥,٦٣٧	٢٣,٤٥٥,٤٥٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٥,٨٩٢,٢٠٩)	٣,١٩٨,٦٣٢
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(٢,٣٩٣,٠٠٢)	(٧,٩٤٢,٨٠٤)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١١٢,٧٤٤,٢٧٤	٨٨,٧٨٢,٧٨٠
منافع الموظفين المسددة	(٣,٠٣١,١٤٤)	(٢,١٢٦,٢٩٠)
تكاليف تمويل المدفوعة	(٧,٥٦١,٤٥٨)	(٩,١٦٠,٥٢٦)
الزكاة المدفوعة	(١,٦٧٣,١٥٨)	(١,٥٢٧,٦١٨)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	١٠٠,٤٧٨,٥١٤	٧٥,٩٦٨,٣٤٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	(٩,١٦٦,١٠٠)	(١٧,٤٦٧,٥١٨)
مقبوضات من بيع ممتلكات ومعدات	٦٥,٧٨٤	--
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٩,١٠٠,٣١٦)	(١٧,٤٦٧,٥١٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
محصل من تمويل طويل الأجل	٤٥,٢٧٢,١٢٨	٣٥,٥٧٩,٢٢٠
مسدد الى تمويل طويل الأجل	(٧٣,٢٣٦,٠٠٠)	(٥٠,٠٥٦,٤٩٨)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٣٩,٦٩٤,١٧٤)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
إلتزامات عقود التأجير المدفوعة	(٩,٥٩٨,٢٩٤)	--
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٧,٢٥٦,٣٤٠)	(٤٤,٤٧٧,٢٧٨)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	١٤,١٢١,٨٥٨	١٤,٠٢٣,٥٥٠
النقد وما في حكمه أول الفترة	٧,٠٥٣,٣١٦	١٠,١٧١,٠١٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٢١,١٧٥,١٧٤	٢٤,١٩٤,٥٦٩

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

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٨) 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 الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير 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 ٣١ يناير 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 الستة 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 لأخر نتيجة لذلك ، بالإضافة إلى المصروفات التشغيلية التي تختلف أيضاً من فتره لأخرى خلال العام بسبب المواسم والأجازات الصيفية ، 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	(١١,٥١٦,٦٩٣)
الرصيد في نهاية الفترة	**٢٦٨,٣٣٩,٦٨٠**

مطلوبات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	
متداولة	٤٠,١٧٦,٥٨٧
غير متداولة	٢٤٨,٥٠٢,٤١٨
التزامات عقود الإيجار بموجب حق استخدام الموجودات	٢٨٨,٦٧٩,٠٠٥

	للفترة المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م
المبالغ المسجلة في قائمة الربح أو الخسارة	
استهلاك حق استخدام الموجودات	(١١,٥١٦,٦٩٣)
مصروفات فوائد لالتزامات عقود إيجار	٥,٥٧٥,٨٦٤

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	(٩,٥٩٨,٢٩٤)
إجمالي التزامات الإيجار كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	٢٨٨,٦٧٩,٠٠٥

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	--	٦٤٧,٥٥٧	١,٨٨٤,٧١٩	--	٨٧٦,٢٥٥	٥,٧٥٧,٥٦٩	٩,١٦٦,١٠٠
محول من مشروعات تحت التنفيذ	--	٨٠,٦٤٩,٨٩٠	--	--	--	(٨٠,٦٤٩,٨٩٠)	--
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 ٣١ يناير ٢٠٢٠م	١٥٤,٨١٠,٣٧٢	٣٦٣,٢٠٢,٦١٣	٣١,٦٦٠,٥٣٩	٢٩,٣٠٠,٦٢٩	٣٣,٨٥٧,٧٠٩	٦,٢٦٢,٧٥١	٦١٩,٠٩٤,٦١٣
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	--	٤,٢٧١,٩٣٩	١,٤٣٢,٠٢٣	٥١٢,٧٥٣	٢,١٤٤,٣٠٣	--	٨,٣٦١,٠١٨
مجمع أستهلاك الأستبعادات	--	--	(٤,٠١٥,٥٦٣)	(٢٤٥,٩٨٧)	(١١,٠١٣,٦٥٩)	--	(١٥,٢٧٥,٢٠٩)
كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	--	٤١,١٩٧,٩١٢	٢٣,٩٣٩,٥٧٢	٢٧,٤٨٨,٢١٧	٢٤,٩٨٣,٦١١	--	١١٧,٦٠٩,٣١٢
صافي القيمة الدفترية							
كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	١٥٤,٨١٠,٣٧٢	٣٢٢,٠٠٤,٧٠١	٧,٧٢٠,٩٦٧	١,٨١٢,٤١٢	٨,٨٧٤,٠٩٨	٦,٢٦٢,٧٥١	٥٠١,٤٨٥,٣٠١
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 ٣١ يناير ٢٠٢٠م تتمثل مشـــروعات تحت التنفيذ البالغ قيمتها ٦,٢ **مليون ريال ســـعودى** (٣١ يوليو ٢٠١٩م: ٨٢,٧ مليون ريال ســـعودي) فى مشـــروع بناء ملحق للمجمع التعليمي الواقع بحي الازدهاروتطوير المباني بمجمع المروج.
- قامت المجموعة برسملة تكلفة الاقتراض بمبلغ صفر ريال سعودي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م ومبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٩م .

٦. عقارات استثمارية، بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني	الإجمالي
كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	١٦,٦١٦,٣٧٥	٣٨,٩٩٦,٨٧٥
اضافات خلال الفترة	--	--	--
كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	١٦,٦١٦,٣٧٥	٣٨,٩٩٦,٨٧٥
الاستهلاك المتراكم			
كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩م	--	٩١٢,٤٩٩	٩١٢,٤٩٩
المحمل للفترة	--	١٦٧,٣٧٤	١٦٧,٣٧٤
كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	--	١,٠٧٩,٨٧٣	١,٠٧٩,٨٧٣
صافي القيمة الدفترية:			
كما في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	١٥,٥٣٦,٥٠٢	٣٧,٩١٧,٠٠٢
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 ٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	١,٥٧٠,٨٨٠	٣٧٧,٩٧٠,٠٤٩
الإطفاء:			
في ٣١ يوليو٢٠١٩م	--	--	--
المحمل خلال الفترة	--	١٩٧,٤٣٢	١٩٧,٤٣٢
في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	--	١٩٧,٤٣٢	١٩٧,٤٣٢
صافي القيمة الدفترية:			
في ٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	١,٣٧٣,٤٤٨	٣٧٧,٧٧٢,٦١٧
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:

	٣١ يناير 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	٢٨٣,١٠٩	٦١٧,٦٦٤
الرصيد في نهاية الفترة /السنة	(٢,٦٩٥,٧٠٤)	(٢,٩٧٨,٨١٣)
القيمة الحالية للقروض في نهاية الفترة /السنة	١٢,٥٣٤,٦٩٦	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 نوفمبر ٢٠١٩ 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 ١٣,٤مليون 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:

	٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الرصيد في بداية الفترة /السنة	١٦٦,٦١٤,٠١٠	١٨٨,١٥٢,٩٠٥
تمويل تم الحصول عليه خلال الفترة /السنة	٤٥,٢٧٢,١٢٨	٨٦,٠١٥,٥٢٥
المسدد خلال الفترة /السنة	(٧١,٣٣٢,٢٠٠)	(١٠٧,٥٥٤,٤٢٠)
إجمالي القروض من البنوك المحلية	١٤٠,٥٥٣,٩٣٨	١٦٦,٦١٤,٠١٠

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

	٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل *	٩٤,٧٥٠,٩٧٤	٩٧,٢٤٠,٥٧٧
الجزء الغير المتداول من قروض طويل الأجل*	٥٨,٣٣٧,٦٦٠	٨٣,٥٢٨,٨٢٠
	١٥٣,٠٨٨,٦٣٤	١٨٠,٧٦٩,٣٩٧

*يتضمن قرض وزارة المالية

٩. إيرادات منح حكومية مؤجلة

	٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الرصيد في أول الفترة /السنة	٢,٩٧٨,٨١٣	٣,٥٩٦,٤٧٧
الحركة خلال الفترة /السنة	(٢٨٣,١٠٩)	(٦١٧,٦٦٤)
	٢,٦٩٥,٧٠٤	٢,٩٧٨,٨١٣
الجزء المتداول من ايرادات منح حكومية مؤجلة	٥٣٩,٤٦٥	٥٦٦,٢١٥
الجزء الغير متداول من ايرادات منح حكومية مؤجلة	٢,١٥٦,٢٣٩	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 ٣١ يناير		عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير	
	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
ربح الفترة	١٧,٢٨٣,٢٩٤	١٦,١٥٩,٢٩١	٣٣,٥٣٥,٧١٠	٣٣,٢٧٨,٢٤١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٤٣	٠,٤٠	٠,٨٤	٠,٨٣

١١. الأدوات المالية

١١- ١ الموجودات المالية

	٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:		
ذمم مدينة	٤٤,٩٧٧,٨٧٧	٥٥,٦٧٠,٩١٤
النقد ومافي حكمه	٢١,١٧٥,١٧٤	٧,٠٥٣,٣١٦
إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	٦٦,١٥٣,٠٥١	٦٢,٧٢٤,٢٣٠

١١-٢ المطلوبات المالية

	٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة:		
قروض	١٥٣,٠٨٨,٦٣٤	١٨٠,٧٦٩,٣٩٧
ذمم دائنة	٦٢٣,٦٣٦	٣,٠١٨,٧٤٠
إجمالي المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة	١٥٣,٧١٢,٢٧٠	١٨٣,٧٨٨,١٣٧
الجزء المتداول من المطلوبات المالية	٩٥,٣٧٤,٦١٠	١٠٠,٢٥٩,٣١٧
الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية	٥٨,٣٣٧,٦٦٠	٨٣,٥٢٨,٨٢٠
إجمالي المطلوبات المالية	١٥٣,٧١٢,٢٧٠	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	٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣١ يناير ٢٠١٩م
د. أحمد بن ناصر المتعب	مساهم وعضو مجلس إدارة	عقود إيجار	٤,٢٥٢,٧٤٥	٣,٨٣٨,١٣٠
شركة القصبى للمقاولات المحدودة	مساهم بالشركة	خدمات مقاولات	١,٦٠٢,٩٢١	١٠,٢١٥,٤٧٦

- ولقد بلغت الأرصدة عن المعاملات أعلاه مايلي:

	٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣١ يوليو ٢٠١٩م
د. أحمد بن ناصر المتعب*	٤,٣٠٣,١٥٥	٥,٩٩٣,٠٣٢
شركة القصبى للمقاولات المحدودة	--	٣,٦٧٦,٥٩٢

* تم تصنيف الرصيد المستحق الى د. أحمد بن ناصر المتعب والبالغ ٤,٣٠٣,١٥٥ ريال سعودي كما يلي:

(٤,٢٠٢,٣٣٢) ريال سعودي قيمة المستحق عن عقود ايجار ضمن مطلوبات عقود الايجار بموجب حق استخدام الموجودات
(١٠٠,٨٢٣) 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 ٣١ يناير		عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ يناير	
	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غيرمراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (مراجعة)
الرواتب والتعويضات	١,٠٨٤,٠٩٠	١,١١١,٥٩٠	١,٩٩٦,٠٩٠	٢,٠٩٤,٨٤٠
مكافأة نهاية الخدمة ومزايا موظفين	٤٢٠,٦٥١	٤٥٧,٥٢٦	٨٢٥,٩٨٩	٩١٥,٠٥١
	١,٥٠٤,٧٤١	١,٥٦٩,١١٦	٢,٨٢٢,٠٧٩	٣,٠٠٩,٨٩١

١٣. التقارير القطاعية

تتركز إيرادات المجموعة البالغة ١٦٥,٦ مليون ريال سعودي في إيرادات رسوم دراسية وهي تمثل ١٠٠٪ من إجمالي إيرادات الفترة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٠م (الفترة المالية المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩م :١٥٧,٩ 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 ٣١ يناير ٢٠٢٠م

	المدارس الأهلية	المدارس العالمية	المدارس الهندية	المدارس الفرنسية	المجموع
الإيرادات	٩٩,٥١٠,٢٣٣	٤٣,٠٨٢,١٧١	١٨,٣٨٤,٩٢٨	٤,٦١٢,٢٨١	١٦٥,٥٨٩,٦١٣
تكلفة الإيرادات	(٦٦,٥٤٤,٨٣١)	(٢٩,٤١٠,٠١٣)	(١٥,٤٢٥,٣٧٠)	(٣,٧٩٧,٧٧٨)	(١١٥,١٧٧,٩٩٢)
مجمل الربح	٣٢,٩٦٥,٤٠٢	١٣,٦٧٢,١٥٨	٢,٩٥٩,٥٥٨	٨١٤,٥٠٣	٥٠,٤١١,٦٢١
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٢٠,٦٤١,٨٠٧	٧١,٦٧٤,٥٤٥	٧,٩٤٥,٧٩٠	١,٢٢٣,١٥٩	٥٠١,٤٨٥,٣٠١
استهلاك	(٥,٧٢١,٧٢٥)	(١,٦٣٥,٩٣٠)	(٧٨٣,٠٩٣)	(٢٢٠,٢٧٠)	(٨,٣٦١,٠١٨)

كما في الفترة المنتهية في ٣١ يناير ٢٠١٩م

	المدارس الأهلية	المدارس العالمية	المدارس الهندية	المدارس الفرنسية	المجموع
الإيرادات	٩٦,١٧٠,٤٨٠	٣٨,٨٧٤,٨٥٤	١٨,٣٢٩,٩٤٨	٤,٥٣٤,٠٤٦	١٥٧,٩٠٩,٣٢٨
تكلفة الإيرادات	(٦٤,٧٩٤,٩٣٨)	(٢٨,١١٩,٥٦٢)	(١٥,٩٨٧,٣٢١)	(٣,٧١٧,٧٥١)	(١١٢,٦١٩,٥٧٢)
مجمل الربح	٣١,٣٧٥,٥٤٢	١٠,٧٥٥,٢٩٢	٢,٣٤٢,٦٢٧	٨١٦,٢٩٥	٤٥,٢٨٩,٧٥٦
ممتلكات وآلات ومعدات	٤٥٩,٩٣٧,٨٠٩	٧٢,٣٧٤,٩٢٦	٩,٢١١,٨٥١	١,٨٤٧,٤٥١	٥٤٣,٣٧٢,٠٣٧
استهلاك	(٦,٠٧٥,١٩٣)	(٦٩٦,٣٩٣)	(٩٤١,٨٢٥)	(٢٢٤,٧٤٨)	(٧,٩٣٨,١٥٩)

١٣- التقارير القطاعية - (يتبع)

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع صافي ربح الشركة

	٣١ يناير ٢٠٢٠م	٣١ يناير ٢٠١٩م
مجمل الربح من القطاع المسجل	٥٠,٤١١,٦٢١	٤٥,٢٨٩,٧٥٦
المبلغ غير الموزع:		
إيرادات أخرى	٨,٣٧٢,٢٢٠	٥,٣٠٨,٧٢٧
الهبوط في قيمة الذمم المدينة	(٢,٢٩٤,٣٤٨)	(٢,١٠٠,٠٠٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٩,٧٨٨,٦٤٤)	(٨,٩٨٧,٣٠٨)
تكاليف التمويل	(١٢,٣٢٨,٥٥٩)	(٥,٥٤٣,٨٠٢)
إجمالي المبلغ غير الموزع	(١٦,٠٣٩,٣٣١)	(١١,٣٢٢,٣٨٣)
الربح قبل الزكاة	٣٤,٣٧٢,٢٩٠	٣٣,٩٦٧,٣٧٣

١٤. الإلتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

	٣١ يناير 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

محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات	٨٠,٦٤٩,٨٩٠	٤٩,٠٠٩,٢٠٢
حق استخدام موجودات مقابل التزامات عقود الايجار	٢٦٨,٣٣٩,٦٨٠	--
محول من مشروعات تحت التنفيذ الى أصول غير ملموسة	١,٥٧٠,٨٨٠	--
توزيعات الأرباح مقابل مستحقات أرصدة دائنة أخرى	٣٠٥,٨٢٦	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر إكتوارية من إعادة قياس مكافأه نهاية الخدمة للموظفين	(١,٢٥٤,٤٠٠)	(٢٥٣,٠٢٥)

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 ٢٠١٨ : ٦٠ مليون ريال سعودى).

١٧. أحداث لاحقة

بتاريخ ٧ جمادى الأخرة ١٤٤١هـ الموافق ١ فبراير ٢٠٢٠م، قامت الشركة بتمديد مذكرة تفاهم مع شركة الفلاح الاهلية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) للاستحواذ على مدارس الفلاح الاهلية والتى تم توقيعها بتاريخ ٦ ربيع الأول ١٤٤١ هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠١٩ م.

١٨. إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة لجنة المراجعة بتفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ٣ رجب ١٤٤١هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٢٠م.