

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 نوفمبر 2017

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 30 نوفمبر 2017 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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.

نطاق المراجعة

باستثناء الموضح في الفقرة التالية، فقد 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.

أساس النتيجة المتحفظة

لم نقوم بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لإحدى الشركات التابعة المملوكة للمجموعة، وهي شركة مدينة المعرفة شمال ش.م.ل. كما في 30 نوفمبر 2017، تعكس المعلومات المالية لشركة مدينة المعرفة شمال ش.م.ل. التي تستند إلى حسابات الإدارة إجمالي موجودات بمبلغ 1,100,265 دينار كويتي (31 أغسطس 2017: 1,100,265 دينار كويتي و30 نوفمبر 2016: 1,103,277 دينار كويتي) وإجمالي مطلوبات بمبلغ 1,195,210 دينار كويتي (31 أغسطس 2017: 1,195,210 دينار كويتي و30 نوفمبر 2016: 1,197,790 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، لا يتضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2017 أي مبالغ تتعلق بشركة مدينة المعرفة شمال ش.م.ل. (30 نوفمبر 2016: لا شيء). ولم تتمكن من تحديد مدى ضرورة إجراء أي تعديلات على المبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. وقد عبر مدقق آخر عن عدم إبداء رأي حول أحدث بيانات مالية لشركة مدينة المعرفة شمال ش.م.ل. للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

النتيجة المتحفظة

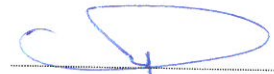
باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع التي كان بالإمكان التوصل إليها في حالة عدم وجود الأمر الموضح أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

18 يناير 2018

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 نوفمبر 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في			
30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,503,003	1,460,627		رسوم دراسية
61,916	56,783		بيع بضاعة
1,504,865	1,732,043	5	حصة في ربح شركات زميلة
71,178	92,226		إيرادات أخرى
3,140,962	3,341,679		إجمالي الإيرادات
1,094,104	1,088,359		تكاليف دراسية مباشرة
35,469	37,732		تكاليف بضائع مبيعة
26,399	25,783		تكاليف موظفين
176,341	139,535		مصرفات إدارية
67,756	69,208		استهلاك وإطفاء
1,400,069	1,360,617		إجمالي المصروفات
1,740,893	1,981,062		ربح الفترة قبل الضرائب
(17,568)	(16,408)		حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,723,325	1,964,654		ربح الفترة
1,679,367	1,919,256		الخاص بـ:
43,958	45,398		مساهمي الشركة الأم
1,723,325	1,964,654		الحصص غير المسيطرة
6.9 فلس	7.9 فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 نوفمبر 2017


الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي
1,723,325	1,964,654
ربح الفترة	
خسائر شاملة أخرى:	
إيرادات شاملة أخرى يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترات لاحقة:	
-	(9,183)
(1,850)	463
حصة في خسائر شاملة أخرى لشركة زميلة (إيضاح 5)	
فروق تحويل عملات من عمليات أجنبية	
(1,850)	(8,720)
خسائر شاملة أخرى للفترة	
1,721,475	1,955,934
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
الخاصة بـ :	
مساهمي الشركة الأم	
1,677,759	1,910,474
43,716	45,460
الحصص غير المسيطرة	
1,721,475	1,955,934

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 المركز المالي المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 نوفمبر 2017

30 نوفمبر 2016	31 أغسطس 2017	30 نوفمبر 2017	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,320,843	2,406,910	2,063,538	4	الموجودات
680,000	1,140,000	1,260,000		النقد والنقد المعادل
43,728	-	-		ودائع ثابتة
4,649,814	4,524,054	5,264,266		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
434,225	416,016	433,638		مدينون ومدفوعات مقدماً
32,019,406	31,586,883	33,309,743	5	بضاعة
2,968,288	3,122,241	3,135,970		استثمار في شركات زميلة
5,168,162	4,918,372	4,794,702	6	عقار ومعدات
				موجودات غير ملموسة
<u>48,284,466</u>	<u>48,114,476</u>	<u>50,261,857</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
(13,427)	(11,538)	(11,137)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
16,129	33,923	24,740		احتياطي القيمة العادلة
(452,793)	(452,793)	(452,793)		احتياطي آخر
11,485,947	11,226,937	13,146,193		أرباح محتفظ بها
<u>41,755,871</u>	<u>42,094,701</u>	<u>44,005,175</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,658,498	2,694,564	2,740,024		الحصص غير المسيطرة
<u>44,414,369</u>	<u>44,789,265</u>	<u>46,745,199</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
3,870,097	3,325,211	3,516,658		دائنون ومصرفات مستحقة
<u>3,870,097</u>	<u>3,325,211</u>	<u>3,516,658</u>		إجمالي المطلوبات
<u>48,284,466</u>	<u>48,114,476</u>	<u>50,261,857</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 المكنفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 نوفمبر 2017

الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,740,893	1,981,062	
(1,504,865)	(1,732,043)	5
173,134	182,930	
45,728	56,401	
454,890	488,350	
730,710	(739,749)	
(13,456)	(17,622)	
(7,963)	248,310	
1,164,181	(20,711)	
(2,936)	(129,672)	
1,161,245	(150,383)	
(58,671)	(72,989)	
59,853	-	
380,000	(120,000)	
381,182	(192,989)	
1,542,427	(343,372)	
778,416	2,406,910	
2,320,843	2,063,538	4

أنشطة العمليات

ربح الفترة قبل الضرائب
تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:

حصة في نتائج شركات زميلة

استهلاك وإطفاء

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التعديلات على رأس المال العامل:

مدينون ومدفوعات مقدماً

بضاعة

دائنون ومصرفات مستحقة

النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة العمليات

أنشطة الاستثمار

شراء عقار ومعدات

متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

أو الخسائر

صافي الحركة في الودائع الثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 سبتمبر

النقد والنقد المعادل في 30 نوفمبر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 نوفمبر 2017

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") لثلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2017 بموجب قرار من مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 يناير 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 سوق الكويت للأوراق المالية. 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.

لم ينعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبناءً عليه، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 أغسطس 2017 من قبل مساهمي الشركة الأم. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لثلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2017 أي تعديلات قد تكون مطلوبة في حالة عدم اعتماد المساهمين في الجمعية العمومية للبيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 أغسطس 2017.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لثلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

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 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 نوفمبر

2016	2017
1,679,367	1,919,256
244,240,681	244,240,681
6.9 فلس	7.9 فلس

ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

نظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن 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 30 نوفمبر 2017

4 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
	31 أغسطس 2016	30 نوفمبر 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
نقد لدى البنوك وفي الصندوق ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل نقد محتفظ به في محافظ مدارة	1,740,136	1,556,038	
	580,000	507,500	
	707	-	
	<u>2,320,843</u>	<u>2,063,538</u>	
اجمالي النقد والنقد المعادل كما في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	2,406,910	2,063,538	

5 استثمار في شركات زميلة

	(مدققة)		
	31 أغسطس 2016	30 نوفمبر 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
الرصيد الافتتاحي	30,514,541	31,586,883	
حصة في الربح	1,504,865	1,732,043	
توزيعات أرباح مستلمة	-	-	
حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى	-	(9,183)	
	<u>32,019,406</u>	<u>33,309,743</u>	
	31,586,883	33,309,743	

6 موجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة اتفاقيات امتياز لمدرستين يتم تشغيلهم وفقاً لعقود بنظام البناء والتشغيل والتحويل والمبرمة مع وزارة المالية والتي انتهى سريانها قانوناً خلال عام 2009. وتقدمت الشركة الأم بطلب لمد أجل الامتياز. مازالت الموافقة على تجديد عقود البناء والتشغيل والتحويل معلقة حيث لم يتم اعتماد مشروع القانون الخاص بترتيبات البناء والتشغيل والتحويل من قبل مجلس الوزراء وتحويله الى قانون مشمول بالنفذ. على الرغم من ذلك، تمكنت الشركة الأم من تجديد الترخيص مؤقتاً لتشغيل هذه المدارس من قبل وزارة التربية على أساس سنوي.

بناء على ما تقدم، تعتقد الإدارة انه من المرجح صدور موافقة وزارة المالية على تجديد عقود البناء والتشغيل والتحويل حيث لا توجد أي مؤشرات لإلغاء هذه الحقوق من قبل الحكومة 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 المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 نوفمبر 2017

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يوضح الجدول التالي الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 نوفمبر 2017 و 31 أغسطس 2017 و 30 نوفمبر 2016:

		30 نوفمبر 2017			
	(مدققة)		أطراف أخرى	شركات	
30 نوفمبر	31 أغسطس	المجموع	ذات علاقة	زميلة	
2016	2017	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
المجموع	المجموع				
دينار كويتي	دينار كويتي				
10,773	13,876	14,980	9,508	5,472	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن مدينون ومدفوعات مقدما)
(724,204)	(356,468)	(353,262)	(353,262)	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مدرجة ضمن دائنون ومصرفات مستحقة)

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

مكافأة موظفي الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في		30 نوفمبر		
2016	2017	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,507	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 أيضا 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:

		30 نوفمبر		
	(مدققة)	30 نوفمبر	31 أغسطس	
2016	2017	دينار كويتي	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي			
235,805	287,156	287,156		خلال ثلاث سنوات
908,460	1,056,264	1,056,264		بعد ثلاث سنوات ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
1,144,265	1,343,420	1,343,420		

مطلوبات محتملة

قامت الشركة الام بإصدار ضمانات بنكية نيابة عن شركاتها التابعة بمبلغ 121,450 دينار كويتي (31 أغسطس 2017: 121,450 دينار كويتي و 30 نوفمبر 2016: 121,450 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات مادية.

9 توزيعات أرباح مقترحة

اقترح أعضاء مجلس إدارة الشركة الام في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد في 28 نوفمبر 2017 توزيع أرباح نقدية بمبلغ 15 فلس (2016: 15 فلس) للسهم للسنة المنتهية في 31 أغسطس 2017 يتم سدادها للمساهمين المسجلين في دفاتر مساهمي الشركة الام في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية السنوية.

يخضع مقترح توزيع الأرباح على الأسهم العادية لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المزمع انعقادها في 25 يناير 2018، ولم يتم تسجيلها كالتزام كما في 30 نوفمبر 2017.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرئية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 نوفمبر 2017

معلومات القطاعات 10

لأغراض الإدارة، تعمل المجموعة في 3 قطاعات أعمال:

- خدمات تعليمية، تمثل الرسوم الدراسية من تقديم الخدمات التعليمية.
- استثمارات: تمثل الاستثمارات في الشركات الزميلة 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 وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2017 و 2017 على الترتيب:

	الإجمالي		أخرى		استثمارات		خدمات تعليمية		استثمارات		خدمات تعليمية	
	30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017	30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017	30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017	30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017	30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017	30 نوفمبر 2016	30 نوفمبر 2017
إجمالي الأرباح (الخسائر) قبل احتساب مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	3,140,962	3,341,679	133,094	149,009	1,504,865	1,732,043	1,503,003	1,460,627	301,399	264,768	15,107,107	14,971,577
ضريبة دعم العمالة الوطنية	1,740,893	1,981,062	(65,371)	(15,749)	1,504,865	1,732,043	301,399	264,768			15,107,107	14,971,577
ربح الفترة	1,723,325	1,964,654									3,870,097	3,325,211
معلومات القطاع	48,284,466	48,114,476	434,225	416,016	433,638	32,743,134	32,726,883	34,569,743	15,107,107	14,971,577	15,258,476	15,258,476
مطلوبات القطاع	3,870,097	3,325,211	-	-	-	-	-	-	3,870,097	3,325,211	3,870,097	3,516,658

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 نوفمبر 2017

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والودائع الثابتة والمدينين والمدفوعات مقدما. 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 (اقل من 12 شهر) فمن المفترض أن قيمتها المدرجة بالدفاتر تقارب قيمتها العادلة.

12 المعلومات المقارنة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. تم عند الضرورة إعادة تصنيف بعض المبالغ المقارنة بحيث تتوافق مع فترة العرض الحالية.

فيما يلي تفاصيل إعادة التصنيف:

المبلغ قبل إعادة التصنيف دينار كويتي	المبلغ بعد إعادة التصنيف دينار كويتي	
2,786,910	2,406,910	كما في 31 أغسطس 2017
760,000	1,140,000	النقد والنقد المعادل ودائع ثابتة
1,201,604	1,094,104	كما في 31 أغسطس 2016
68,841	176,341	تكاليف دراسية مباشرة مصروفات إدارية