

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مايو 2018

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للمجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مايو 2018 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى إيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين عدم التأكيد المتعلق بتجديد عقود بنظام البناء والتشغيل والتحويل (B.O.T). لا نبدي أي تعديل في نتيجتنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والمصيمي وشركاهم

12 يوليو 2018
الكويت

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مايو 2018

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
31 مايو 2017	31 مايو 2018	31 مايو 2017	31 مايو 2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
4,493,871	4,409,273	1,514,470	1,464,747		رسوم دراسية
238,320	122,532	100,551	28,528		بيع بضاعة
3,920,095	4,539,593	1,044,345	1,438,916	5	حصة في نتائج شركات زميلة
164,573	166,181	36,424	31,929		إيرادات أخرى
8,816,859	9,237,579	2,695,790	2,964,120		إجمالي الإيرادات
3,358,791	3,315,352	1,172,084	1,118,916		تكاليف دراسية مباشرة
153,602	80,823	61,795	18,437		تكلفة بضائع مياحة
77,076	78,028	31,294	31,333		تكاليف موظفين
535,225	368,845	171,808	116,710		مصروفات إدارية
202,766	139,761	67,253	453		استهلاك وإطفاء
-	174,955	-	-		مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
-	4,663,087	-	-	6	انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
-	2,959,746	-	-	6	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
4,327,460	11,780,597	1,504,234	1,285,849		إجمالي المصروفات
4,489,399	(2,543,018)	1,191,556	1,678,271		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(52,949)	-	(18,325)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,436,450	(2,543,018)	1,173,231	1,678,271		ربح (خسارة) الفترة
4,319,859	(853,202)	1,139,390	1,810,936		الخاص بـ:
116,591	(1,689,816)	33,841	(132,665)		مساهمي الشركة الأم
4,436,450	(2,543,018)	1,173,231	1,678,271		الحصص غير المسيطرة
17.7 فلس	(3.5) فلس	4.7 فلس	7.4 فلس	3	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مايو 2018

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مايو 2017 دينار كويتي	31 مايو 2018 دينار كويتي	31 مايو 2017 دينار كويتي	31 مايو 2018 دينار كويتي	
4,436,450	(2,543,018)	1,173,231	1,678,271	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترات لاحقة:
				حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركة زميلة (إيضاح 5)
14,600	(24,539)	15,257	-	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(781)	145	1,086	-	
13,819	(24,394)	16,343	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
4,450,269	(2,567,412)	1,189,574	1,678,271	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
4,333,780	(877,627)	1,155,592	1,810,936	الحصص غير المسيطرة
116,489	(1,689,785)	33,982	(132,665)	
4,450,269	(2,567,412)	1,189,574	1,678,271	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مايو 2018

31 مايو 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 أغسطس 2017 دينار كويتي	31 مايو 2018 دينار كويتي	ايضاحات	
2,577,699	2,406,910	2,008,096	4	الموجودات
1,417,500	1,140,000	587,500		النقد والنقد المعادل
4,108,025	4,524,054	5,906,285		ودائع ثابتة
445,418	416,016	254,649		مدينون ومدفوعات مقدماً
30,274,072	31,586,883	33,312,084	5	مخزون
3,017,450	3,122,241	167,926	6	استثمار في شركات زميلة
4,956,635	4,918,372	-	6	ممتلكات ومعدات
				موجودات غير ملموسة
<u>46,796,799</u>	<u>48,114,476</u>	<u>42,236,540</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
24,530,303	24,530,303	24,530,303		رأس المال
3,506,126	3,506,126	3,506,126		علاوة إصدار أسهم
(351,839)	(351,839)	-		أسهم خزينة
1,912,007	2,490,164	2,490,164		احتياطي إجباري
1,123,418	1,123,418	-		احتياطي أسهم خزينة
(12,498)	(11,538)	(11,424)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
30,729	33,923	9,384		احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
10,010,037	10,774,144	7,355,309		أرباح مرحلة
40,748,283	42,094,701	37,879,862		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,661,196	2,694,564	928,685		الحصص غير المسيطرة
<u>43,409,479</u>	<u>44,789,265</u>	<u>38,808,547</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
3,387,320	3,325,211	3,427,993		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>3,387,320</u>	<u>3,325,211</u>	<u>3,427,993</u>		إجمالي المطلوبات
<u>46,796,799</u>	<u>48,114,476</u>	<u>42,236,540</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محمد عبد العزيز البحر
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مايو 2018

	الخاصة بساهمي الشركة الأم										
	إجمالي حقوق الملكية	المحصن غير المسيطره	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	إحتياطي القيمة العائلة	إحتياطي تحويل صلات اجنبية	إحتياطي أسهم خزينة	إحتياطي إيجاري	إسهم خزينة	إصدار أسهم	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
44,789,265	2,694,564	42,094,701	10,774,144	33,923	(11,538)	1,123,418	2,490,164	(351,839)	3,506,126	24,530,303	كما في 1 سبتمبر 2017
(2,543,018)	(1,689,816)	(853,202)	(853,202)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(24,394)	31	(24,425)	-	(24,539)	114	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(2,567,412)	(1,689,785)	(877,627)	(853,202)	(24,539)	114	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(3,663,609)	-	(3,663,609)	(3,663,609)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 9)
(70,075)	(70,075)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المحصن غير المسيطره
326,397	-	326,397	1,097,976	-	-	(1,123,418)	-	351,839	-	-	إعادة إصدار أسهم خزينة إلى الشركة الأم
(6,019)	(6,019)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الكرى (إيضاح 7)
38,808,547	928,685	37,879,862	7,355,309	9,384	(11,424)	-	2,490,164	-	3,506,126	24,530,303	كما في 31 مايو 2018
42,692,894	2,614,782	40,078,112	9,353,787	16,129	(11,819)	1,123,418	1,912,007	(351,839)	3,506,126	24,530,303	كما في 1 سبتمبر 2016
4,436,450	116,591	4,319,859	4,319,859	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
13,819	(102)	13,921	-	14,600	(679)	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
4,450,269	116,489	4,333,780	4,319,859	14,600	(679)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(3,663,609)	-	(3,663,609)	(3,663,609)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 9)
(70,075)	(70,075)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى المحصن غير المسيطره
43,409,479	2,661,196	40,748,283	10,010,037	30,729	(12,498)	1,123,418	1,912,007	(351,839)	3,506,126	24,530,303	كما في 31 مايو 2017

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مايو 2018

التسعة أشهر المنتهية في			
31 مايو 2017	31 مايو 2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
4,489,399	(2,543,018)		أنشطة التشغيل
			(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(3,920,095)	(4,539,593)	5	تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
539,394	418,528		حصة في نتائج شركات زميلة
-	174,955		استهلاك وإطفاء
-	4,663,087	6	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
-	2,959,746	6	انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
-	156,223		انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,108,698	1,289,928		
			التعديلات على رأس المال العامل:
1,273,568	(1,380,809)		مدينون ومدفوعات مقدماً
(24,649)	(13,588)		مخزون
(483,329)	118,199		دائنون ومصروفات مستحقة
1,874,288	13,730		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(177,660)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,874,288	(163,930)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(233,391)	(179,950)		شراء ممتلكات ومعدات
(29,175)	-		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
-	10,000		بيع موجودات غير ملموسة
103,581	-		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(357,500)	552,500		صافي الحركة في ودائع ثابتة
4,175,164	2,789,853	5	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
3,658,679	3,172,403		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
-	326,397		متحصلات من إعادة إصدار أسهم خزينة
(3,663,609)	(3,663,609)	9	توزيعات أرباح مدفوعة إلى مساهمي الشركة الأم
(70,075)	(70,075)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(3,733,684)	(3,407,287)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
1,799,283	(398,814)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
778,416	2,406,910		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,577,699	2,008,096		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مايو 2018

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو 2018 بموجب قرار من مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 يوليو 2018.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها وتسجيلها في الكويت في 21 سبتمبر 1992 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له، ويتم تداول أسهمها في بورصة الكويت. تقع الشركة الأم في حولي - شارع العثمان - مجمع الأبراج - برج "ب" الدور الثامن، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 27215، الصفاة 13133، الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة بويان للبتروكيماويات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى"). والشركة الأم الكبرى هي شركة مساهمة كويتية تم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التعليمية والاستثمار في القطاع التعليمي. تتم كافة الأنشطة وفقاً للشريعة الإسلامية.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة سنوية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة كما في 31 أغسطس 2017.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 أغسطس 2017. إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 سبتمبر 2017 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات التي صدرت ولكن لم تسر بعد.

3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق قسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو		
2017	2018	2017	2018	
4,319,859	(853,202)	1,139,390	1,810,936	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
244,240,681	244,388,550	244,240,681	244,679,473	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
17.7 فلس	(3.5) فلس	4.7 فلس	7.4 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مايو 2018

4 النقد والنقد المعادل

	31 مايو 2017	31 أغسطس 2017	31 مايو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نقد لدى البنوك وفي الصندوق ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل	2,147,699	1,849,410	1,508,096	
	430,000	557,500	500,000	
اجمالي النقد والنقد المعادل	2,577,699	2,406,910	2,008,096	

5 استثمار في شركات زميلة

	31 مايو 2017	31 أغسطس 2017	31 مايو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الرصيد الافتتاحي	30,514,541	30,514,541	31,586,883	
حصة في النتائج	3,920,095	5,229,711	4,539,593	
توزيعات أرباح مستلمة	(4,175,164)	(4,175,163)	(2,789,853)	
حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى	14,600	17,794	(24,539)	
	30,274,072	31,586,883	33,312,084	

6 انخفاض القيمة

خلال الفترة الحالية، يوجد لدى المجموعة موجودات غير ملموسة منخفضة القيمة بمبلغ 4,663,087 دينار كويتي وكذلك ممتلكات ومعدات بمبلغ 2,959,746 دينار كويتي. إن الموجودات غير الملموسة والممتلكات والمعدات التي تعرضت للانخفاض في القيمة تمثل اتفاقيات امتياز، تتضمن حقوق استخدام أرض، لمدرستين يتم تشغيلهما وفقاً لعقود بنظام البناء والتشغيل والتحويل مبرمة مع وزارة المالية والتي انتهى سريانها قانوناً خلال عام 2009. وقد تقدمت المجموعة بطلب لمد أجل الامتياز كما في ذلك التاريخ.

ترى الإدارة عدم وجود تأكيد من الحصول على التجديد من وزارة المالية فيما يتعلق بعقود البناء والتشغيل والتحويل. لذلك، تعرضت أرصدة الموجودات غير الملموسة والممتلكات والمعدات المتعلقة بعقود البناء والتشغيل والتحويل للانخفاض في القيمة، كما أنه يوجد عدم تأكيد بشكل كبير حول إمكانية استرداد هذه المبالغ.

ومع ذلك، وحيث إن المجموعة لها القدرة على تجديد الترخيص لتشغيل هذه المدارس من قبل وزارة التربية على أساس سنوي، ترى الإدارة إن هذه المدارس سوف تستمر في العمل في المستقبل القريب.

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

لم تكن هناك معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع بخلاف مكافأة موظفي الإدارة العليا المفصح عنها أدناه.

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مايو 2018

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تمة)

يوضح الجدول التالي الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مايو 2018 و31 أغسطس 2017 و31 مايو 2017:

		31 مايو 2018			
	(مدققة) 31 أغسطس 2017	المجموع دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	
31 مايو 2017 المجموع دينار كويتي	13,876	9,329	-	9,329	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن مدينين ومدفوعات مقدما)
	(356,468)	(375,747)	(375,747)	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنين ومصروفات مستحقة)

إن المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل أي فائدة وتستحق القبض/ السداد عن الطلب.

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بإعادة إصدار كافة أسهم الخزينة لديها إلى الشركة الأم الكبرى لقاء مقابل بمبلغ 326,397 دينار كويتي. وبالتالي، تم تحويل رصيد احتياطي أسهم الخزينة بمبلغ 1,123,418 دينار كويتي إلى أرباح مرحلة كما في 31 مايو 2018.

التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مكافأة موظفي الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى للموظفين
72,172	60,105	24,057	20,035	

8 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات عقود التأجير التشغيلي - المجموعة كمستأجر

أبرمت المجموعة أيضًا عقود تأجير تجارية لبعض المباني والأراضي. تتراوح مدة هذه العقود بين سنة وخمس سنوات. لا توجد قيود على المجموعة من خلال إبرام هذه العقود.

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات التأجير المستقبلية المستحقة بموجب عقود التأجير التشغيلي غير القابلة للإلغاء:

		31 مايو 2018		31 أغسطس 2017		
	(مدققة) 31 أغسطس 2017	31 مايو 2018	31 مايو 2017	31 أغسطس 2017	31 مايو 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	خلال سنة واحدة بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
	287,156	287,156	286,490	287,156	286,490	
	842,000	842,000	1,111,200	1,056,264	1,111,200	
	1,129,156	1,129,156	1,397,690	1,343,420	1,397,690	

مطلوبات محتملة

قامت الشركة الأم بإصدار ضمانات بنكية نيابة عن شركاتها التابعة بمبلغ 121,450 دينار كويتي (31 أغسطس 2017: 121,450 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

9 توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 25 يناير 2018 على توزيع أرباح نقدية بقيمة 15 فلس لكل سهم بمبلغ 3,663,609 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 أغسطس 2017 (2016: 15 فلس لكل سهم بمبلغ 3,663,609 دينار كويتي). وتستحق توزيعات الأرباح إلى المساهمين المسجلين في سجلات الشركة الأم بعد الحصول على كافة الموافقات الرقابية.

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ج. وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المجمعة (غير مدققة)

كما في الفترة المنتهية في 31 مايو 2018

10 معلومات القطاعات

معلومات حول القطاعات الرئيسية

- لاغراض الإدارة، تعمل المجموعة في 3 قطاعات أصل قابلة لرفع التقارير حولها:
- خدمات تعليمية، تمثل الرسوم الدراسية من تقديم الخدمات التعليمية.
 - استثمارات: تمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة في قطاع التعليم.
 - أخرى: تمثل في الأساس استيراد وتوزيع الأدوية والمستلزمات الطبية.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لوحدات أعمالها بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى نتائج القطاع. ليس لدى المجموعة أي معاملات بين القطاعات.

يوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وارباح القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو 2018 و2017 على التوالي:

الإجمالي 31 مايو	2018 نيلز كويتي	2017 نيلز كويتي	استثمارات 31 مايو		خدمات تعليمية 31 مايو		الخسائر (الأرباح) قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية ضريبة دعم العمالة الوطنية	(خسارة) ربح الفترة
			2018 نيلز كويتي	2017 نيلز كويتي	2018 نيلز كويتي	2017 نيلز كويتي		
8,816,859	9,237,579	402,893	288,713	3,920,095	4,539,593	4,493,871	4,409,273	ايرادات القطاع
4,489,399	(2,543,018)	(243,276)	(553,699)	3,920,095	4,539,593	812,580	(6,528,912)	الخسائر (الأرباح) قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,436,450	(2,543,018)							(خسارة) ربح الفترة

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرجلة المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في الفترة المنتهية في 31 مايو 2018

10 معلومات القطاعات (تقمة)

يوضح الجدول التالي معلومات عن موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 31 مايو 2018 و31 مايو 2017 على التوالي:

	الإجمالي		أخرى		استثمارات		خدمات تعليمية	
	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
	31 مايو 2017	31 أغسطس 2017	31 مايو 2017	31 أغسطس 2017	31 مايو 2017	31 أغسطس 2017	31 مايو 2017	31 أغسطس 2017
مطلوبات	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي
موجودات	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي	دينان كويتي
القطاع	46,796,799	48,114,476	445,418	416,016	31,691,572	32,726,883	14,659,809	14,971,577
مطلوبات	3,387,320	3,325,211	-	-	-	-	3,387,320	3,325,211
القطاع	3,387,320	3,427,993	-	-	-	-	3,387,320	3,427,993

المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مايو 2018

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والودائع الثابتة والمدينين. وتتألف المطلوبات المالية من الدائنين والمصروفات المستحقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو التي لها فترات استحقاق قصيرة الاجل (اقل من 12 شهراً) فمن المفترض أن قيمتها المدرجة بالدفاتر تعادل قيمتها العادلة تقريباً.

12 المعلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف المعلومات المقارنة للفترات السابقة لكي تتوافق مع تصنيف الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف لم يكن لها أي تأثير على أرباح أو حقوق ملكية المجموعة. لقد تم إجراء إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المعروضة.

فيما يلي تفاصيل إعادة التصنيف:

المبلغ قبل إعادة التصنيف دينار كويتي	تأثير إعادة التصنيف	المبلغ بعد إعادة التصنيف دينار كويتي
		كما في 31 أغسطس 2017
2,786,910	(380,000)	النقد والنقد المعادل
760,000	380,000	ودائع ثابتة
11,226,937	(452,793)	أرباح مرحلة
452,793	(452,793)	احتياطي آخر
		كما في 31 مايو 2017
3,681,291	(322,500)	تكاليف دراسية مباشرة
212,725	322,500	مصروفات إدارية
10,462,830	(452,793)	أرباح مرحلة
452,793	(452,793)	احتياطي آخر