

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة



المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وتقرير مراقبة الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 31 مارس 2019
(غير منققة)

الصفحة	الفهرس
1	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
11 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منقحة)

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع. المحترمين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2019، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقلين المنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعيار التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا لم تقع أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاحتة التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

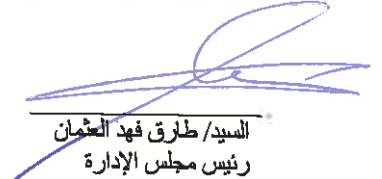
عبدالحسين محمد الرشيد
سجل مراقبي الحسابات رقم 67 فئة أ
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 22 أبريل 2019

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2019
(غير منقذ)

دينار كويتي		ايضاح	
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (منقذ)		
الموجودات			
موجودات متداولة			
37,883,199	26,602,059	57,811,275	3
19,643,488	20,994,756	8,968,438	4
83,106	52,043	70,557	
57,609,793	47,648,858	66,850,270	
موجودات غير متداولة			
51,686,653	54,222,104	54,966,497	
7,352,422	7,335,593	7,337,119	
662,688	707,439	709,766	
59,701,763	62,265,136	63,013,382	
117,311,556	109,913,994	129,863,652	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
961,582	-	296,452	3
811,108	1,025,981	954,759	
5,646,098	6,402,888	7,010,488	
16,159,238	6,244,841	17,395,231	6
1,548,986	966,509	944,159	
7,131,000	7,700,000	7,781,000	7
32,258,012	22,340,219	34,382,089	
مطلوبات غير متداولة			
17,556,162	17,208,526	16,359,990	7
2,835,852	3,318,334	3,358,747	
20,392,014	20,526,860	19,718,737	
52,650,026	42,867,079	54,100,826	
مجموع المطلوبات			
حقوق الملكية			
12,223,680	12,223,680	12,223,680	
1,512,000	1,512,000	1,512,000	
6,111,840	6,112,840	6,112,840	
6,111,840	6,112,840	6,112,840	
(288,877)	(288,877)	(288,877)	14
564,013	564,013	564,013	
38,347,257	40,713,526	49,431,828	
79,777	96,893	94,502	
64,661,530	67,046,915	75,762,826	
117,311,556	109,913,994	129,863,652	


السيد/ طارق فهد العثمان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 31 مارس 2019

دينار كويتي		إيضاح	
2018	2019		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
17,169,274	18,388,160		الإيرادات
(4,078,906)	(4,405,219)	8	تكلفة العمليات
13,090,368	13,982,941		مجمل الربح
(3,972,762)	(4,014,104)	9	مصاريف عمومية وإدارية
(659,758)	(553,739)	10	مصاريف بيعية
(330,451)	(351,377)		مصاريف تمويل
2,706	5,912		حصة في ربح شركات زميلة
82,539	64,186		إيرادات أخرى
8,212,642	9,133,819		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العملة الوطنية
(83,809)	(92,392)		والزكاة
(211,389)	(229,600)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(86,361)	(93,525)		ضريبة دعم العملة الوطنية
7,831,083	8,718,302		الزكاة
64	72	11	ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 31 مارس 2019

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
7,831,083	8,718,302	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع
(12,025)	(2,391)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(12,025)	(2,391)	الدخل الشامل الآخر للفترة
7,819,058	8,715,911	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2019 حتى 31 مارس 2019

المجموع	دينار كويتي							الرصيد في 1 يناير 2019 إجمالي الدخل الشامل للفترة الرصيد في 31 مارس 2019 الرصيد في 1 يناير 2018 التعديلات الناتجة عن الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018
	صلاصت أجنبية	احتياطي ترجمة	أرباح محتفظ بها	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	
67,046,915	96,893	40,713,526	564,013	(288,877)	6,112,840	6,112,840	1,512,000	12,223,680
8,715,911	(2,391)	8,718,302	-	-	-	-	-	-
75,762,826	94,502	49,431,828	564,013	(288,877)	6,112,840	6,112,840	1,512,000	12,223,680
56,868,979	91,802	30,542,681	564,013	(288,877)	6,111,840	6,111,840	1,512,000	12,223,680
(26,507)	-	(26,507)	-	-	-	-	-	-
56,842,472	91,802	30,516,174	564,013	(288,877)	6,111,840	6,111,840	1,512,000	12,223,680
7,819,058	(12,025)	7,831,083	-	-	-	-	-	-
64,661,530	79,777	38,347,257	564,013	(288,877)	6,111,840	6,111,840	1,512,000	12,223,680

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
8,212,642	9,133,819	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تعديلات :-
763,307	990,970	9 استهلاك وإطفاء
199,527	182,219	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
102,961	10,114	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(270)	-	ربح نتيجة بيع ممتلكات ومعدات
330,451	351,377	مصاريف تمويل
(2,706)	(5,912)	حصة في ربح شركات زميلة
-	(35,445)	إيرادات فوائد
9,605,912	10,627,142	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
317,680	12,051,747	ذمم تجارية مدينة وأخرى
(30,429)	(18,514)	البضاعة
(259,302)	(71,222)	ذمم تجارية دائنة وأخرى
234,738	565,418	مستحقات ومطلوبات أخرى
10,387,713	11,150,390	إيرادات مؤجلة
(128,878)	(22,350)	محتجزات دائنة
20,127,434	34,282,611	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(33,130)	(142,161)	المدفوع لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(304,688)	(330,199)	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية
(758,988)	(854,510)	المدفوع للزكاة
(310,449)	(347,347)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
18,720,179	32,608,394	الأنشطة الاستثمارية
(2,313,792)	(516,352)	شراء ممتلكات ومعدات
(3,709)	(31,034)	مدفوعات لموجودات غير ملموسة
1,048	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(6,864)	3,720	ودائع هامشية
(2,323,317)	(543,666)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(325,864)	(342,447)	الأنشطة التمويلية
-	(24,350)	مصاريف تمويل مدفوعة
-	(14,819)	سداد جزء من المبلغ الأصلي للالتزام عقد الإيجار
2,805,660	1,123,964	سداد جزء من الفوائد المستحقة على التزام عقد الإيجار
(1,456,500)	(1,891,500)	المحصل من بنك
1,023,296	(1,149,152)	المدفوع لبنك
17,420,158	30,915,576	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(6,780)	908	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
19,456,996	21,551,948	أثر التغييرات في أسعار الصرف على النقد والنقد المعادل
36,870,374	52,468,432	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		3 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

1. التأسيس والأنشطة الرئيسية

إن شركة هيومن سوفت القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في 14 سبتمبر 1997. يشير إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة معاً بـ ("المجموعة").

إن الأغراض الأساسية التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

1. تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
2. إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال الشركة المقترضة عن 20%.
3. تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
4. تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت وعنوانها المسجل هو ص.ب. 305 - دسمان، 15454 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 22 أبريل 2019.

2. أساس الإعداد السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي، فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المنققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود الإيجار. إن التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق هذا المعيار موضحة أدناه.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعيار الدولي للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2019 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المنققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

2.2 معايير وتعديلات جديدة سارية اعتباراً من 1 يناير 2019

إن السياسات المحاسبية المطبقة متفقة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة باستثناء التغييرات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود الإيجار والذي يسري مفعوله اعتباراً من 1 يناير 2019.

أثر التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 16 الصادر في يناير 2016 بتاريخ تطبيق مبنني 1 يناير 2019. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعيار الدولي للتقارير المالية 4 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. عند بدء العقد، تحدد المجموعة ما إذا كان العقد هو عقد إيجار. يتم اعتبار العقد كعقد إيجار إذا كان ينص على نقل حق السيطرة على استخدام أصل ما محدد لفترة زمنية نظير مقابل مالي. إذا تم تحديد العقد على أنه عقد إيجار، تعترف المجموعة بأصل "حق الاستخدام" والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء مدة عقد الإيجار.

طبقت المجموعة منهج التعديل بأثر رجعي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 واختارت ألا تعدل المعلومات المالية المقارنة. لم تسجل المجموعة الأثر في الأرباح المرحلية الافتتاحية واعترفت بأصول "حق الاستخدام" والتزامات عقود الإيجار المتعلقة بالفروع المؤجرة. تعرض المجموعة أصول "حق الاستخدام" في بند "الممتلكات والمعدات" كما تعرض التزامات عقد الإيجار في بند "مطلوبات أخرى" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

2.3 أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات واقتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المراجعة والمدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي			
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
39,568	53,884	63,797	نقد بالصندوق
37,843,631	21,548,175	52,747,478	أرصدة بنكية
-	5,000,000	5,000,000	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
37,883,199	26,602,059	57,811,275	نقد وأرصدة بنكية
(961,582)	-	(296,452)	ناقصاً: سحوبات بنكية على المكشوف
			ناقصاً: ودائع هامشية لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية
(51,243)	(50,111)	(46,391)	ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، متضمنة أعلاه
			ناقصاً: ودائع لأجل لدى البنوك تتجاوز آجال استحقاقها الأصلية
-	(5,000,000)	(5,000,000)	ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء، متضمنة أعلاه
36,870,374	21,551,948	52,468,432	النقد والتقد المعادل في بيان التدفقات النقدية

إن تسهيلات السحب البنكي على المكشوف من بنوك محلية مقومة بالدينار الكويتي، وتحمل فائدة بمعدل يتراوح ما بين 2% - 2.5% (31 ديسمبر 2018: لا شيء، و31 مارس 2018: 2% - 2.5%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي كما في 31 مارس 2019.

كما في 31 مارس 2019، بلغت تسهيلات السحب البنكي على المكشوف غير المسحوبة 2,453,548 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,750,000 دينار كويتي و31 مارس 2018: 1,788,418 دينار كويتي).

إن الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك مقومة بالدينار الكويتي ومودعة لدى بنوك محلية وتحمل معدل فائدة فعلية بواقع 2.875% (31 ديسمبر 2018: 2.875% و31 مارس 2018: لا شيء) سنوياً.

يتم الاحتفاظ بالودائع لدى البنوك كضمانات مالية هامشية مقابل خطابات ضمان لتسهيلات من بنوك تجارية محلية.

4. نم تجارية مدينة وأخرى

دينار كويتي			
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
18,668,935	20,513,693	8,378,207	نم تجارية مدينة
(622,830)	(859,420)	(869,633)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
18,046,105	19,654,273	7,508,574	
1,048,719	911,373	1,049,835	مصاريف مدفوعة مقدماً
409,143	312,634	282,487	دفعات مقدمة لموردين
51,381	25,051	36,723	نم موظفين مدينة
88,140	91,425	90,819	تأمينات مستردة
19,643,488	20,994,756	8,968,438	

5. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتضمن الأطراف ذات الصلة المساهمين الرئيسيين والمدراء التنفيذيين في المجموعة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها. تقوم المجموعة بإيرام معاملات مع الأطراف ذات الصلة. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة المتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع هي كما يلي:

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
137,748	116,044

مدفوعات موظفي الإدارة الرئيسيين
مكافآت قصيرة الأجل ومكافآت نهاية الخدمة للموظفين

6. إيرادات مؤجلة

يمثل هذا البند أتعاب مقبوضة / صادر بها فواتير سيتم الاعتراف بها كإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات.

7. ديون طويلة الأجل

دينار كويتي		
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019
7,131,000	7,700,000	7,781,000
17,556,162	17,208,526	16,359,990
24,687,162	24,908,526	24,140,990

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

إن هذه الديون بضمان رهن أرض ملك حر بقيمة دفترية تبلغ 5,297,030 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,297,030 دينار كويتي، و31 مارس 2018: 5,297,030 دينار كويتي) ومدرجة ضمن ممتلكات ومعدات.

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، بلغت الديون طويلة الأجل غير المسحوبة 3,420,010 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 4,543,974 دينار كويتي و31 مارس 2018: 10,004,838 دينار كويتي).

8. تكلفة العمليات

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
3,953,566	4,296,352
73,896	68,749
49,615	38,105
1,829	2,013
4,078,906	4,405,219

رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة

تكاليف تسهيلات

تكاليف مواد

أخرى

9. مصاريف عمومية وإدارية

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
1,536,133	1,289,827
562,667	503,244
763,307	990,970
1,110,655	1,230,063
3,972,762	4,014,104

رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة

تكاليف تسهيلات

استهلاك وإطفاء

مصاريف إدارية أخرى

10. مصاريف بيعية

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
77,770	82,339	رواتب موظفين وتكاليف ذات صلة
447,929	406,776	مصاريف إعلان وترويج مبيعات
76,511	10,114	مخصص نيون مشكوك في تحصيلها
57,548	54,510	أخرى
659,758	553,739	

11. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة كما يلي:

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
7,831,083	8,718,302	ربح الفترة
		عدد الأسهم القائمة:
122,236,800	122,236,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(582,448)	(582,448)	نقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة
121,654,352	121,654,352	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
64	72	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

12. معلومات القطاعات

معلومات القطاعات الرئيسية - قطاعات الأعمال:

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. إن كافة إيرادات القطاعات المفصّل عنها أدناه هي من عملاء خارجيين. ولأغراض التقرير عن القطاعات، قامت إدارة الشركة الأم بتصنيف أنشطتها إلى قطاعات الأعمال التالية:

- (أ) قطاع برامج التدريب والتطوير الوظيفي
(ب) قطاع دورات تعليم اللغة الانجليزية
(ج) قطاع الحلول التعليمية
(د) قطاع التعليم العالي

تشتمل نتائج القطاعات على الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بالقطاع. لا توجد معاملات هامة فيما بين القطاعات.

فيما يلي معلومات القطاع طبقاً لقطاعات الأعمال:

دينار كويتي						
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019						
المجموع	أخرى	التعليم العالي	الحلول التعليمية	دورات تعليم اللغة الانجليزية	برامج التدريب والتطوير الوظيفي	
18,388,160	-	17,798,451	107,286	176,312	306,111	إيرادات القطاع
(8,397,609)	(328,669)	(7,473,565)	(127,487)	(170,527)	(297,361)	مصاريف القطاع
(990,970)	(2,685)	(968,152)	(11,497)	(4,986)	(3,650)	استهلاك وإطفاء
(351,377)	(56,970)	(294,407)	-	-	-	مصاريف تمويل
5,912	5,912	-	-	-	-	حصة في ربح شركات زميلة
64,186	72	60,995	-	568	2,551	إيرادات أخرى
8,718,302	(382,340)	9,123,322	(31,698)	1,367	7,651	ربح / (خسارة) الفترة
129,863,652	31,496,921	96,603,123	436,690	331,556	995,362	الموجودات إجمالي موجودات القطاع
54,100,826	1,321,360	51,787,479	207,844	267,897	516,246	المطلوبات إجمالي مطلوبات القطاع

دينار كويتي						
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018						
المجموع	أخرى	التعليم العالي	الحلول التعليمية	دورات تعليم اللغة الانجليزية	برامج التدريب والتطوير الوظيفي	
17,169,274	-	16,501,560	169,632	211,218	286,864	إيرادات القطاع
(8,329,678)	(352,258)	(7,330,570)	(151,041)	(195,716)	(300,093)	مصاريف القطاع
(763,307)	(2,804)	(740,010)	(11,515)	(4,610)	(4,368)	استهلاك وإطفاء
(330,451)	(31,764)	(298,687)	-	-	-	مصاريف تمويل
2,706	2,706	-	-	-	-	حصة في ربح شركات زميلة
82,539	8,918	63,812	-	2,871	6,938	إيرادات أخرى
7,831,083	(375,202)	8,196,105	7,076	13,763	(10,659)	ربح / (خسارة) الفترة
117,311,556	7,668,028	107,831,396	626,398	352,394	833,340	الموجودات إجمالي موجودات القطاع
52,650,026	1,969,072	49,586,892	287,919	286,040	520,103	المطلوبات إجمالي مطلوبات القطاع

13. التزامات ومطلوبات محتملة

دينار كويتي		
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
3,944,781	957,529	597,492
16,321	-	-
1,509,700	1,510,500	1,505,692

التزامات
التزامات رأسمالية مقابل إنشاءات
التزامات رأسمالية مقابل تحديث برامج
مطلوبات محتملة
خطابات ضمان

14. أسهم خزينة

دينار كويتي		
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
582,448	582,448	582,448
%0.48	%0.48	%0.48
2,272,130	1,910,429	1,852,185

تم إدراج المبلغ المعادل لتكلفة شراء أسهم خزينة كبير متاح للتوزيع من الاحتياطي القانوني وعلاوة إصدار الأسهم واحتياطي أسهم الخزينة والأرباح المحتفظ بها خلال فترة حيازة أسهم الخزينة.

15. توزيعات أرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 7 أبريل 2019 على البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وسداد توزيعات نقدية بواقع 185 فلس عن كل سهم (31 ديسمبر 2017: 175 فلس عن كل سهم). وسوف يتم سداد التوزيعات النقدية في وقت لاحق بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية.

16. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية دون أن يؤثر ذلك في الأرباح أو حقوق الملكية المفصح عنهما سابقاً.