

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
28 فبراير 2018

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للمجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 28 فبراير 2018 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى إيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين عدم التأكد المتعلق بتجديد عقود البناء والتشغيل والتحويل (B.O.T.). إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 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 والعصيمي وشركاهم

16 أبريل 2018
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 28 فبراير 2018

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
28 فبراير 2017 دينار كويتي	28 فبراير 2018 دينار كويتي	28 فبراير 2017 دينار كويتي	28 فبراير 2018 دينار كويتي		
2,979,401	2,944,526	1,476,398	1,483,899		رسوم دراسية
137,769	94,004	75,853	37,221		بيع بضاعة
2,875,750	3,100,677	1,370,885	1,368,634	5	حصة في نتائج شركات زميلة
128,149	134,252	56,971	42,026		إيرادات أخرى
<u>6,121,069</u>	<u>6,273,459</u>	<u>2,980,107</u>	<u>2,931,780</u>		إجمالي الإيرادات
2,186,707	2,196,436	1,092,603	1,108,077		تكاليف دراسية مباشرة
91,807	62,386	56,338	24,654		تكاليف بضائع مباعه
45,782	46,695	19,383	20,912		تكاليف موظفين
363,417	252,135	187,076	112,600		مصرفوات إدارية
135,513	139,308	67,757	70,100		استهلاك وإطفاء
-	174,955	-	174,955		مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
-	4,663,087	-	4,663,087	6	انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
-	2,959,746	-	2,959,746	6	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
<u>2,823,226</u>	<u>10,494,748</u>	<u>1,423,157</u>	<u>9,134,131</u>		إجمالي المصروفات
3,297,843	(4,221,289)	1,556,950	(6,202,351)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(34,624)	-	(17,056)	16,408		ضريبة دعم العملة الوطنية
<u>3,263,219</u>	<u>(4,221,289)</u>	<u>1,539,894</u>	<u>(6,185,943)</u>		(خسارة) ربح الفترة
3,180,469	(2,664,138)	1,501,102	(4,583,394)		الخاص بـ:
82,750	(1,557,151)	38,792	(1,602,549)		مساهمي الشركة الأم
<u>3,263,219</u>	<u>(4,221,289)</u>	<u>1,539,894</u>	<u>(6,185,943)</u>		الحصص غير المسيطرة
13.0 فلس	(10.9) فلس	6.1 فلس	(18.8) فلس	3	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءًا 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 28 فبراير 2018

السنة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
28 فبراير 2017 دينار كويتي	28 فبراير 2018 دينار كويتي	28 فبراير 2017 دينار كويتي	28 فبراير 2018 دينار كويتي	
3,263,219	(4,221,289)	1,539,894	(6,185,943)	(خسارة) ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترات لاحقة:
(657)	(24,539)	(657)	(15,356)	حصة في خسائر شاملة أخرى لشركة زميلة (إيضاح 5)
(1,867)	145	(17)	(318)	فروق تحويل عملات من عمليات أجنبية
(2,524)	(24,394)	(674)	(15,674)	خسائر شاملة أخرى للفترة
3,260,695	(4,245,683)	1,539,220	(6,201,617)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
3,178,188	(2,688,563)	1,500,429	(4,599,037)	مساهمي الشركة الأم
82,507	(1,557,120)	38,791	(1,602,580)	الحصص غير المسيطرة
3,260,695	(4,245,683)	1,539,220	(6,201,617)	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 28 فبراير 2018

28 فبراير 2017 دينار كويتي	(منققة) 31 أغسطس 2017 دينار كويتي	28 فبراير 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
3,435,686	2,406,910	5,007,372	4	الموجودات
1,117,500	1,140,000	880,000		النقد والنقد المعادل
3,437,793	4,524,054	5,964,672		ودائع ثابتة
435,336	416,016	266,876		مدينون ومدفوعات مقدماً
29,214,470	31,586,883	31,873,168	5	مخزون
2,912,547	3,122,241	217,206	6	استثمار في شركات زميلة
5,048,484	4,918,372	-	6	ممتلكات ومعدات
				موجودات غير ملموسة
<u>45,601,816</u>	<u>48,114,476</u>	<u>44,209,294</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)	(351,839)		أسهم خزينة
1,912,007	2,490,164	2,490,164		احتياطي إجباري
1,123,418	1,123,418	1,123,418		احتياطي أسهم خزينة
(13,443)	(11,538)	(11,424)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
15,472	33,923	9,384		احتياطي القيمة العادلة
8,870,647	10,774,144	4,446,397		أرباح مرحلة
<u>39,592,691</u>	<u>42,094,701</u>	<u>35,742,529</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,627,214	2,694,564	1,061,348		الحصص غير المسيطرة
<u>42,219,905</u>	<u>44,789,265</u>	<u>36,803,877</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
3,381,911	3,325,211	7,405,417		داننون ومصرفات مستحقة
<u>3,381,911</u>	<u>3,325,211</u>	<u>7,405,417</u>		إجمالي المطلوبات
<u>45,601,816</u>	<u>48,114,476</u>	<u>44,209,294</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محمد عبد العزيز البحر
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 28 فبراير 2018

		الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
		إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاوات أخيلية دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي إجمالي دينار كويتي	أشهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال 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	
(4,221,289)	(1,557,151)	(2,664,138)	(2,664,138)	-	(24,539)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة	
(24,394)	31	(24,425)	-	(24,539)	114	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	
(4,245,683)	(1,557,120)	(2,688,563)	(2,664,138)	(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 الحصص غير المسيطرة	
(6,021)	(6,021)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حركة أخرى	
<u>36,803,877</u>	<u>1,061,348</u>	<u>35,742,529</u>	<u>4,446,397</u>	<u>9,384</u>	<u>(11,424)</u>	<u>1,123,418</u>	<u>2,490,164</u>	<u>(351,839)</u>	<u>3,506,126</u>	<u>24,530,303</u>	كما في 28 فبراير 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	
3,263,219	82,750	3,180,469	3,180,469	-	(1,624)	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
(2,524)	(243)	(2,281)	-	(657)	(1,624)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
3,260,695	82,507	3,178,188	3,180,469	(657)	(1,624)	-	-	-	-	-	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 الحصص غير المسيطرة	
<u>42,219,905</u>	<u>2,627,214</u>	<u>39,592,691</u>	<u>8,870,647</u>	<u>15,472</u>	<u>(13,443)</u>	<u>1,123,418</u>	<u>1,912,007</u>	<u>(351,839)</u>	<u>3,506,126</u>	<u>24,530,303</u>	كما في 28 فبراير 2017	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المصممة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 28 فبراير 2018

الستة أشهر المنتهية في			
28 فبراير 2017	28 فبراير 2018	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
3,297,843	(4,221,289)		أنشطة العمليات
			(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
(2,875,750)	(3,100,677)	5	حصة في نتائج شركات زميلة
353,837	365,298		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
93,574	75,967		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
869,504	917,087		
			التعديلات على رأس المال العامل:
1,942,714	(1,439,196)		مدينون ومدفوعات مقدماً
(14,567)	(25,815)		مخزون
(504,166)	4,134,176		دائنون ومصرفات مستحقة
2,293,485	3,586,252		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(59,821)	(135,958)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
2,233,664	3,450,294		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
			أنشطة الاستثمار
(63,955)	(176,001)		شراء ممتلكات ومعدات
-	10,000		بيع موجودات غير ملموسة
103,581	-		متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(57,500)	260,000		صافي الحركة في الودائع الثابتة
4,175,164	2,789,853	5	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
4,157,290	2,883,852		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(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)	(3,733,684)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
2,657,270	2,600,462		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
778,416	2,406,910		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,435,686	5,007,372		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 28 فبراير 2018

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 28 فبراير 2018 بموجب قرار من مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 أبريل 2018.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها 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 الشرق، قطعة 1، مبنى 2، الطابق 2، شارع أحمد الجابر، ص.ب. 27215، الصفاة 13133، الكويت.

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 المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة 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 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير		الثلاثة أشهر المنتهية في 28 فبراير		
2017	2018	2017	2018	
3,180,469	(2,664,138)	1,501,102	(4,583,394)	(خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
244,240,681	244,240,681	244,240,681	244,240,681	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
13.0 فلس	(10.9) فلس	6.1 فلس	(18.8) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 28 فبراير 2018

4 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	28 فبراير 2017	31 أغسطس 2017	28 فبراير 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد لدى البنوك وفي الصندوق ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل	2,655,686	1,849,410	4,799,872
	780,000	557,500	207,500
اجمالي النقد والنقد المعادل	3,435,686	2,406,910	5,007,372

5 استثمار في شركات زميلة

	(مدققة)		
	28 فبراير 2017	31 أغسطس 2017	28 فبراير 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد الافتتاحي	30,514,541	30,514,541	31,586,883
حصة في النتائج	2,875,750	5,229,711	3,100,677
توزيعات أرباح مستلمة	(4,175,164)	(4,175,163)	(2,789,853)
حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى	(657)	17,794	(24,539)
	29,214,470	31,586,883	31,873,168

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 تمثل اتفاقيات امتياز، تتضمن حقوق استخدام أرض، لمدرستين يتم تشغيلهما وفقاً لعقود بنظام البناء والتشغيل والتحويل والمبرمة مع وزارة المالية والتي انتهت سريانها قانوناً خلال عام 2009. وقد تقدمت المجموعة بطلب لمد أجل الامتياز.

ترى الإدارة عدم وجود تأكيد من الحصول على التجديد من وزارة المالية فيما يتعلق بعقود البناء والتشغيل والتحويل. لذلك، تعرض رصيد 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 وشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرةً 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 خلاف مكافأة موظفي الإدارة العليا المفصح عنها أدناه.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 28 فبراير 2018

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يوضح الجدول التالي الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع كما في 28 فبراير 2018 و 31 أغسطس 2017 و 28 فبراير 2017:

		28 فبراير 2018		
	(مدققة) 31 أغسطس 2017	المجموع	أطراف أخرى ذات علاقة	شركات زميلة
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن مدينون ومدفوعات مقدما)	10,773	13,876	9,508	6,672
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنون ومصروفات مستحقة)	(351,514)	(356,468)	(857,583)	-

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

الستة أشهر المنتهية في 28 فبراير		الثلاثة أشهر المنتهية في 28 فبراير		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
48,115	40,070	24,608	20,035	مكافأة موظفي الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى للموظفين

إن المبالغ المفصح عنها في الجدول هي المبالغ المحققة كمصروف خلال فترة التقارير المالية المتعلقة بموظفي الإدارة العليا.

8 التزامات ومطلوبات محتملة

التزامات بموجب عقود التأجير التشغيلي - المجموعة كمستأجر
أبرمت المجموعة أيضًا عقود تأجير تجارية لبعض المباني والأراضي. تتراوح مدة هذه العقود بين ثلاث وخمس سنوات. لا توجد قيود على المجموعة من إبرام هذه العقود.

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات التأجير المستقبلية المستحقة بموجب عقود التأجير التشغيلي الغير قابلة للإلغاء:

		28 فبراير 2018	
	(مدققة) 31 أغسطس 2017	28 فبراير 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
خلال سنة واحدة	262,940	287,156	
بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات	1,017,000	1,056,264	
	1,279,940	1,343,420	1,343,420

مطلوبات محتملة

قامت الشركة الام بإصدار ضمانات بنكية نيابة عن شركاتها التابعة بمبلغ 115,450 دينار كويتي (31 أغسطس 2017: 121,450 دينار كويتي و 28 فبراير 2017: 121,450 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات مادية.

9 توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 22 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 القايسة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 28 فبراير 2018

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تعمل المجموعة في 3 قطاعات أعمال:

- خدمات تعليمية، تمثل الرسوم الدراسية من تقديم الخدمات التعليمية.
- استثمارات: تمثل الاستثمارات في الشركات الرابطة في صناعة التعليم والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والودائع الثابتة.
- 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 للسنة أشهر المنتهية في 28 فبراير 2018 و 2017 على التوالي:

الإجمالي 28 فبراير 2017	2018 دييار كويتي	أخرى 28 فبراير 2017	2018 دييار كويتي	استثمارات 28 فبراير		خدمات تعليمية 28 فبراير	
				2017 دييار كويتي	2018 دييار كويتي	2017 دييار كويتي	2018 دييار كويتي
6,121,069	6,273,459	265,918	228,255	2,875,750	3,100,677	2,979,401	2,944,526
3,297,843	(4,221,289)	(155,601)	(232,223)	2,875,750	2,677,240	577,694	(6,666,306)
(34,624)	-						
<u>3,263,219</u>	<u>(4,221,289)</u>						

الخسائر (الأرباح) قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
ضريبة دعم العمالية الوطنية

(خسارة) ربح الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 28 فبراير 2018

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف 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 جوهرية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو التي لها فترات استحقاق قصيرة الاجل (أقل من 12 شهر) فمن المفترض أن قيمتها المدرجة بالدفاتر تقارب قيمتها العادلة.

12 المعلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف معلومات المقارنة للفترة 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 المجمعة المعروضة.

فيما يلي تفاصيل إعادة التصنيف:

المبلغ قبل إعادة التصنيف دينار كويتي	تأثير إعادة التصنيف دينار كويتي	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 28 فبراير 2017
2,401,707	(215,000)	تكاليف دراسية مباشرة
148,417	215,000	مصروفات إدارية
9,323,440	(452,793)	أرباح مرحلة
452,793	(452,793)	احتياطي آخر