

شركة الخليج للتدريب والتعليم
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
وتقرير الفحص
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١م



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
١٥-٧	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 ٣١ مارس ٢٠٢١، وكل من القوائم الأولية الموحدة المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل و التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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" المنفذ 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.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١١ شوال ١٤٤٢هـ (٢٣ مايو ٢٠٢١)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي (مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٤١,٠٠٠,٣٠٧	٤١,٤٣٤,٩١٠	٤
٢٨٨,٣٣٩,٢٩٩	٢٨٠,٠٠٥,٢٥٥	٥
٤٥٩,٣٥٠,٢٧٦	٤٦٧,٨٩٥,٤٢٦	
٢٧١,٨١٢,٠٩١	٢٨٠,٨٠٤,٣٩٣	
١,٠٦٠,٥٠١,٩٧٣	١,٠٧٠,١٣٩,٩٨٤	
الموجودات المتداولة		
٢٨,٢٧١,٨٧٥	١٨,٧٤٩,٤٠٤	٦
٣٣٥,٠٩٣,٧٢٩	٣٩٣,١٢٣,٤٦٨	
٥٢,٢٢٦,٩٧٢	٥٣,٠٥٨,٤٧٥	
٣٤,٤٠١,٠١٨	٣٢,٠٩١,٨١٦	
١١,١٣٨,٨١٨	١٢,٣٤٩,٢٠٣	٧
-	١,٦٢٨,٣٨٦	
٤٦١,١٣٢,٤١٢	٥١١,٠٠٠,٧٥٢	
١,٥٢١,٦٣٤,٣٨٥	١,٥٨١,١٤٠,٧٣٦	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة		
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨
٨٤,١٤٩,٨٢٣	٨٤,١٤٩,٨٢٣	
٤٤,٧١٦,٦٤٧	٣٧,١١٤,٨١٢	
(٢,٧٧٢,٦٢٨)	(٣,٠٧١,٨٧٣)	
٢٠,٦٩٣,٤٩٩	٢٩,٦٨٥,٨٠٢	
٥٩٦,٧٨٧,٣٤١	٥٩٧,٨٧٨,٥٦٤	
٨,٠٥٣,٧١٨	٧,٤٦٠,٥٠٥	
٦٠٤,٨٤١,٠٥٩	٦٠٥,٣٣٩,٠٦٩	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١٦١,١٥٦,٨٠٠	١٦٨,٤٥٤,٨٦٦	٩
١٠,٨٥٠,٦٠٢	١٠,٦٤٩,٦٦٥	١٠
٣٢٢,٦٢٧,٧٤٢	٢٨٨,٦٥٧,٥١٣	١٠
٦٠,٨٠٨,٩١٦	٦١,٣٥١,٣٢٣	١١
٥٥٥,٤٤٤,٠٦٠	٥٢٩,١١٣,٣٦٧	
المطلوبات المتداولة		
٥,٤٩٦,٨٧٢	١٣,٦٧٨,٩٩٤	
٢٦١,٠١٣,٨٤٠	٢٩٦,٦١٧,٦٨٥	٩
٨٠٣,٧٤٨	٨٠٣,٧٤٨	١٠
١٧,٤٥٣,٥٣٥	٤٠,٧٠٧,٩٦٠	١٠
٧٤,٨٦٦,٥٣٩	٩٤,٣٣٦,٩٢٢	
٢٤٠,٠٤١	-	٧
١,٤٧٤,٦٩١	٥٤٢,٩٩١	
٣٦١,٣٤٩,٢٦٦	٤٤٦,٦٨٨,٣٠٠	
٩١٦,٧٩٣,٣٢٦	٩٧٥,٨٠١,٦٦٧	
١,٥٢١,٦٣٤,٣٨٥	١,٥٨١,١٤٠,٧٣٦	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		
عبد الرحمن مصطفى		
المدير المالي		
الوليـد الدريـعان		
الرئيس التنفيذي		
عبد العزيز البليهد		
رئيس مجلس الإدارة		

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

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٢١٣,٧٦٢,٢٢٩ (١٧٩,٣٩٢,٤٦٧)	٢٠٥,٨٧١,٩٤٣ (١٨٤,٢٧٩,٠١٢)	الإيرادات تكلفة الإيرادات مجمل الربح
٣٤,٣٦٩,٧٦٢	٢١,٥٩٢,٩٣١	
(٥,٠٦٩,٣٩٨) (١٧,٧٦٧,٨٧٦) (٥,٤٠٣,١٠٥)	(٦,٩٩٢,٨١٦) (٢١,٦٦٢,٥٠٧) (٢,٨٢٠,٠٠٠)	مصاريف بيع وتسويق مصاريف عمومية وإدارية انخفاض قيمة موجودات مالية (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية
٦,١٢٩,٣٨٣	(٩,٨٨٢,٣٩٢)	
٢,٧٥٠,٥٩٧ (٤,٣١٢,٥٩٦)	٧,١٤٠,٣٠٧ (٤,٣٠٣,٨١٥)	إيرادات أخرى تكاليف تمويل (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل زكاة وضريبة دخل
٤,٥٦٧,٣٨٤ (٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٠٤٥,٩٠٠) (٥٠٠,٠٠٠)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
٤,٠٦٧,٣٨٤	(٧,٥٤٥,٩٠٠)	
٤,٣٩٠,٧٠٩ (٣٢٢,٣٢٥)	(٧,٦٠١,٨٣٥) ٥٥,٩٣٥	صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق غير المسيطرين
٤,٠٦٧,٣٨٤	(٧,٥٤٥,٩٠٠)	
٠,١٠	(٠,١٧)	١٢ (خسارة) / ربحية السهم للفترة

الرئيس التنفيذي

عبدالعزیز البليهد
رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الوليد الدريعان
الرئيس التنفيذي

المدير المالي

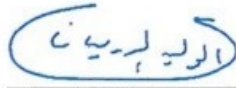
عبد الرحمن مصطفى
المدير المالي

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

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
٤,٠٦٧,٣٨٤	(٧,٥٤٥,٩٠٠)	
		(الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر:
		بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة: احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٨٩,٨٢٠	(٩٤٨,٣٩٣)	
١٨٩,٨٢٠	(٩٤٨,٣٩٣)	
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة: التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق ملكية الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
(٣١,٤٢١,٣٤٨)	٨,٩٩٢,٣٠٣	
(٣١,٢٣١,٥٢٨)	٨,٠٤٣,٩١٠	
(٢٧,١٦٤,١٤٤)	٤٩٨,٠١٠	إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
		إجمالي الدخل الشامل الآخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة العائد إلى:
(٢٦,٦٧٨,٣٤١)	١,١٤٧,١٥٨	مساهمي الشركة
(٤٨٥,٨٠٣)	(٦٤٩,١٤٨)	حقوق غير المسيطرين
(٢٧,١٦٤,١٤٤)	٤٩٨,٠١٠	


عبد العزيز البليهد
رئيس مجلس الإدارة


الوليد الدريعان
الرئيس التنفيذي


عبد الرحمن مصطفى
المدير المالي

شركة الخليج للتدريب والتعليم وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي ترجمة صلات أجنبية	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٦١١,٨٢١,٦٥٦	١١,٠٩٧,١٩٣	٦٠٠,٧٢٤,٤٦٣	١٧,٩٥٢,٨٢٠	(٢,٢٣٤,٦٣٢)	٥١,٩٦٢,٧٠٤	٨٣,٠٤٣,٥٧١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٠٦٧,٣٨٤	(٣٢٣,٣٢٥)	٤,٣٩٠,٧٠٩	-	-	٤,٣٩٠,٧٠٩	-	-
(٣١,٢٣١,٥٢٨)	(١٦٢,٤٧٨)	(٣١,٠٦٩,٠٥٠)	(٣١,٤٢١,٣٤٨)	٣٥٢,٢٩٨	-	-	-
(٢٧,١٦٤,١٤٤)	(٤٨٥,٨٠٣)	(٢٦,٦٧٨,٣٤١)	(٣١,٤٢١,٣٤٨)	٣٥٢,٢٩٨	٤,٣٩٠,٧٠٩	-	-
(٢,٧٩٢,٠٠٣)	(٢,٧٩٢,٠٠٣)	-	-	-	-	-	-
٥٨١,٨٦٥,٥٠٩	٧,٨١٩,٣٨٧	٥٧٤,٠٤٦,١٢٢	(١٣,٤٦٨,٥٢٨)	(١,٨٨٢,٣٣٤)	٥٦,٣٥٣,٤١٣	٨٣,٠٤٣,٥٧١	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٠٤,٨٤١,٠٥٩	٨,٠٥٣,٧١٨	٥٩٦,٧٨٧,٣٤١	٢٠,٦٩٣,٤٩٩	(٢,٧٧٢,٦٢٨)	٤٤,٧١٦,٦٤٧	٨٤,١٤٩,٨٢٣	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٥٤٥,٩٠٠)	٥٥,٩٣٥	(٧,٦٠١,٨٣٥)	-	-	(٧,٦٠١,٨٣٥)	-	-
٨,٠٤٣,٩١٠	(٦٤٩,١٤٨)	٨,٦٩٣,٠٥٨	٨,٩٩٢,٣٠٣	(٢٩٩,٢٤٥)	-	-	-
٤٩٨,٠١٠	(٥٩٣,٢١٣)	١,٠٩١,٢٢٣	٨,٩٩٢,٣٠٣	(٢٩٩,٢٤٥)	(٧,٦٠١,٨٣٥)	-	-
٦٠٥,٣٣٩,٠٦٩	٧,٤٦٠,٥٠٥	٥٩٧,٨٧٨,٥٦٤	٢٩,٦٨٥,٨٠٢	(٣,٠٧١,٨٧٣)	٣٧,١١٤,٨١٢	٨٤,١٤٩,٨٢٣	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)

صافي ربح الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الخسارة الشاملة

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)

صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)

الوليـد لـرـيـعـان

عبدالعزیز البلیهد
رئيس مجلس الإدارة

الوليـد لـرـيـعـان

الوليـد الـدریـعـان
الرئيس التنفيذي

عبد الرحمن مصطفى

المدير المالي

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

شركة الخليج للتدريب والتعليم وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ريال سعودي (غير مدققة)	ريال سعودي (غير مدققة)	
٤,٠٦٧,٣٨٤	(٧,٥٤٥,٩٠٠)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) / ربح الفترة
		تعديلات لـ:
١١,٠٠٨,٤٧٥	١٤,٢١٢,٨٢٤	استهلاكات واطفاءات
(٢٠٠,٩٣٧)	(٢٠٠,٩٣٧)	أرباح مؤجلة
٥,٠٤٣,٨٧٣	٥,١١٤,٦٨٠	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٥,٤٠٣,١٠٥	٢,٨٢٠,٠٠٠	انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى
٤,٣١٢,٥٩٦	٤,٣٠٣,٨١٥	تكاليف تمويل
٣٥٢,٢٩٨	(٢٩٩,٢٤٥)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المكون من الزكاة وضريبة دخل
٣٠,٤٨٦,٧٩٤	١٨,٩٠٥,٢٣٧	
		صافي التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٦,٨٠٣,٧٧٣)	(٦٠,٨٤٩,٧٣٩)	نعم مدينة
(٢,٥٣٩,٩١٦)	(٨٣١,٥٠٣)	موجودات متداولة أخرى
٨٠٢,٠٠٩	(١,٢١٠,٣٨٥)	مخزون
٧٠,٨٢٩	٢,٣٠٩,٢٠٢	إيرادات غير موقتة
٧٩٢,٣٦٧	(١,٨٦٨,٤٢٧)	أرصدة أطراف ذات علاقة
(٢٩,٧١٢,٢٤٧)	١٩,٤٧٠,٣٨٣	نعم دائنة تجارية ودائنون آخرون
(٥٦,٩٠٣,٩٣٧)	(٢٤,٠٧٥,٢٣٢)	التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤,٧١٣,٠٨٦)	(٤,٥٧٢,٢٧٣)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
-	(١,٤٣١,٧٠٠)	زكاة و ضريبة الدخل المدفوعة
(٦١,٦١٧,٠٢٣)	(٣٠,٠٧٩,٢٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩,٤٤١,٨٠٣)	(١٤,٤٢٣,٨٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٢٧,١٠٥)	(٤٣٤,٧١٢)	إضافات موجودات غير ملموسة
(٩,٧٦٨,٩٠٨)	(١٤,٨٥٨,٥٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٢,٣٧٩,٣١٩	٨,١٨٢,١٢٢	أوراق دفع
(٦٣,٦٥٨,٥٠٩)	٣٨,٥٩٨,٠٩٦	قروض لأجل، صافي
(١٩,٢٤٣,٤٦٢)	(١٠,٧١٥,٨٠٤)	إلتزامات تأجير مدفوعة
(٢,٩٥٤,٤٨١)	(٦٤٩,١٤٨)	حقوق غير المسيطرين
(٧٣,٤٧٧,١٣٣)	٣٥,٤١٥,٢٦٦	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٤٤,٨٦٣,٠٦٤)	(٩,٥٢٢,٤٧١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨١,٩٦٧,٤٦٢	٢٨,٢٧١,٨٧٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٧,١٠٤,٣٩٨	١٨,٧٤٩,٤٠٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي

عبد العزيز البليهد
رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الوليد الدريعان
الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عبد الرحمن مصطفى
المدير المالي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 تراسينج أكاديمي منطقة حرة - ذ.م.م.
٪١٠٠	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 لميتد
٪٦٠	جمهورية مصر العربية	شركة جوبزيلا للاستشارات العامة

(٢) أسس الإعداد والتوحيد

أسس الإعداد

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ 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 ونتائج 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.

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 الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة وفي حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.

يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الأرصدة والربح أو الخسارة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

٢) أسس الإعداد والتوحيد (تتمة)

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

إن الأحكام الهامة المعمول بها من قبل إدارة المجموعة 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 ٢٠٢٠م، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١م:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" على تصنيف المطلوبات توضح هذه التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية"، على أن المطلوبات يتم تصنيفها على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو بالأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو إخلال بتعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ و معايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و ٣٧ - المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "اندماج الأعمال" تحديث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للإطار المفاهيمي للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لاندماج الأعمال.

- يحظر معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والألات والمعدات" على الشركة أن تخصم من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للإستخدام المقصود منه. بدلاً من ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكاليف ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة.

- يحدد المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ٢٠١٨م - ٢٠٢٠م)
هذه التعديلات هي سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١م.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية" يوضح الرسوم التي تتضمنها الشركة عند إجراء "اختبار ١٠٪" من أجل تقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بمطلوب مالي.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار"، إزالة احتمال حدوث التباس فيما يتعلق بحوافز الإيجار من خلال تعديل المثال التوضيحي ١٣ المصاحب للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

٤ حق استخدام الأصول، صافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٨,٠٦١,٢١٤	٢٨٨,٣٣٩,٢٩٩	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
١٩,٣٢٨,٦٣٦	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٩,٠٥٠,٥٥١)	(٨,٣٣٤,٠٤٤)	إطفاء الفترة / السنة
<u>٢٨٨,٣٣٩,٢٩٩</u>	<u>٢٨٠,٠٠٥,٢٥٥</u>	

٥ ممتلكات ومعدات، صافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣٦,٨٦٤,١٣٨	٤٥٩,٣٥٠,٢٧٦	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٤٢,٣٤٤,٨٨٦	١٤,٤٢٣,٨٢٠	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٩,٨٥٨,٧٤٨)	(٥,٨٧٨,٦٧٠)	استهلاك الفترة / السنة
<u>٤٥٩,٣٥٠,٢٧٦</u>	<u>٤٦٧,٨٩٥,٤٢٦</u>	

٦ ذمم مدينة، صافي

يتضمن رصيد الذمم المدينة أرصدة بمبلغ ٣٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٦٦ مليون ريال سعودي) مطلوب من جهات حكومية وشبه حكومية، منها أرصدة بمبلغ ١١٧ مليون ريال سعودي مستحقة لأكثر من سنة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠٣ 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 ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤١,٠٧٦,٢٩٩	٤٥,١٩٨,٥٤٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٢٤٨,١٦٢	٢,٨٢٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(١٢٥,٩١٦)	-	ديون معدومة خلال الفترة / السنة
<u>٤٥,١٩٨,٥٤٥</u>	<u>٤٨,٠١٨,٥٤٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(٧) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
ريال سعودي ٢٢٥,٠٠٠	ريال سعودي ٢٢٥,٠٠٠	إيجارات كمستأجر	شركات مملوكة من أعضاء مجلس الإدارة
٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠	إيجارات كمؤجر	

تم عرض الأرصدة المستحقة من / إلى الجهات ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ م، 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

(٩) قروض لأجل

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

(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 ٢٠١٥ م 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 ٢٠٠,٩٣٧ ريال سعودي كمكاسب من بيع المبنى في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٢٠٠,٩٣٧ ريال سعودي).

(ب) مبنى مدارس مستأجرة في الدمام، حيث قامت المجموعة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٦ م 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 ٢٠١٩ م، بتوقيع عقد بيع وإعادة استئجار مع صندوق الراجحي الاستثماري، لاستئجار مبنى مدارس الدمام ومدارس المغرقات ومدارس الصحافة لمدة ١٥ سنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ (مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ريال سعودي
٥٦,٠١٣,١٣٢	٦٠,٨٠٨,٩١٦
١٢,٨٢٨,٨٣٤	٥,١١٤,٦٨٠
٥,٦٣٢,٠٢٩	-
(١٣,٦٦٥,٠٧٩)	(٤,٥٧٢,٢٧٣)
٦٠,٨٠٨,٩١٦	٦١,٣٥١,٣٢٣

الرصيد في بداية الفترة / السنة
تكلفة الخدمة والفائدة المتضمنة في الربح أو الخسارة للفترة / السنة
الخسارة الاکتوارية في إعادة تقييم مكافأة نهاية الخدمة للفترة / السنة
الدفعات خلال الفترة / السنة

(١٢) ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم بقسمة (الخسارة) / 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.

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) ريال سعودي
٤,٣٩٠,٧٠٩	(٧,٦٠١,٨٣٥)
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
٠,١٠	(٠,١٧)

صافي (خسارة) / ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(خسارة) / ربحية السهم

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

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 سنتين، 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.

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 مستوي 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.

شركة الخليج للتدريب والتعليم
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣) المعلومات القطاعية (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	التدريب الإداري والمالي	مراكز الاتصال	المشروع التطويرية	المحارس	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
إيرادات	١٣,٨٤٤,٠٥٩	١٠١,٢٠٤,٤٢٠	٢٢,١٦٥,٥٢٣	٢٥,٩٠٦,٦١٧	٢٠٥,٨٧١,٩٤٣
استهلاكات وإطفاءات	٤٣٦,٠١٩	٣,٥٠٠,٤٥٣	٦٢,٦٣٠	٦,٦٣٥,١١١	١٤,٢١٢,٨٢٤
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	٤٣٩,٥٢٦	(١,١٥٣,٤٠٨)	(٤٩٢,٥٥٠)	(٣,٤٩٢,٢٣٠)	(٧,٠٤٥,٩٠٠)
إجمالي الموجدونات	٥٣٢,٢٨١,٣٦١	٢٦٩,٣٦٠,٦٣٣	٦٤,٢٤١,٧٢٦	٨٠,٩,٦١٥,٠٦٥	١,٥٨١,١٤٠,٧٣٦
إجمالي المطلوبات	٥٣٢,٢٩٦,١٠٧	٨٥,٦٧٣,٤٧٠	٥٩,٩٨٣,٢١٤	٧٠,٥,٩٠٢,٧٨٢	٩٧٥,٨٠١,٦٦٧
مصاريف رأسمالية	٢٦٨,٨٩٢	١,٦٩١,٠٠١	١٥٨,١٩١	١٠,٢٨٧,٤٤٠	١٤,٤٢٣,٨٢٠
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	١٧,٠٣٣,٤٨٠	٨٨,٦٢٤,٨٣٤	٢٦,٧١٩,٥٦٨	٤٣,٤٤٣,٩٤٣	٢١٣,٧٦٢,٢٢٩
إيرادات	٦٠٤,٥٠٠	٢,٥١٣,٧٤٤	٤٣,٤٠٨	٦,٠٧٧,٥٨١	١١,٠٠٨,٤٧٥
استهلاكات وإطفاءات	٨٠٦,٦٦٩	٤,٠٢٠,٣٨٦	٤٨٢,٤٢٤	١,٦٨٥,٧٥٠	٤,٥٦٧,٣٨٤
الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٢٠٢,١٦٩)	٤,٠٢٠,٣٨٦	٤٨٢,٤٢٤	١,٦٨٥,٧٥٠	٤,٥٦٧,٣٨٤
إجمالي الموجدونات	١٠٤,٠٨٣,٥٣٩	٣٤٤,٤٩٥,٥٦٦	٨٥,٣٩٣,٠٦٦	٨٥,٩,٧٢٩,٢٩٢	١,٦٥٦,٠٨٤,٦١٥
إجمالي المطلوبات	٣,٥٦٢,٩٧١	٩٤,٥٧٤,٨٥٧	٨٣,٩٧٠,٦٢٣	٨١٠,٤٧٣,٠٨٨	١,٠٥٦,٣٣٦,٥٨١
مصاريف رأسمالية	٧٩٤,٧٢٠	٢,٣١٠,١٠٦	١٤٢,٠٠٠	٥,٨٧٦,٣١٣	٩,٧٦٨,٩٠٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

14) 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 مقاربة للقيمة العادلة بدرجة معقولة.

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	المستوى الأول ريال سعودي	المستوى الثاني ريال سعودي	المستوى الثالث ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
موجودات مالية				
استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٦٣,٧٨٠,٨٩٤	١٧,٠٢٣,٤٩٩	-	٢٨٠,٨٠٤,٣٩٣
نقد وما في حكمه	١٨,٧٤٩,٤٠٤	-	-	١٨,٧٤٩,٤٠٤
ذمم مدينة، صافي إيرادات غير موفرتة	٣٩٣,١٢٣,٤٦٨	-	-	٣٩٣,١٢٣,٤٦٨
	٣٢,٠٩١,٨١٦	-	-	٣٢,٠٩١,٨١٦
مطلوبات مالية				
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول	١٦٨,٤٥٤,٨٦٦	-	-	١٦٨,٤٥٤,٨٦٦
التزامات تأجير - الجزء غير المتداول	٢٨٨,٦٥٧,٥١٣	-	-	٢٨٨,٦٥٧,٥١٣
أوراق دفع	١٣,٦٧٨,٩٩٤	-	-	١٣,٦٧٨,٩٩٤
قروض قصيرة الأجل	٢٩٦,٦١٧,٦٨٥	-	-	٢٩٦,٦١٧,٦٨٥
التزامات تأجير - الجزء المتداول	٤٠,٧٠٧,٩٦٠	-	-	٤٠,٧٠٧,٩٦٠
ذمم دائنة تجارية	٩٤,٣٣٦,٩٢٢	-	-	٩٤,٣٣٦,٩٢٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(١٤) الأدوات المالية (تتمة)

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				موجودات مالية
				استثمارات في أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٧١,٨١٢,٠٩١	-	١٥,٦٨٨,٤٩٩	٢٥٦,١٢٣,٥٩٢	نقد وما في حكمه
٢٨,٢٧١,٨٧٥	-	-	٢٨,٢٧١,٨٧٥	ذمم مدينة، صافي إيرادات غير موقتة
٣٣٥,٠٩٣,٧٢٩	-	-	٣٣٥,٠٩٣,٧٢٩	
٣٤,٤٠١,٠١٨	-	-	٣٤,٤٠١,٠١٨	
				مطلوبات مالية
١٦,١٥٦,٨٠٠	-	-	١٦,١٥٦,٨٠٠	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
٣٢٢,٦٢٧,٧٤٢	-	-	٣٢٢,٦٢٧,٧٤٢	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
٥,٤٩٦,٨٧٢	-	-	٥,٤٩٦,٨٧٢	أوراق دفع
٢٦١,٠١٣,٨٤٠	-	-	٢٦١,٠١٣,٨٤٠	قروض قصيرة الأجل
-	-	-	-	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٧,٤٥٣,٥٣٥	-	-	١٧,٤٥٣,٥٣٥	التزامات تأجير - الجزء المتداول
٢١,٤٨٢,٧١٢	-	-	٢١,٤٨٢,٧١٢	ذمم دائنة تجارية

(١٥) اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢١).

