

شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
مع تقرير فحص المراجع المستقل

الصفحة

الفهرس

	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم الأولية الموحدة الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة مساهمي/ شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الخليج للتدريب والتعليم ("الشركة") والشركات التابعة لها (يُشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والقوائم الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأي معدل في تقريره بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١م نتيجة عدم تقديم الشركة القيمة العادلة للاستثمارات بقيمة ١٥,٦ مليون ريال سعودي والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ

الموافق: ٧ نوفمبر ٢٠٢١م

شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٠,٧١٨,٠٠٠	٤١,٠٠٠,٣٠٧	٤١,٢٦١,٦٠٥	٢,١٩,٤
٣٢٠,٨٥٣,٢٢٦	٣١٠,٦٣٥,٢٤٧	٢٩٥,١٧٥,١٢٠	
٤٣٦,٨٦٤,١٣٨	٤٥٩,٣٥٠,٢٧٦	٤٧٥,١٥٨,٣٧٠	
٢٦٩,٠٧١,٤١٢	٢٧١,٨١٢,٠٩١	٣٤٨,٦٦٣,٩٤٣	
١,٠٦٧,٥٠٦,٧٧٦	١,٠٨٢,٧٩٧,٩٢١	١,١٦٠,٢٥٩,٠٣٨	
			موجودات غير متداولة
٢٨٦,١٧٠,٤٦٩	٣١٩,٨٤٣,٠٦٤	٣٧٩,٢٨١,٨٤٧	٣,١٩,٥
٧٩,٣٦٥,٩٣٥	٧٥,٠٦٤,٢٢٨	٧٥,١٨١,٨٤٤	٣,١٩
٢٢,٦٨٧,٦٥٥	٣٤,٤٠١,٠١٨	٣٦,٨٥٥,٢٨٠	
١٣,٦٠٢,٧٨٥	١١,١٣٨,٨١٨	١٠,٧٣٥,٠٠٧	
١,٤٣٠,٨٠٩	-	-	٦
١٨١,٩٦٧,٤٦٢	٢٨,٢٧١,٨٧٥	٢٩,٩٧٧,٤٧٨	
٥٨٥,٢٢٥,١١٥	٤٦٨,٧١٩,٠٠٣	٥٣٢,٠٣١,٤٥٦	
١,٦٥٢,٧٣١,٨٩١	١,٥٥١,٥١٦,٩٢٤	١,٦٩٢,٢٩٠,٤٩٤	
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
			ذمم مدينة تجارية
			دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
			إيرادات غير مفوترة
			مخزون
			مستحق من أطراف ذات علاقة
			النقد وما في حكمه
			إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
			رأس المال
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧
٨٣,٠٤٣,٥٧١	٨٤,١٤٩,٨٢٣	٨٤,١٤٩,٨٢٣	
٥١,٩٦٢,٧٠٤	٤٤,٧١٢,٣٢٧	٣٣,٧٩٣,٨٥١	
(٢,٢٣٤,٦٣٢)	(٢,٧٧٢,٦٢٨)	(٣,٦٦٤,٢٩٨)	
١٧,٩٥٢,٨٢٠	٢٠,٦٩٣,٤٩٩	٩٧,٥٤٥,٣٥١	
٦٠٠,٧٢٤,٤٦٣	٥٩٦,٧٨٣,٠٢١	٦٦١,٨٢٤,٧٢٧	
١١,٠٩٧,١٩٣	٨,٠٥٣,٧١٨	٧,٩٦٧,٢٢١	
٦١١,٨٢١,٦٥٦	٦٠٤,٨٣٦,٧٣٩	٦٦٩,٧٩١,٩٤٨	
			حقوق غير المسيطرین
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٩٨,٥٤٤,٥٨٤	١٦١,١٥٦,٨٠٠	١٣٩,٥٢٠,٠٠٠	٩
١١,٦٥٤,٣٥٠	١٠,٨٥٠,٦٠٢	١٠,٢٤٧,٧٩١	١٠
٣٧٩,٧٦٧,٤٧٣	٣٤٢,٧٢٣,٦٩٠	٣١٨,١٥٢,١٥٩	٢,١٩,١٠
٥٦,٠١٣,١٣٢	٦٠,٨٠٨,٩١٦	٦٤,٩٢٠,٤٠٣	١١
٥٤٥,٩٧٩,٥٣٩	٥٧٥,٥٤٠,٠٠٨	٥٣٢,٨٤٠,٣٥٣	
			إجمالي المطلوبات الغير متداولة
			مطلوبات متداولة
٣,٥٦١,٠٩٠	٥,٤٩٦,٨٧٢	١٤,٠٩٩,١٥٧	
٣٢٤,٩٩٣,٩٠١	٢٦١,٠١٣,٨٤٠	٣٠٧,٥٣٥,٣٥٨	٩
٢٤,٥٨٤,٤١٤	-	٣٤,٨٨٠,٠٠٠	٩
			سحب على المكتشف
			قروض قصيرة الأجل
			قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
			مكاسب مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات - الجزء المتداول
٨٠٣,٧٤٨	٨٠٣,٧٤٨	٨٠٣,٧٤٨	١٠
١٨,٧٥٢,٧٧١	١٩,٦٥٣,٥٣٥	٢٦,٨٢٧,٦٩٦	٢,١٩,١٠
١١٦,٢١٦,٧٦١	٧٨,٨٨٢,٠٨٢	١٠٠,٦٥٢,٥٧٢	٣,١٩
٣,٤١٠,١٥١	٣,٨١٥,٤٠٩	٣,٣٦٦,٦٧٢	٦
٢,٦٠٧,٨٦٠	١,٤٧٤,٦٩١	١,٤٩٢,٩٩٠	٢-١٣
٤٩٤,٩٣٠,٦٩٦	٣٧١,١٤٠,١٧٧	٤٨٩,٦٥٨,١٩٣	
١,٠٤٠,٩١٠,٢٣٥	٩٤٦,٦٨٠,١٨٥	١,٠٢٢,٤٩٨,٥٤٦	
١,٦٥٢,٧٣١,٨٩١	١,٥٥١,٥١٦,٩٢٤	١,٦٩٢,٢٩٠,٤٩٤	
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
			الالتزامات المحتملة

عبدالعزیز الیونس  
رئيس مجلس الإدارة

الولید الدریعین  
الرئيس التنفيذي

شريف عصمت  
المدير المالي

شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)		إيضاح
٥٧٩,٣٢٥,٦٠٤	٦١٠,٥٠٧,٧٠٥	١٨٣,٩٧٠,٨١٢	٢١١,٢٣٨,٤٨٩					الإيرادات
(٤٦٧,٩١٩,٨٤٩)	(٥٢٧,٧٤٣,٨٠٩)	(١٤١,٤٧٦,٩٢٣)	(١٧٤,٨١٠,٠٨٥)					تكلفة الإيرادات
١١١,٤٠٥,٧٥٥	٨٢,٧٦٣,٨٩٦	٤٢,٤٩٣,٨٨٩	٣٦,٤٢٨,٤٠٤					مجمل الربح
(٢٠,١٧٢,٠٦١)	(١٣,١٨٨,٧٢٧)	(١١,٤٥٩,٦١٨)	(٥,٣٦٧,٨٣٦)					مصاريف بيع وتسويق
(٣١,٦٦٦,٩٨٢)	(٤١,٥٢٦,٠٤٢)	(١١,٧٨٢,٧٦٠)	(١٤,٤١٤,٩٤٢)					مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٨٤٥,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)	(٣,٨٦٧,٢٢٨)	(٣٣٠,٠٠٠)					٥ انخفاض قيمة موجودات مالية
٤٥,٧٢١,٧١٢	٢٧,٧١٩,١٢٧	١٥,٣٨٤,٢٨٣	١٦,٣١٥,٦٢٦					الربح من العمليات
١٦,٤٦٧,٠٠٦	٢٢,٩٧٥,١٥٦	٩,٤٥٦,٥٢٦	٨,٦٧٥,٣٠١					إيرادات أخرى
(٤٥,٦٦٢,٨٧٤)	(٤٧,٠١٦,٤٨٧)	(١٧,٦٣٩,٦٣٧)	(١٥,٨٩٤,٢٨٦)					١٢ تكاليف تمويل
١٦,٥٢٥,٨٤٤	٣,٦٧٧,٧٩٦	٧,٢٠١,١٧٢	٩,٠٩٦,٦٤١					ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١,٤٧٤,١٦٧)	(٢,١٩٠,٧٩٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)					٢-١٣ زكاة وضريبة دخل
١٥,٠٥١,٦٧٧	١,٤٨٧,٠٠٦	٦,٧٠١,١٧٢	٨,٦٤٦,٦٤١					صافي ربح الفترة
١٥,٠٨٦,٠١٧	٣٣١,٥٢٤	٦,٥٣٣,٤٩٣	٧,٩٣٦,٧٧٥					صافي ربح الفترة العائد إلى:
(٥٣٤,٣٤٠)	١,١٥٥,٤٨٢	١٦٧,٦٧٩	٧٠٩,٨٦٦					المساهمين في الشركة الأم
١٥,٠٥١,٦٧٧	١,٤٨٧,٠٠٦	٦,٧٠١,١٧٢	٨,٦٤٦,٦٤١					حقوق الملكية غير المسيطرة
								ربحية السهم:
								ربحية السهم الأساسية والمخفضة
								للفترة العائد إلى المساهمين في الشركة
٠,٣٥	٠,٠١	٠,١٥	٠,١٨					١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عبد العزيز البليهد  
رئيس مجلس الإدارة

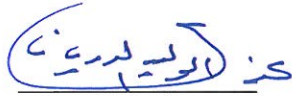
الوليد الدريعان  
الرئيس التنفيذي

شريف عصمت  
المدير المالي

شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٥,٠٥١,٦٧٧	١,٤٨٧,٠٠٦	٦,٧٠١,١٧٢	٨,٦٤٦,٦٤١	صافي ربح الفترة
(١,٠١٤,٩٠١)	(٩١٩,٥٩٤)	(١,١٤٧,٩٧٦)	(١٤٠,٠٩٣)	الدخل الشامل الآخر بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً في قائمة الربح أو الخسارة: احتياطي ترجمة عملات أجنبية
١٦,٨٩٨,٨٧٦	٧٦,٨٥١,٨٥٢	٤٦,٧٣٥,٩٥٤	١٧,٩٥٥,٠٥٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
١٥,٨٨٣,٩٧٥	٧٥,٩٣٢,٢٥٨	٤٥,٥٨٧,٩٧٨	١٧,٨١٤,٩٦٣	الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٠,٩٣٥,٦٥٢	٧٧,٤١٩,٢٦٤	٥٢,٢٨٩,١٥٠	٢٦,٤٦١,٦٠٤	إجمالي الدخل الشامل
٣١,٥٣٠,٧٣٨ (٥٩٥,٠٨٦)	٧٧,٤٤٧,١٨٨ (٢٧,٩٢٤)	٥٢,١٤٧,٩٨٣ ١٤١,١٦٧	٢٦,٤٥٩,٧٢٢ ١,٨٨٢	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٠,٩٣٥,٦٥٢	٧٧,٤١٩,٢٦٤	٥٢,٢٨٩,١٥٠	٢٦,٤٦١,٦٠٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

  
عبدالعزيز البلبيهد  
رئيس مجلس الإدارة

  
الوليد الدرعيان  
الرئيس التنفيذي

  
شريف عصمت  
المدير المالي



شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاه	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	الإجمالي	
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٤٣,٥٧١	٥١,٩٦٢,٧٠٤	(٢,٢٣٤,٦٣٢)	١٧,٩٥٢,٨٢٠	٦٠٠,٧٢٤,٤٦٣	١١,٠٩٧,١٩٣	٦١١,٨٢١,٦٥٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
-	-	١٥,٥٨٦,٠١٧	-	-	١٥,٥٨٦,٠١٧	(٥٣٤,٣٤٠)	١٥,٠٥١,٦٧٧	صافي ربح / (خسارة) الفترة
-	-	-	(٤١٩,٨١٥)	١٦,٨٩٨,٨٧٦	١٦,٤٧٩,٠٦١	(٥٩٥,٠٨٦)	١٥,٨٨٣,٩٧٥	الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأخرى
-	-	١٥,٥٨٦,٠١٧	(٤١٩,٨١٥)	١٦,٨٩٨,٨٧٦	٣٢,٠٦٥,٠٧٨	(١,١٢٩,٤٢٦)	٣٠,٩٣٥,٦٥٢	إجمالي الدخل / (الخسارة الشاملة) الأخرى
-	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٨٤,٣٨٤)	(١٤,٠٣٤,٣٨٤)	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٤٣,٥٧١	٥٦,٢٩٨,٧٢١	(٢,٦٥٤,٤٤٧)	٣٤,٨٥١,٦٩٦	٦٢١,٥٣٩,٥٤١	٧,١٨٣,٣٨٣	٦٢٨,٧٢٢,٩٢٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,١٤٩,٨٢٣	٤٤,٧١٦,٦٤٧	(٢,٧٧٢,٦٢٨)	٢٠,٦٩٣,٤٩٩	٥٩٦,٧٨٧,٣٤١	٨,٠٥٣,٧١٨	٦٠٤,٨٤١,٠٥٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
-	-	(١٥,٢٥٠,٦٦٥)	-	-	(١٥,٢٥٠,٦٦٥)	-	(١٥,٢٥٠,٦٦٥)	تعديلات السنوات السابقة (إيضاح ٣,١٩)
-	-	١٥,٢٤٦,٣٤٥	-	-	١٥,٢٤٦,٣٤٥	-	١٥,٢٤٦,٣٤٥	تعديلات السنوات السابقة (إيضاح ٣,١٩)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,١٤٩,٨٢٣	٤٤,٧١٢,٣٢٧	(٢,٧٧٢,٦٢٨)	٢٠,٦٩٣,٤٩٩	٥٩٦,٧٨٣,٠٢١	٨,٠٥٣,٧١٨	٦٠٤,٨٣٦,٧٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (معدلة)
-	-	٣٣١,٥٢٤	-	-	٣٣١,٥٢٤	١,١٥٥,٤٨٢	١,٤٨٧,٠٠٦	صافي ربح الفترة
-	-	-	(٨٩١,٦٧٠)	٧٦,٨٥١,٨٥٢	٧٥,٩٦٠,١٨٢	(٢٧,٩٢٤)	٧٥,٩٣٢,٢٥٨	الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأخرى
-	-	٣٣١,٥٢٤	(٨٩١,٦٧٠)	٧٦,٨٥١,٨٥٢	٧٦,٢٩١,٧٠٦	١,١٢٧,٥٥٨	٧٧,٤١٩,٢٦٤	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة)
-	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٢١٤,٠٥٥)	(١٢,٤٦٤,٠٥٥)	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,١٤٩,٨٢٣	٣٣,٧٩٣,٨٥١	(٣,٦٦٤,٢٩٨)	٩٧,٥٤٥,٣٥١	٦٦١,٨٢٤,٧٢٧	٧,٩٦٧,٢٢١	٦٦٩,٧٩١,٩٤٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

عبد العزيز البلهد  
رئيس مجلس الإدارة

الوليد الدريعان  
الرئيس التنفيذي

شريف عصمت  
المدير المالي

شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	ايضاح
	٢٠٢٠ (معدلة)	٢٠٢١ م	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>			
ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٦,٥٢٥,٨٤٤	٣,٦٧٧,٧٩٦	
تعديلات -:			
استهلاكات واطفاءات	٣٥,٩٦٨,٤٣١	٤٢,٧٩٦,١٧١	
أرباح مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات	(٦٠٢,٨١١)	(٦٠٢,٨١١)	١١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٨,٤٧٣,٠٤٥	١٥,٨٠٦,٣٣٨	٥
انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى	١٣,٨٤٥,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	١٢
تكاليف تمويل	٤٥,٦٦٢,٨٧٤	٤٧,٠١٦,٤٨٧	
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(٤١٩,٨١٥)	(٨٩١,٦٧٠)	
	١١٩,٤٥٢,٥٦٨	١٠٨,١٣٢,٣١١	
<b>صافي التغيرات في رأس المال العامل:</b>			
ذمم مدينة تجارية	(٣٨,١٢٢,٧٨٧)	(٥٩,٧٦٨,٧٨٣)	
دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	٢٤,٩٧٨,٦٢٠	(١١٧,٦١٦)	
إيرادات غير موفوترة	(٢٣,٩٨٢,٠٣٥)	(٢,٤٥٤,٢٦٢)	
مخزون	١,٢٢٧,٥٦٨	٤٠٣,٨١١	
أرصدة أطراف ذات علاقة	(٢٢٢,١١٢)	(٤٤٨,٧٣٧)	
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	(٣٠,٩١٦,٨٧٧)	٢١,٧٧٠,٤٩٠	
<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>	٥٢,٤١٤,٩٤٥	٦٧,٥١٧,٢١٤	
مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة	(٨,١٦٠,٣٣٠)	(١١,٦٩٤,٨٥١)	١١
الزكاة و ضريبة الدخل المدفوعة	(٢,٩٢٩,٩٢٣)	(٢,١٧٢,٤٩١)	٢-١٣
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>	٤١,٣٢٤,٦٩٢	٥٣,٦٤٩,٨٧٢	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>			
إضافات موجودات غير ملموسة	(٢,٠٤٠,٤١٥)	(٦٥٥,١٢٤)	
إضافات ممتلكات ومعدات	(٣٠,٣٤٣,١٠٣)	(٣٦,٦٠٠,٢١٠)	
حق استخدام موجودات	(٦٠,١٣٤,٩٢١)	(٦,١٥٠,١٠٢)	
<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>	(٩٢,٥١٨,٤٣٩)	(٤٣,٤٠٥,٤٣٦)	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>			
سحب على المكشوف	١,٥٣٤,١٣٢	٨,٦٠٢,٢٨٥	
المحصل من قروض	٤٠٣,٧٩٣,١٣٩	٤٨٩,٥٤٥,٤٨٩	
المسدد من قروض	(٤٤٨,١٢٢,٨٩٩)	(٤٢٩,٧٨٠,٧٧١)	
تكاليف التمويل المدفوعة	(٤٥,٦٦٢,٨٧٤)	(٤٧,٠١٦,٤٨٧)	
التغير في التزامات عقود الإيجار	٤,٨١٢,٣١٨	(١٧,٣٩٧,٣٧٠)	
توزيعات ارباح مدفوعة	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	
حقوق غير المسيطرين	(٣,٣٧٩,٤٧٠)	(١,٢٤١,٩٧٩)	
<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>	(٩٨,٢٧٥,٦٥٤)	(٨,٥٣٨,٨٣٣)	
<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>	(١٤٩,٤٦٩,٤٠١)	١,٧٠٥,٦٠٣	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	١٨١,٩٦٧,٤٦٢	٢٨,٢٧١,٨٧٥	
<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>	٣٢,٤٩٨,٠٦١	٢٩,٩٧٧,٤٧٨	

عبد العزيز البلهد  
رئيس مجلس الإدارة

الوليد الدريعان  
الرئيس التنفيذي

شريف عصمت  
المدير المالي



## شركة الخليج للتدريب والتعليم

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### 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 الموجزة والتي تقوم بتقديم خدمات التدريب والخدمات المتعلقة بها:

نسبة الملكية المباشرة وغير المباشرة	بلد التأسيس	الشركات التابعة
٨٠٪	الإمارات العربية المتحدة	مجموعة الأرض السريعة (فاست لين كونسالتنسي منطقة حرة - ذ.م.م.)
٥٧٪	جمهورية مصر العربية	شركة الخليج للتدريب وتقنية المعلومات
١٠٠٪	الإمارات العربية المتحدة	أون لاين ترادينج أكاديمي منطقة حرة - ذ.م.م.
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 لينجيو فون لميند
٦٠٪	جمهورية مصر العربية	شركة جوبز بلا للاستشارات العامة

#### تأثير كوفيد-١٩

بالإشارة إلى الأحداث المتعلقة بانتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وانعكاساته على قطاعات الأعمال محلياً ودولياً، اتخذت المجموعة الإجراءات اللازمة لضمان صحة وسلامة موظفيها ومواصلة عملياتها مع منظور النمو مدفوعة.

على الرغم من التحديات العامة التي يواجهها قطاع الشركات، ظلت عمليات المجموعة غير متأثرة إلى حد كبير. كان هذا في المقام الأول بسبب سياسات المجموعة الفعالة لإدارة الأزمات بالإضافة إلى جهودها للاستفادة الكاملة من المبادرات والحوافز التي تقدمها الحكومة. ستقوم المجموعة بمراقبة تطور الموقف وتقديم الإفصاح عن التغييرات الجوهرية في المستقبل في حالة حدوثها، ومع ذلك، فإن إدارة المجموعة حالياً ليست على علم بأي عامل قد يستدعي إفصاحاً إضافياً بالإشارة إلى التأثير على عمليات المجموعة في ٢٠٢١ م.

#### ٢) أسس الإعداد

##### ٢-١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، حيث أنها لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ومع ذلك تذكر السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

##### ٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء، الاعتراف بالتزامات منافع الموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة والاستثمار في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

##### ٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة، يتم تقريب الأرقام لأقرب ريال ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢) أسس الإعداد (تتمة)

٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية

تتكون القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول على عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة الخاصة بالشركة المستثمر فيها)
  - التعرض لمخاطر أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، و
  - القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في التأثير على عائداتها
- وعندما تحتفظ المجموعة بأقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في اعتبارها كافة المعلومات والظروف ذات الصلة عند تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك:
- الترتيب التعاقدى القائم مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها
  - الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
  - حقوق التصويت لدى المجموعة وحقوق التصويت المحتمل

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها في حالة إذا كانت المعلومات والظروف تشير إلى وجود تغيرات في عامل واحد أو أكثر من العوامل الثلاثة للسيطرة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم الإستحواز عليها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الموحدة بمساهمي الشركة الأم للمجموعة والحصص غير المسيطرة حتى وإن أدى ذلك إلى رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. ويتم إجراء تعديلات عند الضرورة على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات، حقوق الملكية، الدخل، المصروفات والتدفقات النقدية فيما بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد. يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة المسجلة في حقوق الملكية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمقابل المستلم.
- الاعتراف بالقيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.
- تعيد تصنيف حصة الشركة الأم من البنود المسجلة سابقاً في الدخل الشامل إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة أو الأرباح المبقاة، متى كان ذلك مناسباً، ومتى اقتضت الضرورة إذا قامت المجموعة بشكل مباشر ببيع الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

٢-٥ استخدام التقديرات والافتراضات:

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يتطلب قيام الإدارة باجتهدات وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

كما هو موضح في إيضاح ١ أعلاه، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية لتقديرات عدم التأكد التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية جائحة كوفيد-١٩. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقارير المستقبلية. قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وهي مقتنعة بأن المجموعة لديها الموارد لمواصلة العمل في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة الخليج للتدريب والتعليم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

٣-١ المعايير الجديدة، التعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م وتفاصيل ذلك تم شرحها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للمجموعة.

٤ حق استخدام الأصول، صافي

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

١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح
٢٩,٢٩١,٤٥٠	٣٢٠,٨٥٣,٢٢٦	٣١٠,٦٣٥,٢٤٧	٢,١٩ الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣٠٦,٦٩٢,٢٤٢	١٩,٣٢٨,٦٣٦	٦,١٥٠,١٠٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٥,١٣٠,٤٦٦)	(٢٩,٥٤٦,٦١٥)	(٢١,٦١٠,٢٢٩)	إطفاء الفترة / السنة
٣٢٠,٨٥٣,٢٢٦	٣١٠,٦٣٥,٢٤٧	٢٩٥,١٧٥,١٢٠	

• خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتعيين استشاري للتأكد من اكتمال وجود ودقة جميع عقود الإيجار التي أبرمتها المجموعة. وتتوقع الإدارة الانتهاء من هذه العملية خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٥ ذمم مدينة تجارية، صافي

يتضمن رصيد الذمم المدينة أرصدة بمبلغ ٢٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٦٦ مليون ريال سعودي) مطلوب من جهات حكومية وشبه حكومية، منها أرصدة بمبلغ ١٤٧ مليون ريال سعودي مستحقة لأكثر من سنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠٣ مليون ريال سعودي).

كانت الحركة على مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة كما يلي:

١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٠,٥٢٩,٢٠٧	٤١,٠٧٦,٢٩٩	٦٠,٤٤٩,٢١٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٢٣٩,٩٨٧	١٩,٤٩٨,٨٢٧	٣٣٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(٦٩٢,٨٩٥)	(١٢٥,٩١٦)	-	ديون معدومة خلال الفترة / السنة
٤١,٠٧٦,٢٩٩	٦٠,٤٤٩,٢١٠	٦٠,٧٧٩,٢١٠	

شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملات	الجهة ذات العلاقة
٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	إيجارات كمستأجر	شركات مملوكة من أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٢٤,٥٠٠	١,٠٢٤,٥٠٠	إيجارات كمؤجر	
٦٧٥,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	مكافآت	مكافآت الإدارة العليا
٧٦,٥٠٠	١٠٩,٥٠٠	علاوات	أعضاء مجلس الإدارة
٥,٥٦١,٨٤٧	٥,٢٤٦,٠٤٧	رواتب ومكافآت	منافع موظفين قصيرة الأجل: رواتب متضمنة مكافآت
٩,٢٨٦,٢٤٠	٩,٦٢٥,١٣٥	نهاية الخدمة	مزاياء وعلاوات ما بعد التوظيف: منافع نهاية الخدمة

٦-١ مستحق من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	شركات مملوكة من أعضاء مجلس الإدارة
-	-	١,٤٣٠,٨٠٩	

٦-٢ مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	شركات مملوكة من أعضاء مجلس الإدارة
٣,٣٦٦,٦٧٢	٣,٨١٥,٤٠٩	٣,٤١٠,١٥١	

تم عرض الأرصدة المستحقة من / إلى الأطراف ذات علاقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة 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 توجد ضمانات من أو إلى الجهات ذات العلاقة. للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للطرف ذو العلاقة والسوق الذي يعمل فيه الطرف ذو العلاقة.

٧) رأس المال

يتكون رأس مال المجموعة من ٤٥ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤٥ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

أعلنت الشركة على موقع تداول بتاريخ ٢٠/١١/٢٠١٤ هـ الموافق ٢٠/١١/٢٠٢١ م، بخصوص تقديم ملف لهيئة سوق المال لزيادة رأسمال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية بناء على توصية مجلس الإدارة الصادرة بتاريخ ١٧/٠٨/٢٠١٤ هـ الموافق ٣٠/٠٣/٢٠٢١ م، لزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية، من خلال إصدار ٢٠ مليون سهم عادي جديد، بحيث تكون الزيادة المقترحة في رأس المال من ٤٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٦٥٠ مليون ريال سعودي. مشروطة بأخذ موافقة الجهات الرسمية ذات العلاقة والجمعية العامة غير العادية.

بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، أصدرت هيئة السوق المالية الموافقة على طلب زيادة رأس مال الشركة عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية بعدد ٢٠ مليون سهم عادي جديد، مشروطة بأخذ موافقة الجمعية العامة غير العادية.

## (٨) توزيعات أرباح

في ١٣ شوال ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢١ م قررت الجمعية العامة العادية توزيع أرباح بمبلغ ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بقيمة ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد (يناير ٢٠٢٠ م: ١١,٢٥٠ مليون ريال سعودي بقيمة ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم).

## (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. تتضمن الإتفاقيات تعهدات والتي، من بين أمور أخرى، تتطلب من المجموعة الاحتفاظ بنسب مالية معينة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، لم تكن المجموعة ملتزمة ببعض التعهدات الخاصة باتفاقيات التمويل، وبالتالي تم تصنيف الترتيبات بقيمة ٣٦,٩ مليون ريال سعودي مصنفة على أنها متداولة ومعرضة تحت بند قروض قصيرة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة في نفس التاريخ.

## (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 للمراجعين والمحاسبين، ويتم إثباتها في الفترات اللاحقة بما يتناسب مع استهلاك المبنى المعاد استجاره الذي تم تصنيفه كإيجار تمويلي. خلال عام ٢٠١٦، تم فصل قيمة استئجار الأرض للمبنى وصنفت كإيجار تشغيلي (بقيمة حالية بمبلغ ٤٨,٧ مليون ريال سعودي). تم الاعتراف بمبلغ ٦٠٢,٨١١ ريال سعودي كمكاسب من بيع المبنى في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م: ٦٠٢,٨١١ 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 كحق إستخدام.

(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.

## (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 المبنية على افتراضات اکتوارية:

١ يناير ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة) (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥٣,٩٦٥,٤٨٧	٥٦,٠١٣,١٣٢	٦٠,٨٠٨,٩١٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٨٩٧,١٣٢	١٢,٨٢٨,٨٣٤	١٥,٨٠٦,٣٣٨	تكلفة الخدمة والفائدة المتضمنة في الأرباح أو الخسائر للفترة / السنة
٦,٣١٦,٠٠٠	٥,٦٣٢,٠٢٩	-	الخسارة الاکتوارية في إعادة تقييم مكافأة نهاية الخدمة للفترة / السنة
(٢٠,١٦٥,٤٨٧)	(١٣,٦٦٥,٠٧٩)	(١١,٦٩٤,٨٥١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥٦,٠١٣,١٣٢	٦٠,٨٠٨,٩١٦	٦٤,٩٢٠,٤٠٣	

## (١٢) تكاليف تمويل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٣٤,١٥٣,٨٠٩	٣٢,٩٨٤,٠٠٣
١١,٥٠٩,٠٦٥	١٤,٠٣٢,٤٨٤
٤٥,٦٦٢,٨٧٤	٤٧,٠١٦,٤٨٧

فوائد التزامات حق استخدام موجودات

تكاليف تمويل القروض



شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

١٣-١ الموقف الزكوي

قدمت المجموعة إقراراتها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وحصلت على شهادة من الهيئة سارية المفعول حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٢ م.

استلمت المجموعة خطابات بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ م من الهيئة يتعلق بربوط زكوية للأعوام من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م بمبلغ زكاة مستحق يبلغ ٢٥,٠٨٤,٩٨١ ريال سعودي. لم توافق المجموعة على تقييم الهيئة وقدمت استئنافاً خلال عام ٢٠٢١ م.

١٣-٢ حركة مخصص الزكاة

١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢,٧٣١,٠٨٦	٢,٦٠٧,٨٦٠	١,٤٧٤,٦٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٦٧٥,٢٩٩	١,٩٨٣,٥١٣	٢,١٩٠,٧٩٠	المحمل خلال الفترة / السنة
(٢,٧٩٨,٥٢٥)	(٣,١١٦,٦٨٢)	(٢,١٧٢,٤٩١)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٢,٦٠٧,٨٦٠	١,٤٧٤,٦٩١	١,٤٩٢,٩٩٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤) الإلتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، نيابة عنها وخلال دورة أعمالها العادية، ضمانات بنكية بلغت قيمتها ١٠١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٨٨,٣ مليون ريال سعودي).

١٥) ربحية السهم

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٥,٥٨٦,٠١٧	٣٣١,٥٢٤	٦,٥٣٣,٤٩٣	٧,٩٣٦,٧٧٥	صافي ربح الفترة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٣٥	٠,٠١	٠,١٥	٠,١٨	ربحية السهم

#### ١٦) المعلومات القطاعية

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

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

تتكون المجموعة من قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١ - **الحاسب الآلي**  
يخدم قطاعي الأفراد والشركات، ويشتمل قطاع الأفراد على دورات الحاسب الآلي والتي تتراوح مدتها من ثلاثة أشهر إلى دبلومات السنتين، أما قطاع الشركات فيشمل جميع الدورات المتقدمة في الشبكات والبرمجة وتطبيقات الحاسب الآلي. تعتمد هذه البرامج على منهجية وأنظمة شركة نيوهورايزن للحاسب الآلي العالمية والتي تمتلك المجموعة حقوق امتيازها في الشرق الأوسط.
- 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 دايراكت إنجلش العالمية للغة الإنجليزية والتي تمتلك المجموعة حقوق امتيازها بالشرق الأوسط.
- ٣ - **التدريب الإداري والمالي**  
يهدف قطاع التدريب الإداري والمالي إلى تزويد المتدربين بالمعلومات والمهارات والأساليب المختلفة المتجددة عن طبيعة أعمالهم الموكلة لهم وتحسين وتطوير مهاراتهم وقدراتهم، ويشمل ذلك الدورات التطويرية في الإدارة والقيادة وتداول الأسهم وغيرها وبالتالي رفع مستوى الأداء والكفاءة الإنتاجية من خلال شهادات دولية.
- ٤ - **مراكز الاتصال**  
يقدم هذا القطاع خدمات إدارة وتشغيل مراكز خدمات العملاء عبر الهاتف لعدد من الشركات والهيئات.
- ٥ - **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.
- 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 الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(١٦) المعلومات القطاعية (تتمة)

الإجمالي	المدارس	المشاريع التعليمية	مراكز الاتصال	التدريب الإداري والمالي	اللغة	الحاسب الآلي	
							٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٦١٠,٥٠٧,٧٠٥	٨٢,٨٥٨,٧٧٥	٥٨,٠١٠,٦١٩	٢٨٨,٧٤٩,٧٣٤	٥٧,٦٩٣,٩٢١	٤٣,٩٣٠,٥٤٣	٧٩,٢٦٤,١١٣	إيرادات
٤٢,٧٩٦,١٧١	٢٠,٦٠١,٧٦٠	١٩١,٠٩٧	١١,١٧٠,٥٥٩	١,٣٤٣,٩٢٣	١,٨٨٥,٢٤١	٧,٦٠٣,٥٩١	استهلاكات واطفاءات
٣,٦٧٧,٧٩٦	(٥,٣٧٤,٩٤٩)	١,٦٠٠,١١٢	٨٢٠,٩٢١	٦,٢٧٩,٦٢٥	(٤,٤٧٤,٣٧٠)	٤,٨٢٦,٤٥٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٦٩٢,٢٩٠,٤٩٤	٨٨٦,٠٠٨,٣٣٨	٦٢,٥٠١,٧٨٨	٢٥٦,٠٧٩,٠٣٦	٨٣,٧٠٢,٦٤٧	١٨,٧٥٦,٨٥٥	٣٨٥,٢٤١,٨٣٠	إجمالي الموجودات
١,٠٢٢,٤٩٨,٥٤٦	٧١٦,٣١٩,٢٢٤	٥٥,٤٧٩,١٧٧	٧٠,٤١٧,٥٤٥	٩٠,٦٩٠,٧٤٣	٢٩,٩٠١,٥٩٧	٥٩,٦٩٠,٢٦٠	إجمالي المطلوبات
							٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٥٧٩,٣٢٥,٦٠٤	١٠٢,٢٦١,٩٠٧	٦٨,٠٧٢,٩٠٥	٢٧٤,٣٤٥,٦٦١	٤٤,٨٤٧,٨٩٣	٢٦,٧٤٢,٢٤٧	٦٣,٠٥٤,٩٩١	إيرادات
٣٥,٩٦٨,٤٣١	١٥,٣٥٩,٥٥٤	٨٣,١٢٨	٧,٤٠١,٩٤٠	١,٤٦٦,٢٨١	٤,٠٨٠,١٣٥	٧,٥٧٧,٣٩٣	استهلاكات واطفاءات
١٦,٥٢٥,٨٤٤	٢,٥١٥,٢٥٠	٢,١١٢,٦٣٠	١١,٤١٨,٤٦٥	(٢,١٥٦,٠٤٢)	(٤,٥١٥,٤٢١)	٧,١٥٠,٩٦٢	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٢٣,٩٢٠,١١٣	٨٦٨,٤٧٤,٩٩٤	٥٨,١١٧,٩١٣	٣٣٦,٠٩١,٨٦٠	٦٠,٥٠١,٢٥٢	١٤٠,٢٥٦,٩٣٣	٢٦٠,٤٧٧,١٦١	إجمالي الموجودات
١,٠٧٧,٣١٤,٦٦٥	٨٤٨,١٢٤,٢٧٠	٥٥,٠٦٥,٢٦٥	٧٨,٧٧٣,٠٧٣	٥٥,٧٨٠,٠٧٧	١٣,٨٥٠,١٩٣	٢٥,٧٢١,٧٨٧	إجمالي المطلوبات

\* الإيرادات الخارجية لم تحقق أي من الحدود الكمية المشار إليها في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٨ "القطاعات التشغيلية" وبالتالي لم يتم الإفصاح عن معلومات القطاعات الجغرافية.

## شركة الخليج للتدريب والتعليم

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١٧) الأدوات المالية

#### قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة 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)

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. إن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

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

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	

#### موجودات مالية

استثمارات في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣٣١,٦٤٠,٤٤٤ - ١٧,٠٢٣,٤٩٩ ٣٤٨,٦٦٣,٩٤٣

#### ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)

#### موجودات مالية

استثمارات في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٥٦,١٢٣,٥٩٢ - ١٥,٦٨٨,٤٩٩ ٢٧١,٨١٢,٠٩١

#### ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)

#### موجودات مالية

استثمارات في ادوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٢٥٥,٠٦٧,٤١٢ - ١٤,٠٠٤,٠٠٠ ٢٦٩,٠٧١,٤١٢

### ١٨) قرارات الجمعية العمومية

وافقت الجمعية العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٣ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٢١م) على توصية مجلس الإدارة لما يلي:

- توزيع مبلغ ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي أرباح نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي لكل سهم.
- منح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمجموع ٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

### ١٩) تسويات وإعادة تبويب ارقام المقارنة

١٩-١ تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة عند الضرورة لعرض أفضل. ومع ذلك، لم يكن هناك أي أثر على الربح والأرباح المبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩) تسويات وإعادة تبويب ارقام المقارنة (تتمة)

٢٠١٩ - خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ اكتشفت إدارة المجموعة حق استخدام موجودات و التزامات تأجير لعقد ايجار غير مدرجة، مما ترتب عليه قيام إدارة المجموعة بتعديل حق استخدام الموجودات والتزامات التأجير للسنوات ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م، ومع ذلك، لم يتم تأثير الاستهلاك والفوائد حيث أن قيمتها غير هامة.

الرصيد قبل التعديل	تسويات مدين/ (دائن)	الرصيد بعد التعديل / إعادة التصنيف	اسم البند
<b>أثر التعديل على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م</b>			
٢٩٨,٠٦١,٢١٤	٢٢,٧٩٢,٠١٢	٣٢٠,٨٥٣,٢٢٦	حق استخدام موجودات
(٣٥٩,١٧٥,٤٦١)	(٢٠,٥٩٢,٠١٢)	(٣٧٩,٧٦٧,٤٧٣)	التزامات الإيجار - الجزء غير المتداول
(١٦,٥٥٢,٧٧١)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(١٨,٧٥٢,٧٧١)	التزامات تأجير - الجزء المتداول
<b>أثر التعديل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>			
٢٨٨,٣٣٩,٢٩٩	٢٢,٢٩٥,٩٤٨	٣١٠,٦٣٥,٢٤٧	حق استخدام موجودات
(٣٢٢,٦٢٧,٧٤٢)	(٢٠,٠٩٥,٩٤٨)	(٣٤٢,٧٢٣,٦٩٠)	التزامات الإيجار - الجزء غير المتداول
(١٧,٤٥٣,٥٣٥)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(١٩,٦٥٣,٥٣٥)	التزامات تأجير - الجزء المتداول

١٩-٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ اكتشفت إدارة المجموعة وجود مصروفات ايجار أدرجت بالخطأ لعقد مدرج ضمن حق استخدام موجودات.

<b>أثر التعديل على قائمة الأرباح أو الخسائر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>			
٦٨٣,٨٢٨,٣٣٨	(١٥,٢٤٦,٣٤٥)	٦٦٨,٥٨١,٩٩٣	تكلفة الايرادات
٤٤,٧١٦,٦٤٧	١٥,٢٤٦,٣٤٥	٥٩,٩٦٢,٩٩٢	أرباح مبقاة - المحمل للفترة
٤,٢٤٨,١٦٢	١٥,٢٥٠,٦٦٥	١٩,٤٩٨,٨٢٧	انخفاض قيمة موجودات مالية*
٥٩,٩٦٢,٩٩٢	(١٥,٢٥٠,٦٦٥)	٤٤,٧١٢,٣٢٧	أرباح مبقاة - المحمل للفترة
<b>أثر التعديل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م</b>			
٣٣٥,٠٩٣,٧٢٩	(١٥,٢٥٠,٦٦٥)	٣١٩,٨٤٣,٠٦٤	ذمم مدينة تجارية
٥٢,٢٢٦,٩٧٢	٢٢,٨٣٧,٢٥٦	٧٥,٠٦٤,٢٢٨	دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٧٤,٨٦٦,٥٣٩)	(٧,٥٩٠,٩١١)	(٨٢,٤٥٧,٤٥٠)	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون

\* العجز يتعلق بالربع الأخير للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وبالتالي ارقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م لم يتم تعديلها.



شركة الخليج للتدريب والتعليم  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠) الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٧ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ الموافق ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ قرر مجلس إدارة المجموعة الموافقة على فصل إحدى أنشطتها التابعة (مراكز الاتصال سمارت لينك) عن الشركة كشركة مستقلة وذلك بعد أخذ جميع الإجراءات والموافقات الرسمية من الجهات المختصة والمرخصة لذلك.

بتاريخ ١٤ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠٢١ أعلنت شركة الخليج للتدريب والتعليم عن توقيع مذكرة تفاهم (غير ملزمة) مع ملاك شركة مدارس الفيصلية الأهلية المحدودة للاستحواذ المحتمل على نسبة (٦٠٪) من حصص ملكية شركة مدارس الفيصلية الأهلية المحدودة، وذلك عند التوصل إلى اتفاق نهائي بين الطرفين.

٢١) اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بواسطة لجنة المراجعة بتفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢١ م.