



شركة عطاء التعليمية

ATAA EDUCATIONAL COMPANY

شركة عطاء التعليمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م

مع تقرير فحص المراجع المستقل

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
	تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم الأولية الموحدة الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٢	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة مساهمي/ شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عطاء التعليمية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهما معاً بلفظ "المجموعة") كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م والقائمة الأولية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك 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. وبعد 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 نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم 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.

أخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر، والذي أبدى رأي غير معدل في تقريره بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠م.



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٧٧)
الرياض، المملكة العربية السعودية
التاريخ: ٢٤ ربيع الثاني ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٩ ديسمبر ٢٠٢٠م

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٤٩٩,٥٨٣,٧٥٨	٤٩٧,٢٧٢,٢٠٧	٤	ممتلكات ومعدات
٣٧,٧٥٢,٠٤٩	٣٧,٦٦٨,٣٨٣	٥	عقارات استثمارية
٣٧٧,٥٧٧,٣٢٩	٣٧٧,٤٧٨,٣٤٣	٦	موجودات غير ملموسة
٢٥٩,٠٢٨,٩٤٢	٢٥٢,٠١٠,٨٩٤	٧	حق استخدام موجودات
١,١٧٣,٩٤٢,٠٧٨	١,١٦٤,٤٢٩,٨٢٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٠٣,٤٥٢	١,٥٨٨,٤٩٥		مخزون
٧٦,٩٢٤,٦٣٦	٦٠,١٢٤,٩٨٧	٨	ذمم مدينة
١٤,٥٢٦,٤٢٩	٢٢,٧٣٩,٥٣٣		دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٣٩٤,٣٨٣	١٨,٣٠٦,٢٦٩		النقد وما في حكمه
٩٤,٦٤٨,٩٠٠	١٠٢,٧٥٩,٢٨٤		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٦٨,٥٩٠,٩٧٨	١,٢٦٧,١٨٩,١١١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	١-٩	علاوة إصدار
٣١,١٤٢,٨٠٠	٣١,١٤٢,٨٠٠	١٠	احتياطي نظامي
(٦,٣١٣,٦٧٨)	(٦,١٦١,٤٧٢)		احتياطي إكتواري
١١٤,٦٢٥,٧٩٧	١١٩,٥٤٢,٥٨٤		أرباح مبقاة
٧٤٩,٠٤٨,٩١٩	٧٥٤,١١٧,٩١٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٢٥٧,٨٩٠,٧٣٧	٢٥٤,٣٨٠,٤٤٠	٧	مطلوبات عقود الإيجار بموجب حق استخدام الموجودات
٤١,٤٢٦,٨٥٥	٣١,٧٨٧,٣٢٣	١١	قروض
١,٨٩٩,٨٨١	١,٧٨٥,٦١٤	١٢	إيرادات منح حكومية مؤجلة
٣٣,٣٦٣,٥١٠	٣٣,٧٥٤,٠١٥		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٣٣٤,٥٨٠,٩٨٣	٣٢١,٧٠٧,٣٩٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١١٥,٩٠٣,٢٩٩	٩٥,٧٧٤,٠٣٢	١١	قروض
٥,٤٤٨,٣٨٤	٣٥,٨٣٤,٤٥٨		إيرادات مستلمة مقدماً
٥,٠٥٠,٠٢٢	٣,٤٤٦,٨٣٨		ذمم دائنة
٥١٢,٧١٢	٤٩٨,٨٠١	١٢	إيرادات منح حكومية مؤجلة
٢٣,٧٧٦,٢٨٨	٢٠,٢٩٥,١٦٢		مستحقات وذمم دائنة أخرى
١,٨١٠,٢٤١	٢,٠٨٥,٧٠٧	٢-١٣	مخصص الزكاة
٢٣,٣٢٠,٢٦٨	٢١,٥٣١,٩٧٦	٧	مطلوبات عقود الإيجار بموجب حق استخدام الموجودات
٩,١٣٩,٨٦٢	١١,٨٩٦,٨٣٣	١-١٤	مستحق إلى طرف ذو علاقة
١٨٤,٩٦١,٠٧٦	١٩١,٣٦٣,٨٠٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥١٩,٥٤٢,٠٥٩	٥١٣,٠٧١,١٩٩		إجمالي المطلوبات
١,٢٦٨,٥٩٠,٩٧٨	١,٢٦٧,١٨٩,١١١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

طارق بن عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي

إبراهيم التركي

المدير المالي

عادل نادر

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م (غير مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	إيضاح	
٨١,١١٠,١٢٤	٦١,٢٢٦,٠٨٧		الإيرادات
(٥٥,٥٨٤,٦٩٦)	(٤٧,٥١٧,٧٩٢)		تكلفة الإيرادات
٢٥,٥٢٥,٤٢٨	١٣,٧٠٨,٢٩٥		مجمول الدخل
(٤,٩٥٠,٤٤٩)	(٤,٨٨٩,٨٩١)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٠٧١,٥٩٤)	(٩٥٨,١٥٩)		الهبوط في قيمة الذمم المدينة
٣,٥٧٤,٥٩٣	١,٩٩٨,٦١١	١٥	إيرادات أخرى
٢٢,٠٧٧,٩٧٨	٩,٨٥٨,٨٥٦		الدخل من التشغيل
(٥,٤٠٧,٢٧٢)	(٤,٦٦٦,٦٠٣)	١٦	تكاليف التمويل
١٦,٦٧٠,٧٠٦	٥,١٩٢,٢٥٣		صافي دخل الفترة قبل الزكاة
(٤١٨,٢٩٠)	(٢٧٥,٤٦٦)	٢-١٣	الزكاة
١٦,٢٥٢,٤١٦	٤,٩١٦,٧٨٧		صافي دخل الفترة
			ربحية السهم:
٠,٤١	٠,١٢	١٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة وفقاً لدخل الفترة العائد إلى المساهمين في المجموعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة

طارق بن عثمان القصبي

الرئيس التنفيذي

إبراهيم التركي

المدير المالي

عادل نادر

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٣١ أكتوبر ٢٠١٩م (غير مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	إيضاح
١٦,٢٥٢,٤١٦	٤,٩١٦,٧٨٧	صافي دخل الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن قائمة الربح أو الخسارة:
(٦٠٤,٩٥٠)	١٥٢,٢٠٦	أرباح / (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٦٤٧,٤٦٦	٥,٠٦٨,٩٩٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة طارق بن عثمان القصبي	الرئيس التنفيذي إبراهيم التركي	المدير المالي عادل نادر
---	-----------------------------------	----------------------------

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي إكتواري	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال
٧١٨,٦٧٦,٤٩٩	٨٤,٦٨٧,١٠٧	٨٣٢,٥٠٠	٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٦,٢٥٢,٤١٦	١٦,٢٥٢,٤١٦	-	-	-	-
(٦٠٤,٩٥٠)	-	(٦٠٤,٩٥٠)	-	-	-
٧٣٤,٣٢٣,٩٦٥	١٠٠,٩٣٩,٥٢٣	٢٢٧,٥٥٠	٢٣,٥٦٢,٨٩٢	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧٤٩,٠٤٨,٩١٩	١١٤,٢٢٥,٧٩٧	(٦,٣١٣,٦٧٨)	٣١,١٤٢,٨٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,٩١٦,٧٨٧	٤,٩١٦,٧٨٧	-	-	-	-
١٥٢,٢٠٦	-	١٥٢,٢٠٦	-	-	-
٧٥٤,١١٧,٩١٢	١١٩,٥٤٢,٥٨٤	(٦,١٦١,٤٧٢)	٣١,١٤٢,٨٠٠	٢٠٩,٥٩٤,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
الرصيد كما في ٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
الرصيد في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

المدير المالي

عادل نادر

الرئيس التنفيذي

إبراهيم التركي

رئيس مجلس الإدارة

طارق بن عثمان القصبي

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م (غير مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	إيضاح	
١٦,٦٧٠,٧٠٦	٥,١٩٢,٢٥٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي دخل الفترة قبل الزكاة
			التعديلات لـ:
٤,١٦٨,٨٤٩	٤,٠٠٦,١٦٤	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٨٣,٥٣٦	٨٣,٦٦٦	٥	استهلاك عقارات إستثمارية
٩٨,٧١٦	٩٨,٩٨٦	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥,٥٦٦,٩٤٩	٧,٠١٨,٠٤٨	٧	استهلاك حق استخدام موجودات
-	(٢٠,٧٣١)		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٢,٠٧١,٥٩٤	٩٥٨,١٥٩	١-٨	الهبوط في قيمة الذمم المدينة
٦,٢٨٥,٨٤٨	٤,٦٦٦,٦٠٣	١٦	تكاليف التمويل
١,٠٨٤,٣٥٠	١,٦٨٩,٥٦٤		مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٣٦,٠٣٠,٥٤٨	٢٣,٦٩٢,٧١٢		
٥,٦٦٦	(٧٨٥,٠٤٣)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٠,٩٢٥,٧٥٣)	١٥,٨٤١,٤٩٠		المخزون
١٠,١٢٣,٨٠٣	(٨,٢١٣,١٠٤)		ذمم مدينة
(١,٦٧٩,١٥٦)	(١,٦٠٣,١٨٤)		دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٥٤,٤٧٩,١٣٢	٣٠,٣٨٦,٠٧٤		ذمم دائنة
(٣,٩٤٩,٥٨٩)	٢,٧٥٦,٩٧١		إيرادات مستلمة مقدماً
٣٧٧,٠١٩	(٣,٤٨١,١٢٦)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٤,٤٦١,٦٧٠	٥٨,٥٩٤,٧٩٠		مستحقات وذمم دائنة أخرى
(١,٨١٧,٥٩٨)	(١,١٤٦,٨٥٣)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٤٤,٥٠٦)	(٢,٢٦١,١٢٩)		مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
٧٨,٩٩٩,٥٦٦	٥٥,١٨٦,٨٠٨		تكاليف التمويل المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥,٠٩١,٧٧٩)	(١,٦٩٦,٣٨٢)	٤	إضافات ممتلكات ومعدات
-	٢٢,٥٠٠		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٠٩١,٧٧٩)	(١,٦٧٣,٨٨٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦٦,٧١٦	١٣,٢٨٨,٨٨٨	٢-١١	محصل من قروض
(٢٧,٣٤٦,٤٠٥)	(٤٢,٧٤٧,٦٣٤)	٢-١١/١-١١	مسدد إلى قروض
(٣,٧٤٨,٢٩٤)	(٨,١٤٢,٢٩٤)		التزامات عقود التأجير المدفوعة
(٣٠,٩٢٧,٩٨٣)	(٣٧,٦٠١,٠٤٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٢,٩٧٩,٨٠٤	١٥,٩١١,٨٨٦		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧,٠٥٣,٣١٦	٢,٣٩٤,٣٨٣		النقد وما في حكمه أول الفترة
٥٠,٠٣٣,١٢٠	١٨,٣٠٦,٢٦٩		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
٨٠,٦٤٩,٨٩٠	٢,٢٨٨,٩٥٣	٤	محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
٢٢٦,٦٥١,٤٦٠	-		حق استخدام موجودات مقابل التزامات عقود الأيجار
١,٥٧٠,٨٨٠	-	٤	محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة
(٦٠٤,٩٥٠)	١٥٢,٢٠٦		أرباح / (خسائر) إكتوارية من إعادة قياس مكافأة نهاية الخدمة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي
طارق بن عثمان القصيبي	إبراهيم التركي	عادل نادر

Handwritten signatures and stamps of the board members and financial manager.

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط

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

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إنشاء وتملك وإدارة وتشغيل وتأسيس المدارس الأهلية والعالمية (رياض الأطفال، ابتدائي، متوسط، ثانوي) للبنين والبنات (عام وتحفيظ) والكليات والجامعات في المملكة العربية السعودية وخارجها، إقامة وإدارة وصيانة مراكز التدريب، شراء مدارس ومنشآت تعليمية وتدريبية قائمة وتطويرها وإدارتها، تملك وإدارة وتشغيل المعاهد التعليمية والتدريبية، تملك وإدارة مراكز التدريب المهني، إنشاء وتملك وإدارة مدارس التربية الخاصة. وتمارس الشركة أنشطتها وفق الأنظمة المتبعة وبعد الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المختصة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
صندوق بريد ٨٧٥٢٧
الرياض ١١٦٥٢
المملكة العربية السعودية

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفروعها والآتي بيانها:

رقم السجل التجاري	اسم الفرع
١٠١٠٣٦٢١٩٩	مدارس الرواد (فرع الأزدهار)
١٠١٠٢٧٥٩٧٨	مدارس الرواد (فرع الروابي)
١٠١٠٣٩٧٥٠٠	مدارس الرواد (فرع المنصورة)
١٠١٠٢٠٣٢٥٨	مدارس الرواد الأهلية (فرع الروضة)
١٠١٠٤٦٩٧٢٦	مدارس الرواد (فرع أشبيلية)
١٠١٠٤٥٠٨٥٤	مدارس رواد أشبيلية العالمية فرع شركة عطاء
١٠١٠١٩٢٥٤٠	مدارس الفكر الأهلية
١٠١٠١٩٢٥٤١	مدارس الشرق الأوسط العالمية
١٠١٠٢٥٠٧٩٨	مدارس الشرق الأوسط الجديدة العالمية
١٠١٠٣٥٢٠٠٨	مدارس الشرق الأوسط الحديثة العالمية
١٠١٠١٩٦٩١٩	مدارس السليمانية العالمية الأهلية
١٠١٠٤٥٢١٤٤	فرع شركة عطاء للصيانة والتشغيل

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حسابات الشركة وفروعها وكذا الشركات التابعة التالية التي تمتلك المجموعة ١٠٠٪ من رأس مالها بشكل مباشر وغير مباشر ("يشار إليهم بـ "المجموعة"):

نسبة الملكية الفعلية		الشكل القانوني	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ يوليو ٢٠٢٠م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م			
١٠٠٪	١٠٠٪	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	شركة النخبة التعليمية (١)
١٠٠٪	١٠٠٪	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	شركة العروبة العالمية للخدمات التعليمية (٢)
١٠٠٪	١٠٠٪	ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	شركة الرواد للخدمات المساندة (٣)

١- الوضع التنظيمي وطبيعة النشاط (تتمة)

(١) شركة النخبة التعليمية ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢٦١ بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ الموافق ١٤ أبريل ٢٠٠٧ م.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تملك المدارس الأهلية لجميع المراحل - روضة / تمهيدي / ابتدائي / متوسط / ثانوي للبنين والبنات وتجارة الجملة والتجزئة في المواد والوسائل التعليمية وتمارس الشركة نشاطها بعد الحصول على التراخيص اللازمة من جهات الاختصاص.

تزاوّل الشركة نشاطها من خلال (فرع الخرج)، وذلك كما يلي:

رقم السجل التجاري

اسم الفرع

١٠١١٠١٠٥٢٥

مدارس النخبة فرع الخرج (الإشراق سابقاً)

(٢) شركة العروبة العالمية للخدمات التعليمية ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٩٨٣٤ بتاريخ ٢٥ ذو الحجة ١٤٢٩ هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٨ م.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في إقامة مدارس المنهج الأمريكي وإقامة وإدارة وتشغيل المدارس العالمية ومعاهد اللغات والترجمة والمراكز التدريبية التربوية والمعاهد والكليات الخاصة ومراكز الحاسب الآلي.

(٣) شركة الرواد للخدمات المساندة ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٩٥٠٠ بتاريخ ١٩/١٩/١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٥/١٢/٢٠١٠ م).

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في المقارنات العامة للمباني وإقامة المدارس وتشغيل المقاصف المدرسية والتجارة في القرطاسية والأثاث ومواد البناء.

بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٩ هـ الموافق ٧ فبراير ٢٠١٨ م قامت الشركة بفتح فرع جديد للشركة وتم تسجيلها بمدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٩٣٩٢٧ ويتمثل النشاط الرئيسي للفرع في الصيانة والتشغيل.

إشارة إلى الأحداث المتعلقة بانتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وتداعياته على قطاعات الأعمال محلياً ودولياً، تلتزم المجموعة بتطبيق ما نصت عليه القرارات الصادرة مؤخراً من قبل الجهات المختصة. اتخذت المجموعة الإجراءات اللازمة لضمان صحة وسلامة العاملين بالمجموعة والمساهمة بالحد من انتشار الوباء، كما تسعى المجموعة إلى الاستفادة من المبادرات والقرارات التي تبنتها وقدمتها حكومة المملكة من أجل التخفيف من الآثار السلبية لكوفيد-١٩ على شركات القطاع الخاص.

تأثرت المجموعة أسوة بالشركات التعليمية الأخرى خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م، نظراً لصعوبة تحديد الفترة الزمنية للوباء، فإنه يصعب على المجموعة حالياً تحديد الأثر المالي للوباء، ومع ذلك، ستستمر المجموعة بمتابعة المستجدات بهذا الشأن وستعكس أي تغيرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

٢- أسس الإعداد والقياس

١-٢ 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 للمحاسبين القانونيين ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠٢٠ م، حيث لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ومع ذلك تذكر السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية للمجموعة.

إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠٢١ م.

٢- أسس الإعداد والقياس (تتمة)

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء، التزامات منافع الموظفين والقروض الممنوح من وزارة المالية فقد تم إثباتهم بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٨,٦٠٤,٥٢٣ ريال سعودي (٣١ يوليو ٢٠٢٠ : ٩٠,٣١٢,١٧٦ ريال سعودي) والتي تعود بشكل رئيسي إلى رصيد القروض ومطلوبات حق الاستخدام والبالغة ٩٥,٧٧٤,٠٣٢ ريال سعودي، ٢١,٥٣١,٩٧٦ ريال سعودي، علي التوالي (٣١ يوليو ٢٠٢٠ م: ١١٥,٩٠٣,٢٩٩ ريال سعودي، ٢٣,٣٢٠,٢٦٨ ريال سعودي، علي التوالي). وعلي الرغم من العجز في رأس المال العامل فإن المجموعة لديها تدفق نقدي تشغيلي بقيمة ٥٥,١٨٦,٨٠٨ ريال سعودي مما يعد مؤشراً علي قدرة المجموعة علي مقابلة التزاماتها عند إستحقاقها، كذلك تعتقد الإدارة بأنها قادرة علي الإستفادة من تسهيلات جديدة إذا تطلب ذلك. وعليه، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة علي أساس مبدأ الإستمرارية، وإستمرار تصنيف القروض وفقاً لشروط السداد الأصلية.

٣-٢ 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 علي خلاف ذلك.

٤-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتكون القوائم المالية الموحدة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في ٣١ يوليو ٢٠٢٠ م. الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر أو يكون لها الحق في الحصول علي عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ويكون لديها القدرة علي التأثير في هذه العائدات من خلال سيطرتها علي الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تسيطر المجموعة علي الشركة المستثمر فيها فقط عندما يكون لدى المجموعة:

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها علي 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 علي السيطرة علي الشركة التابعة وتتوقف هذه السيطرة عندما تفقد المجموعة سيطرتها علي الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المتعلقة بالشركة التابعة التي تم حيازتها أو بيعها خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة علي السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة علي 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 علي القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات 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 علي شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة .

٢- أسس الإعداد والقياس (تتمة)

٢-٤ أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة .
- تستبعد فروق تحويل العملات الأجنبية المترجمة المسجلة في حقوق الملكية .
- تعمل على تحقق القيمة العادلة للمقابل المستلم .
- تعمل على تحقق القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- تعمل على تحقق أي 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 بإجتهادات 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. ومع ذلك، 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.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠٢٠م.

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 ٢٠٢٠م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة بإستثناء أدناه. في الفترة الحالية، تبنت الشركة تفسيراً جديداً صادراً عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يكون طوعياً للتطبيق في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م.

يسمح التعديل للمستأجرين، كوسيلة عملية، بعدم تقييم ما إذا كان تخفيض الإيجار المعين الذي يحدث كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-١٩ هي تعديلات على الإيجار وبدلاً من ذلك حساب تخفيض الإيجار هذه كما لو لم تكن تعديلات على الإيجار. لقد طبقت المجموعة وسيلة عملية لعقود الإيجار بفي بالشروط. يتم الاعتراف بتخفيض الإيجار البالغ ٣٨٠,٠٠٠ ريال سعودي لعقد الإيجار في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة على مدى فترة التخفيض. إيضاح (١٥)

٣-٢ 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 افتراض 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.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية 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).

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 الأولية 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 احتساب 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.

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٤ - ممتلكات ومعدات

		٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)							
٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)		الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	مفروشات	أثاث ومفروشات	وسائل نقل وانتقال	وسائط وأجهزة كهربائية	مباني وإنشاءات	أراضي
٢٢٦,٨٥٠,٨٨٨	٢٢٤,٧٤٥,٩٨٠	٥,١٠٨,٠٨٢	٣٥,٧٦٦,١٦٤	٢٨,٩٤٢,٨٣٢	٣٣,٢٠٣,٤٢١	٣٦٦,٩١٥,١٠٩	١٥٤,٨١٠,٣٧٢		
١٥,١٧٥,٦٦٤	١,٦٦٦,٣٨٢	٧٠٣,٢٤٠	٩٠٨,٧٨٧	-	٨٤,٣٥٥	-	-		
-	-	(٢,٢٨٨,٩٥٣)	-	-	-	٢,٢٨٨,٩٥٣	-		
(١,٥٧٠,٨٨٠)	-	-	-	-	-	-	-		
(١٥,٧٠٩,٢٩٢)	(١٧٤,٧٩٧)	-	(٥٦٠,٩٢٧)	-	(١١٣,٨٧٠)	-	-		
٢٢٤,٧٤٥,٩٨٠	٢٢٥,٧٦٧,٥٦٥	٣,٥٢٢,٣٦٩	٣٦,١٤٠,٢٤	٢٨,٩٤٢,٨٣٢	٣٣,١٧٣,٩٠٦	٣٦٩,٢٠٤,٠٦٢	١٥٤,٨١٠,٣٧٢		
١٢٤,٥٢٣,٥٠٣	١٢٥,١٦٢,٢٢٢	-	٢٦,٤٨١,٨٦٩	٢٧,٣٩٩,٨١٤	٢٥,٨٠٧,٨٠٢	٤٥,٤٧٢,٧٣٧	-		
١٦,٢٧١,٧٠٥	٤,٠٠٦,١٦٤	-	٧١٨,٩٤٢	١٣٥,٥١٧	٩٧٦,٣٤٠	٢,١٧٥,٣٦٥	-		
(١٥,٦٣٢,٩٨٦)	(١٧٣,٠٢٨)	-	(٥٥٩,٢٢٧)	-	(١١٣,٨٠١)	-	-		
١٢٥,١٦٢,٢٢٢	١٢٨,٤٩٥,٣٥٨	-	٢٦,٦٤١,٥٨٤	٢٧,٥٣٥,٣٣١	٢٦,٢٧٠,٣٤١	٤٧,٦٤٨,١٠٢	-		
٤٩٩,٥٨٣,٧٥٨	٤٩٧,٢٧٢,٢٠٧	٣,٥٢٢,٣٦٩	٩,٤٧٢,٤٤٠	١,٤٠٧,٥٠١	٦,٥٠٣,٥٦٥	٣٢١,٥٥٥,٩٦٠	١٥٤,٨١٠,٣٧٢		
		٥,١٠٨,٠٨٢	٩,٢٨٤,٢٩٥	١,٥٤٣,٠١٨	٧,٣٩٥,٦١٩	٣٢١,٤٤٢,٣٧٢	١٥٤,٨١٠,٣٧٢		

التكلفة
في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
محول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة
محول من مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة
ملموسة خلال الفترة / السنة
استيعادات خلال الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة
الإستهلاك المتراكم
في بداية الفترة / السنة
المحتمل للفترة / للسنة
استيعادات الفترة / السنة
في نهاية الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية:
كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
كما في ٣١ يوليو ٢٠٢٠ م

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٤- ممتلكات ومعدات (تتمة)

- كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م توجد بعض الأراضي والمباني البالغ قيمتها ١٣٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ١٣٢,٢ مليون ريال سعودي) كضمان مقابل الحصول على بعض التسهيلات الائتمانية كما هو مبين في إيضاح رقم (١٠)
- تتضمن الممتلكات والمعدات مباني وإنشاءات مقامة على أراضي مستأجرة من كل من جمعيتي البر بالرياض والمركز الخيري لتعليم القرآن وعلومه وتمثل هذه الأراضي ٦٠٪ من مساحة أراضي مدارس الرواد بجمع الإزدهار وقد بلغت صافي القيمة الدفترية لتلك المباني ٤٨٤,٦٩,٣٦ ريال سعودي. وتقضي إتفاقية الإيجار مع جمعية البر بأحقية الجمعية في ٢٠٪ من أي مباني أو توسعات تقوم بها المجموعة على هذه الأراضي المستأجرة وعليه فقد أدرجت كامل قيمة الإضافات والتحسينات التي تمت على المباني والبالغ تكلفتها الإجمالية ٤٨,٨٤٤,٥٥٨ ريال سعودي بما فيها حصة جمعية البر البالغة ١٤,٦٥٣,٣٦٧ ريال سعودي وذلك على اعتبار أن المجموعة تكبدت هذه التكاليف ولها حق الإنتفاع بها بموجب العقد.
- تبلغ القيمة الإيجارية السنوية لجمعية البر بمبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والمركز الخيري لتعليم القرآن وعلومه مبلغ ٢,٧٩٦,٥٨٧ ريال سعودي.
- ينتهي عقد الإيجار مع المركز الخيري لتعليم القرآن وعلومه بتاريخ ١٤٥١/١٢/٣٠ هـ الموافق ٣ مايو ٢٠٣٠ م وتستهلك هذه المباني على العمر الإنتاجي المتوقع والبالغ ٥٠ سنة والذي يتجاوز مدة عقود الإيجار حيث ترى الإدارة في ضوء المعلومات والمعطيات الأخرى المتوفرة لديها أنها قادرة على تجديد عقود الإيجار بما يتلائم مع ظروف واحتياجات النشاط.
- كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م تتمثل مشروعات تحت التنفيذ البالغ قيمتها ٣,٥٢٢,٣٦٩ ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٥,١٠٨,٠٨٢ ريال سعودي) في مشروع بناء ملحق للمجمع التعليمي الواقع بحي الإزدهار وأعمال تطوير المباني.

٥- عقارات استثمارية

٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)			
الإجمالي	الإجمالي	مباني	أراضي	التكلفة
٣٨,٩٩٦,٨٧٥	٣٨,٩٩٦,٨٧٥	١٦,٦١٦,٣٧٥	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٨,٩٩٦,٨٧٥	٣٨,٩٩٦,٨٧٥	١٦,٦١٦,٣٧٥	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٩١٢,٤٩٩	١,٢٤٤,٨٢٦	١,٢٤٤,٨٢٦	-	مجمع الاستهلاك
٣٣٢,٣٢٧	٨٣,٦٦٦	٨٣,٦٦٦	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٢٤٤,٨٢٦	١,٣٢٨,٤٩٢	١,٣٢٨,٤٩٢	-	المحمل للفترة / للسنة
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة
	٣٧,٦٦٨,٣٨٣	١٥,٢٨٧,٨٨٣	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية:
٣٧,٧٥٢,٠٤٩		١٥,٣٧١,٥٤٩	٢٢,٣٨٠,٥٠٠	كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
				كما في ٣١ يوليو ٢٠٢٠ م

(١-٥) هذه الأراضي والمباني مرهونة كضمان مقابل الحصول على بعض التسهيلات الائتمانية كما هو مبين في إيضاح (١١).

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

٦- موجودات غير ملموسة

٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)			
الإجمالي	الإجمالي	برامج حاسب الي	الشهرة *	التكلفة
٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	٣٧٧,٩٧٠,٠٤٩	١,٥٧٠,٨٨٠	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٥٧٠,٨٨٠	-	-	-	المحول من ممتلكات ومعدات
٣٧٧,٩٧٠,٠٤٩	٣٧٧,٩٧٠,٠٤٩	١,٥٧٠,٨٨٠	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	٣٩٢,٧٢٠	٣٩٢,٧٢٠	-	مجمع الإطفاء
٣٩٢,٧٢٠	٩٨,٩٨٦	٩٨,٩٨٦	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٩٢,٧٢٠	٤٩١,٧٠٦	٤٩١,٧٠٦	-	المحمل للفترة / السنة
-	٣٧٧,٤٧٨,٣٤٣	١,٠٧٩,١٧٤	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٧٧,٥٧٧,٣٢٩	٣٧٧,٤٧٨,٣٤٣	١,٠٧٩,١٧٤	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	صافي القيمة الدفترية
		١,١٧٨,١٦٠	٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
			٣٧٦,٣٩٩,١٦٩	كما في ٣١ يوليو ٢٠٢٠ م

* تتمثل الشهرة في الفرق بين صافي الأصول المحولة للمجموعة من الشركات المندمجة والمستحوز عليها وبين قيمة تلك الشركات في تاريخ الاستحواذ.

٧- حق استخدام موجودات

٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٢٢٦,٨٦٦,٧٨٤	٢٨٤,٦٧٧,٤٣٠	حق استخدام الموجودات في بداية الفترة / السنة
٥٧,٨١٠,٦٤٦	-	موجودات مثبته خلال الفترة / السنة
٢٨٤,٦٧٧,٤٣٠	٢٨٤,٦٧٧,٤٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
-	٢٥,٦٤٨,٤٨٨	مجمع الاستهلاك
٢٥,٦٤٨,٤٨٨	٧,٠١٨,٠٤٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٥,٦٤٨,٤٨٨	٣٢,٦٦٦,٥٣٦	المحمل خلال الفترة / السنة
	٢٥٢,٠١٠,٨٩٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٥٩,٠٢٨,٩٤٢		صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
		صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ يوليو ٢٠٢٠ م

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

٧- حق استخدام موجودات (تتمة)

مطلوبات عقود الإيجار بموجب حق الاستخدام

٣١ يوليو ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
٢٤٤,٥١٨,٩٢٦	٢٨١,٢١١,٠٠٥	التزامات الإيجار كما في بداية الفترة / السنة
٥٧,٨١٠,٦٤٦	-	إضافات خلال الفترة / السنة
١١,٣٦٤,٠٢١	٢,٨٤٣,٧٠٥	الفوائد المحملة خلال الفترة / السنة (إيضاح ١٦)
(٢٠,٠٤٤,٧٢٤)	(٧,٢٣٥,٧٣٥)	المسدد خلال الفترة / السنة
(١٢,٤٣٧,٨٦٤)	(٩٠٦,٥٥٩)	المستحق للمؤجر ولم يسدد حتى تاريخ نهاية الفترة / السنة*
٢٨١,٢١١,٠٠٥	٢٧٥,٩١٢,٤١٦	

*تم تصنيف المستحق للمؤجر ولم يسدد كما يلي :
كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م مبلغ ٩٠٦,٥٥٩ ريال سعودي بحساب مستحق إلي أطراف ذات علاقة لحساب د. أحمد بن ناصر المتعب (٣١ يوليو ٢٠٢٠م : مبلغ ١٢,٤٣٧,٨٦٤ ريال سعودي عبارة عن ٨,٩٣٩,٨٦٤ ريال سعودي بحساب مستحق إلي أطراف ذات علاقة لحساب د. أحمد بن ناصر المتعب، ٣,٤٩٨,٠٠٠ ريال سعودي بحساب ذمم دائرة لحساب الامير عبدالله بن مساعد آل سعود).

مطلوبات عقود الإيجار المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما يلي:

٣١ يوليو ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
٢٥٧,٨٩٠,٧٣٧	٢٥٤,٣٨٠,٤٤٠	غير متداولة
٢٣,٣٢٠,٢٦٨	٢١,٥٣١,٩٧٦	متداولة
٢٨١,٢١١,٠٠٥	٢٧٥,٩١٢,٤١٦	مطلوبات عقود الإيجار بموجب حق استخدام الموجودات

٨- ذمم مدينة

٣١ يوليو ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
٨١,٢٨١,٤٥١	٦٥,٤٣٩,٩٦١	ذمم مدينة
(٤,٣٥٦,٨١٥)	(٥,٣١٤,٩٧٤)	مخصص الهبوط في قيمة الذمم المدينة
٧٦,٩٢٤,٦٣٦	٦٠,١٢٤,٩٨٧	

٨-١ حركة مخصص الهبوط في قيمة الذمم المدينة كما يلي:

٣١ يوليو ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	
١,٩٥٩,٣٠٨	٤,٣٥٦,٨١٥	الرصيد أول الفترة / السنة
٩,٠١٠,٩٦٠	٩٥٨,١٥٩	المكون خلال الفترة / السنة
(٦,٦١٣,٤٥٣)	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
٤,٣٥٦,٨١٥	٥,٣١٤,٩٧٤	الرصيد نهاية السنة

٩- رأس المال

يبلغ رأس مال المجموعة المرخص والمدفوع ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (٣١ يوليو ٢٠٢٠م: ٤٠٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلي ٤٠ مليون سهم (٣١ يوليو ٢٠٢٠م: ٤٠ مليون سهم) قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

٩-١ علاوة إصدار

بموجب قرار الجمعية العمومية الغير عادية والتي انعقدت في ٢ ذو الحجة ١٤٣٦هـ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠١٥م تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بقيمة ٧٤,٤ مليون ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار أسهم جديدة قدرها ٧,٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال للسهم الواحد وعلاوة إصدار قدرها ٢٨,١٧ ريال سعودي للسهم الواحد، على أن تؤول الزيادة لصالح الشركاء في شركة مجمع مدارس جرير الأهلية للبنين والبنات.

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٠- إحتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة وأحكام نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يتعين علي الشركة تحويل ١٠٪ من صافي أرباحها السنوية إلى الإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها، هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين. ومع ذلك يمكن استخدامه لزيادة رأس المال بعد موافقة المساهمين.

١١- قروض

تتمثل القروض فيما يلي:

١-١١ قرض وزارة المالية

بتاريخ ٥ محرم ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠١٤ 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 آخر قسط للقرض بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢٨ م. وقد تم منح هذا التسهيل بدون هامش ربح أو عمولة.

الضمانات

هذه التسهيلات مضمونة برهن أرض فيلا سكن الموظفين بالروابي بمبلغ ١,٢٩٧,٢٧٩ ريال سعودي والأرض الواقعة بحي السلام بمبلغ ٢٠,٠٩٩,٢٠٠ ريال سعودي. إيضاح (٤)

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

٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)	
١٥,٢٣٠,٤٠٠	١٧,١٣٤,٢٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٩٠٣,٨٠٠)	(١,٩٠٣,٨٠٠)	المسدد خلال الفترة / السنة
١٣,٣٢٦,٦٠٠	١٥,٢٣٠,٤٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفيما يلي بيان القيمة الحالية للقروض الممنوحة من وزارة المالية:

٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)	
١٣,٣٢٦,٦٠٠	١٥,٢٣٠,٤٠٠	القرض في نهاية الفترة / السنة
(٢,٤١٢,٥٩٣)	(٢,٩٧٨,٨١٣)	يخصم: مصروفات تمويلية مؤجلة
١٢٨,١٧٨	٥٦٦,٢٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٢٨٤,٤١٥)	(٢,٤١٢,٥٩٣)	مصاريق تمويلية عن الفترة / السنة
١١,٠٤٢,١٨٥	١٢,٨١٧,٨٠٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		القيمة الحالية للقروض في نهاية الفترة / السنة

٢-١١ قروض ممنوحة من البنوك المحلية

قامت المجموعة بتوقيع إتفاقيات تسهيلات مع عدة بنوك محلية في صورة مرابحات إسلامية وقروض تقليدية بإجمالي مبلغ ٥٠٤,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، تم منح هذه التسهيلات بهامش ربح وعمولة على التسهيلات تحدد بمعدل العائد على الإقتراض الداخلي بين البنوك السعودية (السايبور) زائداً نسبة متفق عليها، هذه التسهيلات مضمونة بأراضي وعقارات بقيمة ١٣٢,١٥٥,١٧٤ ريال سعودي وعدد (٥) سندات لأمر بمبلغ ٥٤٤,٨٨٧,٣٩٢ ريال سعودي، تحتوي الإتفاقيات مع البنوك على تعهدات بنكية ويتم مراقبة هذه التعهدات على أساس شهري من قبل الإدارة، في حال حدوث خرق أو إخلال محتمل في هذه التعهدات يتم اتخاذ الإجراءات من قبل الإدارة لضمان الوفاء بهذه التعهدات.

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

١١- قروض (تتمة)

١١-٢ قروض ممنوحة من البنوك المحلية (تتمة)

وفيما يلي بيان بحركة القروض الممنوحة من البنوك المحلية:

٣١ يوليو ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)
١٦٦,٦١٤,٠١٠	١٤٢,٧٩٠,٣٩٩
١٠٦,٩٢٨,٥٤٣	١٣,٢٨٨,٨٨٨
١,٧٢١,٩٤٨	١,٢٨٣,٧١٧
(١٣٠,٧٥٢,١٥٤)	(٤٠,٨٤٣,٨٣٤)
١٤٤,٥١٢,٣٤٧	١١٦,٥١٩,١٧٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة
تمويل تم الحصول عليه خلال الفترة / السنة
مصروفات تمويل مستحقة
المسدد خلال الفترة / السنة
إجمالي القروض من البنوك المحلية في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ يوليو ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)
١١٥,٩٠٣,٢٩٩	٩٥,٧٧٤,٠٣٢
٤١,٤٢٦,٨٥٥	٣١,٧٨٧,٣٢٣
١٥٧,٣٣٠,١٥٤	١٢٧,٥٦١,٣٥٥

الجزء المتداول من القروض*
الجزء الغير المتداول من القروض*

*يتضمن قرض وزارة المالية (إيضاح ١-١١)

١٢- إيرادات منح حكومية مؤجلة

٣١ يوليو ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)
٢,٩٧٨,٨١٣	٢,٤١٢,٥٩٣
(٥٦٦,٢٢٠)	(١٢٨,١٧٨)
٢,٤١٢,٥٩٣	٢,٢٨٤,٤١٥
٥١٢,٧١٢	٤٩٨,٨٠١
١,٨٩٩,٨٨١	١,٧٨٥,٦١٤

الرصيد في أول الفترة / السنة
الحركة خلال الفترة / السنة

الجزء المتداول من إيرادات منح حكومية مؤجلة
الجزء الغير متداول من إيرادات منح حكومية مؤجلة

١٣- مخصص الزكاة

١٣-١ الموقف الزكوي
قدمت شركات المجموعة إقراراتها للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠٢٠م وحصلت على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ٢٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ الموافق ٣٠ نوفمبر ٢٠٢١م.

١٣-٢ حركة مخصص الزكاة

٣١ يوليو ٢٠٢٠م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)
١,٦٧٣,٦٩٩	١,٨١٠,٢٤١
١,٨٠٩,٧٠٠	٢٧٥,٤٦٦
(١,٦٧٣,١٥٨)	-
١,٨١٠,٢٤١	٢,٠٨٥,٧٠٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
المسدد خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٤ - معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في قيمة إيجار مجمعات تعليمية، ورواتب ومكافآت وبدلات كبار التنفيذيين والإدارة العليا التي تمت خلال الفترة بين المجموعة وأحد المساهمين، وبين المجموعة وكبار التنفيذيين والإدارة العليا، وتتم تلك المعاملات في سياق النشاط المعتاد للمجموعة ووفقاً لنفس أسس التعامل مع الغير وتتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها فيما يلي:

حجم التعاملات		طبيعة التعاملات	طبيعة العلاقة	
٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م			
١,٩٣٧,٧٩٦	٣,٧٩٤,٤١١	إيجارات	مساهم وعضو مجلس إدارة مساهم	د/ أحمد بن ناصر المتعب
١,٦٠٢,٩٢١	-	خدمات مقاولات	مساهم	شركة التصبي للمقاولات المحدودة
١,٢٢٣,٤٢٠	١,١٢٨,١٠٠	رواتب وتعويضات		كبار التنفيذيين والإدارة العليا
٢٢٥,٦١٨	١٦٠,٣٠٠	مكافآت نهاية خدمة ومزايا موظفين	الإدارة العليا	

١٤-١ مستحق إلى طرف ذو علاقة

٣١ يوليو ٢٠٢٠ م (مدققة)	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	
٩,١٣٩,٨٦٢	١١,٨٩٦,٨٣٣	د / أحمد بن ناصر المتعب
٩,١٣٩,٨٦٢	١١,٨٩٦,٨٣٣	

١٥ - إيرادات أخرى

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م	
٧٧٥,٣٢٠	٧٥٧,٢٢١	إيجار المبني الإداري والقاعات
-	٣٨٠,٠٠٠	تخفيضات إيجارات
١٥٠,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	مبيعات كتب
٤٣٢,٨٠٧	٣٣٧,٦٧٨	المنح الحكومية
٥٧٩,٢٦٣	-	أنشطة طلابية
٦٢٩,٩٧١	-	الزى المدرسي
٦٦٩,٣٥٠	-	إيجار المقاصف
٣٣٧,٨٨٢	١٤٨,٧١٢	أخرى
٣,٥٧٤,٥٩٣	١,٩٩٨,٦١١	

١٦ - تكاليف التمويل

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م	
٢,٧٦٠,٤٦٤	١,٨٢٢,٨٩٨	تكاليف تمويل القروض
٢,٦٤٦,٨٠٨	٢,٨٤٣,٧٠٥	الفوائد علي مطلوبات حق استخدام الموجودات (إيضاح ٧)
٥,٤٠٧,٢٧٢	٤,٦٦٦,٦٠٣	

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٧- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
١٦,٢٥٢,٤١٦	٤,٩١٦,٧٨٧
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٤١	٠,١٢

دخل الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٨- الأدوات المالية

١٨-١ الموجودات المالية

٣١ يوليو ٢٠٢٠ م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
٧٦,٩٢٤,٦٣٥	٦٠,١٢٤,٩٨٧
٢,٣٩٤,٣٨٣	١٨,٣٠٦,٢٦٩
٧٩,٣١٩,٠١٨	٧٨,٤٣١,٢٥٦

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة:

ذمم مدينة

النقد وما في حكمه

إجمالي الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

١٨-٢ المطلوبات المالية

٣١ يوليو ٢٠٢٠ م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
١٥٧,٣٣٠,١٥٤	١٢٧,٥٦١,٣٥٥
٥,٠٥٠,٠٢٢	٣,٤٤٦,٨٣٨
١٦٢,٣٨٠,١٧٦	١٣١,٠٠٨,١٩٣

مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة:

قروض

ذمم دائنة

إجمالي المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة

١٢٠,٩٥٣,٣٢١	٩٩,٢٢٠,٨٧٠
٤١,٤٢٦,٨٥٥	٣١,٧٨٧,٣٢٣
١٦٢,٣٨٠,١٧٦	١٣١,٠٠٨,١٩٣

الجزء المتداول من المطلوبات المالية

الجزء غير المتداول من المطلوبات المالية

إجمالي المطلوبات المالية

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

شركة عطاء التطعيمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م
(بالريالات السعودية)

١٩ - التقارير القطاعية

تتركز إيرادات المجموعة البالغة ١١,٢٢٦,٠٨٧ ريال سعودي في إيرادات رسوم دراسية وهي تمثل ١٠٠٪ من إجمالي إيرادات فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م: ١١,١١٠,١٢٤ ريال سعودي) وبالتالي فإن كافة موجودات ومطلوبات المجموعة مخصصة لقطاع الدراسة.

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة والمبينة أدناه هي التي يتم رفعها بانتظام إلى صانعي القرارات التشغيلية بالمجموعة وبينها كالتالي:

- المدارس الأهلية
- المدارس العالمية
- المدارس الهندية
- المدارس الفرنسية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠ م

	المدارس الفرنسية	المدارس الهندية	المدارس العالمية	المدارس الأهلية
الإجمالي				
٦١,٢٢٦,٠٨٧	١,٩٤٥,٧٣٤	٩,٨٥٩,٩٥٨	١٨,٤٦٠,٩٢٤	٣٠,٩٥٩,٤٧١
(٤٧,٥١٧,٧٩٢)	(١,٣٩٠,٩٩٠)	(٧,٤٠٦,٦٤٠)	(١٣,٢٦٤,٦٢٣)	(٢٥,٤٥٥,٥٢٩)
١٣,٧٠٨,٢٩٥	٥٥٤,٧٤٤	٢,٤٥٣,٣١٨	٥,١٩٦,٣٠١	٥,٥٠٣,٩٤٢
٤٩٧,٣٧٢,٢٠٧	١,٢٤٤,٩٩٨	٧,٥٤٠,٢٨٤	٧٥,٥٥٦,٢٣١	٤١٢,٩٣٠,٦٩٤
٤,٠٠٦,١٦٤	٨٢,٩٣٨	٣٦٨,٩٠٥	٨٣٨,٢٩٠	٢,٧١٦,٠٣١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠١٩ م

	المدارس الفرنسية	المدارس الهندية	المدارس العالمية	المدارس الأهلية
الإجمالي				
٨١,١١٠,١٢٤	٢,٣٠٧,٢٣٠	٧,٣٧٧,٨٧٩	٢١,٥٣٦,٦٢٢	٤٩,٨٩٢,٣٩٣
(٥٥,٥٨٤,٦٩٦)	(١,٧١٥,١٣٩)	(٧,٤١٢,٢٦٢)	(١٣,٦٠٠,٨٧٧)	(٣٢,٨٥٦,٤١٨)
٢٥,٥٢٥,٤٢٨	٥٩٢,٠٩١	(٣٤,٣٨٣)	٧,٩٣٦,٧٤٥	١٧,٠٣٥,٩٧٥
٥٠١,٦٧٩,٤٣٥	١,٦٢٢,٩٦٦	٨,١٩٤,٧٣٦	٨٧,٧٣٤,٥٠٨	٤٠٤,١١٧,٢٢٥
٤,١٦٨,٨٤٩	١٢٠,٤١٠	٣٩٢,٠٥٣	٣٢٦,٨٤١	٢,٣٢٩,٥٥٥

شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م
(بالريالات السعودية)

١٩- التقارير القطاعية - (تتمة)

مطابقة المعلومات حول التقارير القطاعية مع صافي دخل المجموعة قبل الزكاة

٣١ أكتوبر ٢٠١٩م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م	
٢٥,٥٢٥,٤٢٨	١٣,٧٠٨,٢٩٥	مجمّل الدخل من القطاع المسجل المبلغ غير الموزع:
(٤,٩٥٠,٤٤٩)	(٤,٨٨٩,٨٩١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٠٧١,٥٩٤)	(٩٥٨,١٥٩)	الهبوط في قيمة الذمم المدينة
٣,٥٧٤,٥٩٣	١,٩٩٨,٦١١	إيرادات أخرى
(٥,٤٠٧,٢٧٢)	(٤,٦٦٦,٦٠٣)	تكاليف التمويل
(٨,٨٥٤,٧٢٢)	(٨,٥١٦,٠٤٢)	إجمالي المبلغ غير الموزع
١٦,٦٧٠,٧٠٦	٥,١٩٢,٢٥٣	الربح قبل الزكاة

٢٠- الإلتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

٣١ يوليو ٢٠٢٠م	٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م	
٢,٠٥٥,٦٠٠	٢,٠٥٥,٦٠٠	خطاب ضمان غير مغنّى
٣,٦٦٨,٨١١	١,٢٢٢,٩٣٣	الموردين
٥,٧٢٤,٤١١	٣,٢٧٨,٥٣٣	

٢١- إعادة تبويب أرقام الفترة السابقة

تم إعادة تبويب بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

٢٢- أحداث لاحقة

بتاريخ ١٨ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتوقيع عقد اجار سنوي مع شركة تطوير للمباني- شركة ذات مسئولية محدودة- وذلك لمبنى تعليمي مكتمل علي مساحة ١١,٥٥٧ متر مربع في مدينة الرياض ولمدة ٣٥ سنة وبقيمة إجمالية ٩٨,٣٥٩,٥٠٠ ريال سعودي.
بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٠م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسهيلات مصرفية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع مجموعة سامبا المالية بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي مقابل سند لأمر وسوف تستخدم هذه التسهيلات في تمويل رأس المال العامل عند الحاجة.

٢٣- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م بواسطة لجنة المراجعة بتقويض من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ ربيع الثاني ١٤٤٢هـ الموافق ٧ ديسمبر ٢٠٢٠م.