

شركة عطاء التعليمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م  
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)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٨ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

# 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 أكتوبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة عطاء التعليمية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:-

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م، 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 بشكل 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.

# 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 أكتوبر ٢٠١٩م 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: ١٢ ربيع الثاني ١٤٤١هـ  
الموافق: ٩ ديسمبر ٢٠١٩م

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م**  
**(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣١ يوليو ٢٠١٩م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩م	إيضاح	الموجودات
مراجعة	(غير مراجعة)		
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٥٠٢,٣٢٧,٣٨٥	٥٠١,٦٧٩,٤٣٥	٥	ممتلكات ومعدات
٣٨,٠٨٤,٣٧٦	٣٨,٠٠٠,٨٤٠		عقارات استثمارية
--	٢٢٦,٦٥١,٤٦٠	٤	حق استخدام موجودات
٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	٣٧٧,٨٧١,٣٣٣	٦	أصول غير ملموسة
٩١٦,٨١٠,٩٣٠	١,١٤٤,٢٠٣,٠٦٨		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٧,٠٥٣,٣١٦	٥٠,٠٣٣,١٢٠		النقد وما في حكمه
٧٩٠,٦٦٥	٧٨٤,٩٩٩		مخزون
٥٥,٦٧٠,٩١٤	٦٤,٥٢٥,٠٧٣		ذمم مدينة
٤١,٥٥٣,٥١٩	٢١,٩٨٠,٨٦٨		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٥,٠٦٨,٤١٤	١٣٧,٣٢٤,٠٦٠		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١,٠٢١,٨٧٩,٣٤٤	١,٢٨١,٥٢٧,١٢٨		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠		علاوة إصدار
٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٢٣,٥٦٢,٨٩٢		إحتياطي نظامي
١١٣,٣٨٩,٣٨٢	١٠١,١٦٧,٠٧٣		أرباح مبقاه
٧٤٦,٥٤٦,٢٧٤	٧٣٤,٣٢٣,٩٦٥		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
--	٢١٩,٣٥٨,٤٥٥	٤	مطلوبات عقود الأيجار بموجب حق استخدام الموجودات
٨٣,٥٢٨,٨٢٠	٦٧,٩٨٤,٠٢٩	٧	الجزء الغير المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٤١٢,٥٩٨	٢,٢٨٤,٤١٩	٨	إيرادات منح حكومية مؤجلة
٢٩,٤٠٣,٣٠٠	٢٩,٢٧٥,٠٠٢		منافع الموظفين
١١٥,٣٤٤,٧١٨	٣١٨,٩٠١,٩٠٥		<b>مجموع المطلوبات غير متداولة</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٩٧,٢٤٠,٥٧٧	٨٥,٧٤٧,٢٣٣	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٤,٨٧٠,٤٣٨	٦٩,٣٤٩,٥٧٠		إيرادات مستلمة مقدماً
٣,٠١٨,٧٤٠	١,٣٣٩,٥٨٤		ذمم دائنة
٥٦٦,٢١٥	٥٥٢,٨٤٠	٨	إيرادات منح حكومية مؤجلة
٣٦,٦٢٥,٦٥١	٣٩,٦٤٤,٠١٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٧٣,٦٩٩	٢,٠٩١,٩٨٩		مخصص الزكاة
--	٢٧,٥٣٢,٥٨٧	٤	مطلوبات عقود الأيجار بموجب حق استخدام الموجودات
٥,٩٩٣,٠٣٢	٢,٠٤٣,٤٤٣	١١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥٩,٩٨٨,٣٥٢	٢٢٨,٣٠١,٢٥٨		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢٧٥,٣٣٣,٠٧٠	٥٤٧,٢٠٣,١٦٣		<b>مجموع المطلوبات</b>
١,٠٢١,٨٧٩,٣٤٤	١,٢٨١,٥٢٧,١٢٨		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م**  
**(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م مراجعة	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح
٧٧,٥٢٢,٥٤٣	٨١,١١٠,١٢٤	الإيرادات
(٥٤,٦٢٦,٤٥٧)	(٥٥,٥٨٤,٦٩٦)	تكلفة الإيرادات
٢٢,٨٩٦,٠٨٦	٢٥,٥٢٥,٤٢٨	مجمّل الربح
(٣,٦٥٩,٥٦٦)	(٤,٠٧١,٨٧٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٨٦١,٩٠١)	(٢,٠٧١,٥٩٤)	الهبوط في قيمة الذمم المدينة
٢,٩٠٠,٤٧٠	٣,٥٧٤,٥٩٣	إيرادات أخرى
٢٠,٢٧٥,٠٨٩	٢٢,٩٥٦,٥٥٤	ربح التشغيل
(٢,٧٥٦,١٣٩)	(٦,٢٨٥,٨٤٨)	تكاليف تمويل
١٧,٥١٨,٩٥٠	١٦,٦٧٠,٧٠٦	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤١٨,٢٩٠)	الزكاة
١٧,١١٨,٩٥٠	١٦,٢٥٢,٤١٦	صافي ربح الفترة
		ربحية السهم:
٠,٤٣	٠,٤١	٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقاً لربح الفترة العائد إلى المساهمين في المجموعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م**  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	
مراجعة	(غير مراجعة)	
١٧,١١٨,٩٥٠	١٦,٢٥٢,٤١٦	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		<u>البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة</u>
٨٣٢,٥٠٠	(٦٠٤,٩٥٠)	(خسائر) أرباح إكتوارية من إعادة قياس مكافأه نهاية الخدمة للموظفين
٨٣٢,٥٠٠	(٦٠٤,٩٥٠)	اجمالي البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح والخسارة
٨٣٢,٥٠٠	(٦٠٤,٩٥٠)	( الخسارة ) / الدخل الشامل الاخر للفترة
١٧,٩٥١,٤٥٠	١٥,٦٤٧,٤٦٦	اجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة عطاء التعليمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المخصصة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة الإصدار	رأس المال	
٧٢٥,٠١٣,٢٩٩	١٠٠,١٣٠,٩١٩	١٥,٢٨٨,٣٨٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أغسطس ٢٠١٨ م (مراجعة)
١٧,١١٨,٩٥٠	١٧,١١٨,٩٥٠	--	--	--	صافي ربح الفترة
٨٣٢,٥٠٠	٨٣٢,٥٠٠	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
١٧,٩٥١,٤٥٠	١٧,٩٥١,٤٥٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح
٧٢٢,٩٦٤,٧٤٩	٩٨,٠٨٢,٣٦٩	١٥,٢٨٨,٣٨٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م
٧٤٦,٥٤٦,٢٧٤	١١٣,٣٨٩,٣٨٢	٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أغسطس ٢٠١٩ م (مراجعة)
(٢٧,٨٦٩,٧٧٥)	(٢٧,٨٦٩,٧٧٥)	--	--	--	أثر التغير في السياسة المحاسبية (إيضاح ٤)
٧١٨,٦٧٦,٤٩٩	٨٥,٥١٩,٦٠٧	٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المعدل كما في ١ أغسطس ٢٠١٩ م
١٦,٢٥٢,٤١٦	١٦,٢٥٢,٤١٦	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٦٠٤,٩٥٠)	(٦٠٤,٩٥٠)	--	--	--	خسائر الدخل الشامل الأخر
١٥,٦٤٧,٤٦٦	١٥,٦٤٧,٤٦٦	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٣٤,٣٢٣,٩٦٥	١٠١,١٦٧,٠٧٣	٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المخصصة.



**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م**  
**(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
١٧,٥١٨,٩٥٠	١٦,٦٧٠,٧٠٦	<b>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لـ:
٤,٠٩٧,٧٩٦	٤,٣٥١,١٠١	استهلاك واستنفاد
--	٥,٥٦٦,٩٤٩	استهلاك حق استخدام موجودات
١,٨٦١,٩٠١	٢,٠٧١,٥٩٤	الهبوط في قيمة الذمم المدينة
٢,٧٥٦,١٣٩	٦,٢٨٥,٨٤٨	تكاليف تمويل
١,٢٣٠,٥٠٠	١,٠٨٤,٣٥٠	مخصص منافع الموظفين
٢٧,٤٦٥,٢٨٦	٣٦,٠٣٠,٥٤٨	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
١٦٦,٦٩٥	٥,٦٦٦	المخزون
(١٠,٨٧٣,٩٧١)	(١٠,٩٢٥,٧٥٣)	ذمم مدينة
(٢,٨٧٥,٠٣٣)	١٠,١٢٣,٨٠٣	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧٥,١٥١)	(١,٦٧٩,١٥٦)	ذمم دائنة
٤٤,٤٣١,٢٥٦	٥٤,٤٧٩,١٣٢	إيرادات مستلمة مقدماً
٣,٨٣٨,١٣٢	(٣,٩٤٩,٥٨٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٧٣١,٥٢٧)	٣٧٧,٠١٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥٩,١٤٥,٦٨٧	٨٤,٤٦١,٦٧٠	<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(٩١٦,٧٠٠)	(١,٨١٧,٥٩٨)	منافع الموظفين المسددة
(١,٧٥٣,٣٦٦)	(٣,٦٤٤,٥٠٦)	تكاليف تمويل المدفوعة
٥٦,٤٧٥,٦٢١	٧٨,٩٩٩,٥٦٦	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٩,٩٥٦,٢٤٨)	(٥,٠٩١,٧٧٩)	إضافات ممتلكات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٩,٩٥٦,٢٤٨)	(٥,٠٩١,٧٧٩)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢٨٩,٠٢٠	١٦٦,٧١٦	محصل من تمويل طويل الأجل
(١٤,٥٦٥,٩٢٨)	(٢٧,٣٤٦,٤٠٥)	مسدد الى تمويل طويل الأجل
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	توزيعات الأرباح المدفوعة
--	(٣,٧٤٨,٢٩٤)	التزامات عقود التأجير المدفوعة
(٣٤,٢٧٦,٩٠٨)	(٣٠,٩٢٧,٩٨٣)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
١٢,٢٤٢,٤٦٥	٤٢,٩٧٩,٨٠٤	<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>
١٠,١٧١,٠١٩	٧,٠٥٣,٣١٦	النقد وما في حكمه أول السنة
٢٢,٤١٣,٤٨٤	٥٠,٠٣٣,١٢٠	<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
		<b>خلال الفترة نشأت المعاملات غير النقدية التالية:</b>
٤٩,٠٠٩,٢٠٢	٨٠,٦٤٩,٨٩٠	محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
--	٢٢٦,٦٥١,٤٦٠	حق استخدام موجودات مقابل التزامات عقود الايجار
--	١,٥٧٠,٨٨٠	محول من مشروعات تحت التنفيذ الى أصول غير ملموسة
٨٣٢,٥٠٠	(٦٠٤,٩٥٠)	(خسائر) أرباح إكتوارية من إعادة قياس مكافاه نهاية الخدمة للموظفين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م**  
**(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 ١٤٢٤ هـ الموافق ١١ مايو ٢٠٠٣ م، كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٧١/ق) بتاريخ ١٠ ربيع الأول ١٤٣١ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٠ م. بتاريخ ٢٩ ذي القعدة ١٤٤٠ هـ الموافق ٣١ يوليو ٢٠١٩ م تم ادراج وبدء التداول بأسهم الشركة في السوق المالي السعودي (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 الأساسي للشركة.

تزاول الشركة نشاطها من خلال فروعها وهي كما يلي:

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

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"):

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

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م**  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**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 المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات 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 خلاف ذلك.

**أسس القياس**

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء، التزامات منافع الموظفين والتي تم اثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الأنتمان المخططة، و باستخدام 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 المشاركون 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 بيعها 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 التي يمكن إدراكها وتقليل استخدام المدخلات التي لا يمكن 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) .

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م**  
**(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**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 المدخلات 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 الإلتزام 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 الثلاثة أشهر هذه لا تعكس بالضرورة مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة حيث أن نشاط المجموعة وإيراداتها ومصروفاتها تتأثر بعدة عوامل منها تسجيل وإنسحابات الطلاب خلال العام الأمر الذي يؤدي لبعض التغير في إيرادات المجموعة من ربع لآخر نتيجة لذلك ، بالإضافة إلى المصروفات التشغيلية التي تختلف أيضاً من فتره لأخرى خلال العام بسبب المواسم والأجازات الصيفية ، وتنعكس هذه التغيرات 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. التغييرات 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 استخدام أصل محدد لفترة من الزمان نظير مقابل مالي. ولتقييم نقل حق السيطرة تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العميل يتمتع طوال فترة الاستخدام بكل مما يلي:

- أ- 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 مبدئياً بالتكلفة، مطروحاً منه الاستهلاك المتراكم

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م**  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤. التغييرات في السياسات المحاسبية – (يتبع)**

وخسائر انخفاض القيمة ويتم تسويته لأي عملية إعادة قياس للالتزامات الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الأصول على المبلغ الأولي للالتزامات 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، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر لحق استخدام الأصول استناداً إلى مدة العقد.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً 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 الدفترى ليعكس معدل الفائدة على التزام عقد الإيجار؛

(ب) تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار؛ و

(ج) إعادة قياس المبلغ الدفترى 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 شهراً 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.

**كموَجِر**

عندما تكون المجموعة موَجِر، 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 للموَجِر بواسطة المستأجر أو طرف ذي علاقة بالمستأجر أو طرف ثالث ليس له علاقة بالموَجِر له القدرة المالية للوفاء بالالتزامات بموجب الضمان؛ و

(د) سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

شركة عطاء التعليمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩م  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٤. التغيرات في السياسات المحاسبية – (يتبع)

وعند 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 الأولي 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 تشغيلياً قد هبطت قيمته والمحاسبة عن أي خسائر هبوط يتم تحديدها.

عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، 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 "الإيرادات الأخرى".

السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر في الفترة المقارنة لا تختلف عن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦. ومع ذلك، عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، 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 الأولي للمعيار في ١ أغسطس ٢٠١٩م. بموجب هذه الطريقة، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلي فإنه يتم قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في تاريخ التطبيق الأولي؛ ويتم قياس الأصل الناتج "حق استخدام" بالقيمة الدفترية لحق استخدام الأصل والتي تمثل القيمة الدفترية لإلتزام الإيجار في تاريخ التطبيق الأولي ويتم 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 أيضاً 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 سابقاً 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 ووفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، أعترفت المجموعة بحق استخدام الأصول والتزامات الأصول المؤجرة ضمن قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٤. التغييرات 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:

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

٢٣٢,٢١٨,٤٠٩	موجودات مثبتة خلال الفترة
(٥,٥٦٦,٩٤٩)	الاستهلاك المحمل للفترة
<u>٢٢٦,٦٥١,٤٦٠</u>	<b>الرصيد في نهاية الفترة</b>

٢٧,٥٣٢,٥٨٧	مطلوبات عقود الإيجار المدرجة في قائمة
٢١٩,٣٥٨,٤٥٥	المركز المالي كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
<u>٢٤٦,٨٩١,٠٤٢</u>	متداولة
	غير متداولة
	التزامات عقود الإيجار بموجب حق استخدام الموجودات

**المبالغ المسجلة في قائمة الربح أو الخسارة**

٥,٥٦٦,٩٤٩	استهلاك حق استخدام الموجودات
<u>٢,٦٤٦,٧٩٥</u>	مصروفات فوائد لالتزامات عقود إيجار

**تسوية التزام الإيجار**

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

٢٥٠,٦٣٩,٣٣٦	الحد الأدنى لدفعات الإيجار كما في ١ أغسطس ٢٠١٩ م
(٣,٧٤٨,٢٩٤)	المسدد خلال الفترة
<u>٢٤٦,٨٩١,٠٤٢</u>	<b>إجمالي التزامات الإيجار كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م</b>

شركة عطاء التعليمية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥. ممتلكات ومعدات

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	اثاث ومفروشات	وسائل نقل وانتقال	معدات وأجهزة كهربائية	مباني وإنشاءات	أراضي
٦٤٣,٤٤٣,٧٢٣	١١٥,٣٣٨,٦٥٢	٤١,٣٦١,٩٩٥	٢٩,٥٤٦,٦١٦	٣١,٥١٨,٣١٣	٢٤٨,٤٨٧,٢٧٥	١٧٧,١٩٠,٨٧٢
٢٢,٤٦٤,٩٧٦	١٦,٥٣٦,٥٠٢	٢,٧٢٠,١٨١	--	١,٧٨٦,٦٩٦	١,٤٢١,٥٩٧	--
--	(٤٩,١٤٩,٢٠٢)	--	--	٥٣٦,٥٣٣	٤٨,٦١٢,٦٦٩	--
(٣٨,٩٩٦,٨٧٥)	--	--	--	--	(١٦,٦١٦,٣٧٥)	(٢٢,٣٨٠,٥٠٠)
(٦٠,٩٣٦)	--	(١٠,٧٧٧)	--	(٥٠,١٥٩)	--	--
٦٢٦,٨٥٠,٨٨٨	٨٢,٧٢٥,٩٥٢	٤٤,٠٧١,٣٩٩	٢٩,٥٤٦,٦١٦	٣٣,٧٩١,٣٨٣	٢٨١,٩٠٥,١٦٦	١٥٤,٨١٠,٣٧٢
٥٠,٩١١,٧٧٩	٢,٨٦٧,٤٥٧	١,١٧٨,٨٧٩	--	٤٢٧,٦٨٦	٦١٧,٧٥٧	--
--	(٨٠,٦٤٩,٨٩٠)	--	--	--	٨٠,٦٤٩,٨٩٠	--
(١,٥٧٠,٨٨٠)	(١,٥٧٠,٨٨٠)	--	--	--	--	--
٦٣٠,٣٧١,٧٨٧	٣,٣٧٢,٦٣٩	٤٥,٢٥٠,٢٧٨	٢٩,٥٤٦,٦١٦	٣٤,٢١٩,٠٦٩	٣٦٣,١٧٢,٨١٣	١٥٤,٨١٠,٣٧٢
١٠٩,٦٠١,٠٤٥	--	٢٩,٣٨١,٦٢١	٢٦,٥٥١,٢١٣	٢٢,٧١٥,٩٣٠	٣٠,٩٥٢,٢٨١	--
١٥,٨٩٥,٨٩٣	--	٤,٤٨٢,١٢٣	٦٧٠,٢٣٨	٣,٨٥٧,٣٤١	٦,٨٨٦,١٩١	--
(٩١٢,٤٩٩)	--	--	--	--	(٩١٢,٤٩٩)	--
(٦٠,٩٣٦)	--	(١٠,٧٧٧)	--	(٥٠,١٥٩)	--	--
١٢٤,٥٢٣,٥٠٣	--	٣٣,٨٥٢,٩٦٧	٢٧,٢٢١,٤٥١	٢٦,٥٢٣,١١٢	٣٦,٩٢٥,٩٧٣	--
٤,١٦٨,٨٤٩	--	٩٠٠,٤٥٥	٢٦٧,٤٣٦	٨٧١,٠٩٠	٢,١٢٩,٨٦٨	--
١٢٨,٦٩٢,٣٥٢	--	٣٤,٧٥٣,٤٢٢	٢٧,٤٨٨,٨٨٧	٢٧,٣٩٤,٢٠٢	٣٩,٠٠٥,٨٤١	--
٥٠١,٦٧٩,٤٣٥	٣,٣٧٢,٦٣٩	١٠,٤٩٦,٨٥٦	٢,٠٥٧,٧٢٩	٦,٨٢٤,٨٦٧	٣٢٤,١١٦,٩٧٢	١٥٤,٨١٠,٣٧٢
٥٠٢,٣٢٧,٣٨٥	٨٢,٧٢٥,٩٥٢	١٠,٢١٨,٤٣٢	٢,٣٢٥,١٦٥	٧,٢٦٨,٢٧١	٢٤٤,٩٧٩,١٩٣	١٥٤,٨١٠,٣٧٢

التكاليف

كما في ١ أغسطس ٢٠١٨ م

إضافات خلال السنة

محول من مشروعات تحت التنفيذ

محول الى استثمارات عقارية

استبعادات خلال العام

كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م

إضافات خلال الفترة

محول من مشروعات تحت التنفيذ

محول الى أصول غير ملموسة

كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

الإهلاك المتراكم

كما في ١ أغسطس ٢٠١٨ م

المحمل للسنة

مجمع أهلاك محول الى استثمارات عقارية

مجمع أهلاك الاستبعادات

كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م

المحمل للفترة

كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م

كما في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م



**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م**  
**(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**٥- ممتلكات ومعدات - (يتبع)**

- كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م تتمثل مشروعات تحت التنفيذ البالغ قيمتها ٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ يوليو ٢٠١٩ م: ٨٢,٧ مليون ريال سعودي) في مشروع بناء ملحق للمجمع التعليمي الواقع بحي الازدهار.
- قامت المجموعة برسملة تكلفة الاقتراض بمبلغ صفر ريال سعودي خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م ومبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م.

**٦. أصول غير ملموسة**

الإجمالي	برامج حاسب ألي	الشهرة	
٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	--	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م
٣٧٧,٩٧٠,٠٤٩	١,٥٧٠,٨٨٠	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
<b>الإطفاء:</b>			
--	--	--	في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م
٩٨,٧١٦	٩٨,٧١٦	--	المحمل خلال الفترة
٩٨,٧١٦	٩٨,٧١٦	--	في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
<b>صافي القيمة الدفترية:</b>			
٣٧٧,٨٧١,٣٣٣	١,٤٧٢,١٦٤	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	--	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	في ٣١ يوليو ٢٠١٩ م

**٧. قروض طويلة الأجل**

تتمثل القروض طويلة الأجل فيما يلي:

**قرض وزارة المالية**

١-٧ بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥ م 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 ٢٠٢٧ م. 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 سعودي والأرض الواقعة بحي السلام بمبلغ ٢٠,٠٩٩ مليون ريال سعودي.

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

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

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٧. قروض طويلة الأجل - (يتبع)**

وفيما يلي بيان القيمة الحالية للقروض الممنوحة من وزارة المالية:

إجمالي القروض في نهاية الفترة / السنة	
١٧,١٣٤,٢٠٠	١٥,٢٣٠,٤٠٠
<b>يخصم: مصروفات تمويلية مؤجلة</b>	
الرصيد في بداية الفترة / السنة	
(٣,٥٩٦,٤٧٧)	(٢,٩٧٨,٨١٣)
٦١٧,٦٦٤	١٤١,٥٥٤
مصاريف تمويلية عن الفترة / السنة	
(٢,٩٧٨,٨١٣)	(٢,٨٣٧,٢٥٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
١٤,١٥٥,٣٨٧	١٢,٣٩٣,١٤١
القيمة الحالية للقروض في نهاية الفترة / السنة	

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

٢-٧ بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠١٤ م 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 آخر قسط للقرض بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٩ 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 % و تم سداد الأقساط بالكامل .

**الضمانات**

هذا التسهيل مضمون بموجب سند لأمر بكامل قيمة التمويل وكفالة غرم وأداء تضامنية وضمونات عينية تتمثل في افراغ صك أرض مجمع المنصورة وأرض المبنى الإداري لفرع الروابي.

٣-٧ بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥ م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية بإجمالي قيمة ١٤٠ مليون ريال سعودي لتمويل أعمال المقاولات والإنشاءات اللازمة لبناء المجمع التعليمي بحي أشبيليا. يتم سداد التسهيل على أقساط نصف سنوية بعد فترة السماح المقدرة بستين 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).

٤-٧ بتاريخ ١٧ ذو الحجة ١٤٣٦ هـ الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م أبرمت المجموعة لإحاقاً لاتفاقية التسهيلات الائتمانية طويلة الأجل مع أحد البنوك المحلية المؤرخة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٤ م بمبلغ إجمالي ٢٩,٦ مليون ريال سعودي. لتمويل ٨٠٪ من شراء المبنى الإداري بطريق عثمان بن عفان بحي الأزدهار. 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 افراغ الأرض المشتراة وما عليها البالغ قيمتها ٣٧ مليون ريال سعودي.

٥-٧ بتاريخ ٩ شعبان ١٤٣٧ هـ الموافق ١٦ مايو ٢٠١٦ م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ إجمالي ٣٠ مليون ريال سعودي لتمويل دعم راس المال العامل. استخدمت المجموعة منه ١٥ مليون ريال سعودي ويتم السداد بعد ٦ أشهر من تاريخ الحصول على التسهيل ويستحق اخر قسط بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠١٩ 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 بسندات لأمر بكامل قيمة التمويل المتاح للمجموعة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي.

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م**  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٧. قروض طويلة الأجل - (يتبع)**

٦-٧ بتاريخ ٩ جمادى الآخر ١٤٣٨ هـ الموافق ٨ مارس ٢٠١٧ م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مع أحد البنوك المحلية بمبلغ إجمالي ٢٠ مليون ريال سعودي لتمويل دعم رأس 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. 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%.

٧-٧ بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٩ م أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل مع أحد البنوك المحلية بدون ضمان بمبلغ إجمالي ١٥ مليون ريال سعودي لتمويل دعم رأس 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.

وفيما يلي بيان بحركة القروض من البنوك المحلية كما في:

٣١ يوليو ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
١٨٨,١٥٢,٩٠٥	١٦٦,٦١٤,٠١٠
٨٦,٠١٥,٥٢٥	١٦٦,٧١٦
(١٠٧,٥٥٤,٤٢٠)	(٢٥,٤٤٢,٦٠٥)
<u>١٦٦,٦١٤,٠١٠</u>	<u>١٤١,٣٣٨,١٢١</u>
٣١ يوليو ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
٩٧,٢٤٠,٥٧٧	٨٥,٧٤٧,٢٣٣
٨٣,٥٢٨,٨٢٠	٦٧,٩٨٤,٠٢٩
<u>١٨٠,٧٦٩,٣٩٧</u>	<u>١٥٣,٧٣١,٢٦٢</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة

تمويل تم الحصول عليه خلال الفترة / السنة

المسدد خلال الفترة / السنة

إجمالي القروض من البنوك المحلية

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

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل \*

الجزء الغير المتداول من قروض طويل الأجل \*

\* يتضمن قرض وزارة المالية

**٨. إيرادات منح حكومية مؤجلة**

٣١ يوليو ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م
٣,٥٩٦,٤٧٧	٢,٩٧٨,٨١٣
(٦١٧,٦٦٤)	(١٤١,٥٥٤)
<u>٢,٩٧٨,٨١٣</u>	<u>٢,٨٣٧,٢٥٩</u>
٥٦٦,٢١٥	٥٥٢,٨٤٠
<u>٢,٤١٢,٥٩٨</u>	<u>٢,٢٨٤,٤١٩</u>

الرصيد في أول الفترة / السنة

الحركة خلال الفترة / السنة

الجزء المتداول من إيرادات منح حكومية مؤجلة

الجزء الغير متداول من إيرادات منح حكومية مؤجلة

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**٩. 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.

٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	
١٧,١١٨,٩٥٠	١٦,٢٥٢,٤١٦	ربح الفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٤٣	٠,٤١	

**١٠. الأدوات المالية**

**١-١٠. الموجودات المالية**

٣١ يوليو ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	
٥٥,٦٧٠,٩١٤	٦٤,٥٢٥,٠٧٣	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:
٧,٠٥٣,٣١٦	٥٠,٠٣٣,١٢٠	ذمم مدينة
٦٢,٧٢٤,٢٣٠	١١٤,٥٥٨,١٩٣	النقد وما في حكمه
		إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

**٢-١٠. المطلوبات المالية**

٣١ يوليو ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	
١٨٠,٧٦٩,٣٩٧	١٥٣,٧٣١,٢٦٢	مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة:
٣,٠١٨,٧٤٠	١,٣٣٩,٥٨٤	قروض
١٨٣,٧٨٨,١٣٧	١٥٥,٠٧٠,٨٤٦	ذمم دائنة
		إجمالي المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
١٠٠,٢٥٩,٣١٧	٨٧,٠٨٦,٨١٧	الجزء المتداول من المطلوبات المالية
٨٣,٥٢٨,٨٢٠	٦٧,٩٨٤,٠٢٩	الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية
١٨٣,٧٨٨,١٣٧	١٥٥,٠٧٠,٨٤٦	إجمالي المطلوبات المالية

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

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م**  
**(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)**

**١١- الأطراف ذات العلاقة**

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

٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
٣,٨٣٨,١٣٠	١,٩٣٧,٧٩٦	عقود إيجار	مساهم وعضو مجلس إدارة	د. أحمد بن ناصر المتعب
٤,٩٩١,٠٢١	١,٦٠٢,٩٢١	خدمات مقاولات	مساهم بالشركة	شركة القصبى للمقاولات المحدودة*
- ولقد بلغت الأرصدة عن المعاملات أعلاه مايلي:				
٣١ يوليو ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م			
٥,٩٩٣,٠٣٢	٢,٠٤٣,٤٤٣			د. أحمد بن ناصر المتعب
٣,٦٧٦,٥٩٢	٥,٢٧٩,٥١٤			شركة القصبى للمقاولات المحدودة*

\* تم تصنيف الرصيد المستحق إلى شركة القصبى للمقاولات المحدودة والمبالغ ٥,٢٧٩,٥١٤ ريال سعودي كما يلي:

(٣,٩٨٢,١٤٩) ريال سعودي قيمة الـ ٥٪ ضمان حسن التنفيذ - ضمن المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى.  
(١,٥٢٦,٥٩٤) ريال سعودي قيمة أعمال مقاولات مستحقة - ضمن المستحقات والأرصدة الدائنة الأخرى.  
٢٢٩,٢٢٩ ريال سعودي دفعة مقدمة - ضمن دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى.

**تعويضات الإدارة العليا**

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

٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	
٢,٦١٤,٦٨٠	٢,٩٨٩,٦٨٠	الرواتب والتعويضات
١,٨٥٣,١٣٤	١,٨٣٠,١٠٢	مكافأة نهاية الخدمة ومزايا موظفين
٤,٤٦٧,٨١٤	٤,٨١٩,٧٨٢	

**١٢- التقارير القطاعية**

تتركز إيرادات المجموعة البالغة ٨١,١ مليون ريال سعودي في إيرادات رسوم دراسية وهي تمثل ١٠٠٪ من إجمالي إيرادات الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م (الفترة المالية المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م: ٧٧,٥ مليون ريال سعودي) وبالتالي فإن كافة موجودات ومطلوبات المجموعة مخصصة لقطاع الدراسة.

شركة عطاء التعليمية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢-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 مبنية أدناه هي التي يتم رفعها بانتظام إلى صانعي القرارات التشغيلية بالشركة وبيانها كالآتي:

- \* المدارس الأهلية
- \* المدارس العالمية
- \* المدارس الهندية
- \* المدارس الفرنسية

كما في الفترة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

المجموع	المدارس الفرنسية	المدارس الهندية	المدارس العالمية	المدارس الأهلية	
٨١,١١٠,١٢٤	٢,٣٠٧,٢٣٠	٧,٣٧٧,٨٧٩	٢١,٥٣٢,٦٢٢	٤٩,٨٩٢,٣٩٣	الإيرادات
(٥٥,٥٨٤,٦٩٦)	(١,٧١٥,١٣٩)	(٧,٤١٢,٢٦٢)	(١٣,٦٠٠,٨٧٧)	(٣٢,٨٥٦,٤١٨)	تكلفة الإيرادات
٢٥,٥٢٥,٤٢٨	٥٩٢,٠٩١	(٣٤,٣٨٣)	٧,٩٣١,٧٤٥	١٧,٠٣٥,٩٧٥	مجمد الربح / (الخسارة)
٥٠١,٦٧٩,٤٣٥	١,٦٣٢,٩٦٦	٨,١٩٤,٧٣٦	٨٧,٧٣٤,٥٠٨	٤٠٤,١١٧,٢٢٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,١٦٨,٨٤٩	١٢٠,٤١٠	٣٩٢,٠٥٣	٣٢٦,٨٤١	٣,٣٢٩,٥٤٥	إهلاك

كما في الفترة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م

المجموع	المدارس الفرنسية	المدارس الهندية	المدارس العالمية	المدارس الأهلية	
٧٧,٥٢٢,٥٤٣	٢,٢٧٩,١٧٥	٧,٤٧١,٦٩٧	١٩,٤٦٤,٤٧٤	٤٨,٣٠٧,١٩٧	الإيرادات
(٥٤,٦٢٦,٤٥٧)	(١,٦٦٤,٧٦٤)	(٧,٦٧٨,٦٢٧)	(١٣,٥٦٤,٧٣٩)	(٣١,٧١٨,٣٢٧)	تكلفة الإيرادات
٢٢,٨٩٦,٠٨٦	٦١٤,٤١١	(٢٠٦,٩٣٠)	٥,٨٩٩,٧٣٥	١٦,٥٨٨,٨٧٠	مجمد الربح / (الخسارة)
٥٣٩,٧٠١,١٣٠	١,٩٢٣,٦٣٨	٩,٥٨٥,٥٨٦	٧٤,١٧٥,٦٣٥	٤٥٤,٠١٦,٢٧١	ممتلكات وآلات ومعدات
٤,٠٩٧,٧٩٦	١٠٨,٩٩٠	٤٦٧,٤٢٣	٤٢٧,٥٢٧	٣,٠٩٣,٨٥٦	إهلاك

**شركة عطاء التعليمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م  
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

**١٢. التقارير القطاعية - (يتبع)**

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع صافي ربح الشركة

٣١ أكتوبر ٢٠١٨ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	
٢٢,٨٩٦,٠٨٦	٢٥,٥٢٥,٤٢٨	مجمّل الربح من القطاع المسجل
		<u>المبلغ غير الموزع:</u>
		إيرادات أخرى
٢,٩٠٠,٤٧٠	٣,٥٧٤,٥٩٣	الهبوط في قيمة الذمم المدينة
(١,٨٦١,٩٠١)	(٢,٠٧١,٥٩٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٦٥٩,٥٦٦)	(٤,٠٧١,٨٧٣)	تكاليف التمويل
(٢,٧٥٦,١٣٩)	(٦,٢٨٥,٨٤٨)	إجمالي المبلغ غير الموزع
(٥,٣٧٧,١٣٦)	(٨,٨٥٤,٧٢٢)	الربح قبل الزكاة
١٧,٥١٨,٩٥٠	١٦,٦٧٠,٧٠٦	

**١٣. الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية**

٣١ يوليو ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	
٧٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	خطاب ضمان الغير مغطاه
١,٦٠٠,٠٠٠	--	الارتباطات الرأسمالية - مشروعات تحت التنفيذ
٢,٣٦٠,٠٠٠	٧٦٠,٠٠٠	

**١٤. اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للإصدار بواسطة لجنة المراجعة بتفويض من مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٩ م.