

شركة آفاق للخدمات التربوية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)
31 مايو 2016



برج الشؤيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw



نبنى عالماً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠٨
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

هاتف: 2245 2880 / 2295 5000
فاكس: 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أفاق للخدمات التربوية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أفاق للخدمات التربوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مايو 2016 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 "التقرير المالي المرحلي". 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 المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

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 34.

التأكيد على أمر

إننا نلفت الانتباه إلى إيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين عدم التأكيد 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 المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

12 يوليو 2016

الكويت

التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
4,895,453	4,553,606	1,664,947	1,512,010	3	رسوم دراسية
(3,779,857)	(3,531,308)	(1,282,688)	(1,197,198)		التكاليف الدراسية المباشرة
1,115,596	1,022,298	382,259	314,812		مجمول الربح
304,732	190,875	77,851	90,134		بيع بضاعة
(182,840)	(120,128)	(38,203)	(54,698)		تكلفة البضاعة المباعة
121,892	70,747	39,648	35,436		مجمول الربح
176,456	162,557	46,481	59,348	4	إيرادات أخرى
(425,983)	(490,878)	(169,402)	(167,745)		مصروفات إدارية
987,961	764,724	298,986	241,851		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(8,825)	(6,928)	(2,675)	(2,168)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,331)	(9,131)	(3,451)	(2,853)		الزكاة
(25,828)	(22,828)	(8,627)	(7,133)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
942,977	725,837	284,233	229,697		ربح الفترة
935,524	730,890	282,456	228,708		الخاص بـ:
7,453	(5,053)	1,777	989		مساهمي الشركة الأم
942,977	725,837	284,233	229,697		الحصص غير المسيطرة
17.5 فلس	13.7 فلس	5.3 فلس	4.3 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مايو 2016

التسعة اشهر المنتهية في 31 مايو		الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مايو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
942,977	725,837	284,233	229,697	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				خسائر شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى بيان
				الدخ 0644 المرحلي المكثف المجمع في
				فترات لاحقة:
				فروق تحويل عملات من عمليات أجنبية
(8,810)	(659)	(72)	(2,762)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
934,167	725,178	284,161	226,935	
				الخاص بـ:
926,714	730,231	282,384	225,946	مساهمي الشركة الأم
7,453	(5,053)	1,777	989	الحصص غير المسيطرة
934,167	725,178	284,161	226,935	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

31 مايو 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 أغسطس 2015 دينار كويتي	31 مايو 2016 دينار كويتي	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,174,904	1,158,684	1,684,398		عقار ومعدات
2,525,701	2,498,236	2,377,326	6	موجودات غير ملموسة
600,000	600,000	318,750		موجودات مالية متاحة للبيع
4,300,605	4,256,920	4,380,474		
				موجودات متداولة
393,054	438,513	352,598		بضاعة
3,567,671	3,759,181	4,683,415		مدينون ومدفوعات مقدماً
1,600,000	1,100,000	100,000		ودائع ثابتة
632,851	915,741	1,148,822		الأرصدة لدى البنوك والنقد
6,193,576	6,213,435	6,284,835		
10,494,181	10,470,355	10,665,309		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
5,350,000	5,350,000	5,350,000		رأس المال
263,900	263,900	263,900		علاوة إصدار أسهم
603,911	720,847	720,847		احتياطي قانوني
603,911	720,847	720,847		احتياطي اختياري
(8,097)	(11,399)	(12,058)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
1,316,115	1,264,083	1,085,473		أرباح محتفظ بها
8,129,740	8,308,278	8,129,009		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
102,864	110,205	105,152		الحصص غير المسيطرة
8,232,604	8,418,483	8,234,161		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
878,559	813,672	957,019		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
1,383,018	1,238,200	1,474,129		دائنون ومصروفات مستحقة
2,261,577	2,051,872	2,431,148		إجمالي المطلوبات
10,494,181	10,470,355	10,665,309		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فيصل فهد يوسف الصباح
نائب رئيس مجلس الإدارة

مانع محمد الصانع
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أفاق للخدمات التموينية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مايو 2016

الخاص بمساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة ديتار كويتي	الإجمالي الفرعي ديتار كويتي	أرباح محتفظ بها ديتار كويتي	تحويل عمليات أجنبية ديتار كويتي	احتياطي اختياري ديتار كويتي	احتياطي قانوني ديتار كويتي	علاوة إصدار أسهم ديتار كويتي	رأس المال ديتار كويتي	احتياطي	تحويل	أرباح محتفظ بها ديتار كويتي	الإجمالي الفرعي ديتار كويتي	الحصص غير المسيطرة ديتار كويتي	إجمالي حقوق الملكية ديتار كويتي
8,418,483	110,205	8,308,278	1,264,083	(11,399)	720,847	720,847	263,900	5,350,000	2015	في 1 سبتمبر			
725,837	(5,053)	730,890	730,890	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة				
(659)	-	(659)	(659)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة				
725,178	(5,053)	730,231	730,890	(659)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة				
(909,500)	-	(909,500)	(909,500)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 10)				
8,234,161	105,152	8,129,009	1,085,473	(12,058)	720,847	720,847	263,900	5,350,000	2016	في 31 مايو			
8,207,937	95,411	8,112,526	1,290,091	713	603,911	603,911	263,900	5,350,000	2014	في 1 سبتمبر			
942,977	7,453	935,524	935,524	-	-	-	-	-	ربح الفترة				
(8,810)	-	(8,810)	-	(8,810)	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة				
934,167	7,453	926,714	935,524	(8,810)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة				
(909,500)	-	(909,500)	(909,500)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 10)				
8,232,604	102,864	8,129,740	1,316,115	(8,097)	603,911	603,911	263,900	5,350,000	2015	في 31 مايو			

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

التسعة أشهر المنتهية في
31 مايو

2015 2016
دينار كويتي دينار كويتي /إيضاح

أنشطة التشغيل

ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم
العمالة الوطنية

تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:

استهلاك وإطفاء

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة

987,961 764,724

293,739 312,393 3&4

153,270 191,301

668 -

1,435,638 1,268,418

التغيرات في رأس المال العامل:

بضاعة

مدينون ومدفوعات مقدما

دائنون ومصفوعات مستحقة

(78,466) 85,915

(1,516,442) (924,893)

(60,440) 197,042

(219,710) 626,482

(101,330) (47,954)

(321,040) 578,528

التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء عقار ومعدات

إضافات الى موجودات غير ملموسة

متحصلات من موجودات مالية متاحة للبيع

(156,907) (678,677)

(61,845) (38,520)

187,500 281,250

(31,252) (435,947)

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

توزيعات أرباح نقدية

صافي الحركة في ودائع ثابتة

(909,500) (909,500) 10

600,000 1,000,000

(309,500) 90,500

(661,792) 233,081

1,294,643 915,741

632,851 1,148,822

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد

الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة آفاق للخدمات التربوية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو 2016 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 يوليو 2016.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 أغسطس 2015 من قبل مساهمي الشركة الأم في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 22 ديسمبر 2015.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تسجيلها وتأسيسها بتاريخ 19 يوليو 1993 في الكويت وفقاً لقانون الشركات. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مجمع الأبراج، الطابق الثامن، شارع العثمان، حولي، الكويت. وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية اعتباراً من 19 مارس 2008.

تنفذ الشركة أنشطتها وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية السمحة، والأغراض الموضحة أعلاه لا تشير بأي حال من الأحوال إلى أن الشركة الأم قد تمارس أي نوع من أنواع الربا بصورة مباشرة أو غير مباشرة سواء في صورة فائدة أو في أي صورة أخرى.

تمارس الشركة الأم الأنشطة التالية:

1. إنشاء وتملك وإعادة تأهيل المؤسسات والمدارس لمختلف مراحل التعليم والروضة، سواء العربية أو الأجنبية (داخل وخارج الكويت)، بما في ذلك المؤسسات المتعلقة بنوعي الاحتياجات الخاصة والمدارس التي تتعامل مع مختلف المراحل العمرية والتعليمية؛ إلى جانب بناء وتأسيس بيوت الطلاب التابعة لهذه المدارس.
2. إدارة المدارس المملوكة للشركة الأم أو لشركات أخرى، والاستعانة بأطراف أخرى لإدارة هذه المدارس.
3. تأجير المدارس المملوكة للشركة الأم وتأجير المدارس المملوكة لأطراف أخرى.
4. تنظيم برامج التدريب وإعادة التأهيل في مختلف التخصصات للأفراد ذوي الاحتياجات الخاصة.
5. تقديم الاستشارات وإعداد البحوث والدراسات في مجالات التعلم والتدريس والتدريب والتكنولوجيا ذات الصلة (مع توافر الشروط اللازمة في الأفراد الذين يقدمون هذه الخدمة).
6. إعداد وتسويق البرامج التدريبية والتعليمية.
7. تقديم الاستشارات المتعلقة بإنشاء وتطوير المؤسسات التعليمية والتدريبية، وتطوير وتحديث النظم والبرامج والمناهج ذات الصلة وتقديم الخدمات التعليمية والتدريبية (مع توافر الشروط اللازمة في الأفراد الذين يقدمون هذه الخدمة).
8. المشاركة مع الهيئات الحكومية وغيرها من المؤسسات في إقامة المدارس والمعاهد خلال الفترة المتفق عليها عند التنازل عن الملكية إلى أي من الطرفين.
9. المساهمة في الشركات والمشروعات التي تتضمن أغراضها أهداف تعليمية.
10. تملك وتنظيم وإدارة وتقديم الخدمات الترفيهية ذات الطبيعة التعليمية تبعاً لأحدث الوسائل المتطورة.
11. تملك واستئجار وبيع الأراضي والعقارات اللازمة لتحقيق أهداف الشركة الأم ومرافقها وتوفير السكن لموظفيها.
12. توظيف فائض الأموال المتاح لدى الشركة الأم من خلال استثماره في محافظ مالية مدارة من قبل شركات متخصصة.
13. تنفيذ برامج التدريب وتقديم الاستشارات التعليمية والتدريبية إلى أطراف أخرى.
14. إقامة وتملك المؤسسات العامة ومراكز التدريب الفني والتكنولوجي والمدارس الفنية؛ وتقديم الدعم الفني والتعليمي للمؤسسات الحكومية والخاصة في هذه المجالات. إلى جانب إدارة هذه المؤسسات المملوكة للشركة الأم أو لأطراف أخرى؛ وتقديم الاستشارات إلى مختلف الهيئات بشأن شراء وفحص واختبار المواد والمعدات الحديثة المستخدمة في تعليم الأفراد ذوي الاحتياجات الخاصة ولأغراض العملية التعليمية بشكل عام.

يجوز للشركة الأم أن يكون لها حصص أو تشارك في منشآت تمارس أنشطة مماثلة والتي قد تساعد الشركة الأم في تحقيق أغراضها داخل وخارج الكويت. ويجوز للشركة الأم تأسيس أو المشاركة في أو شراء هذه الشركات ذات الأسهم المدرجة في البورصة أو تلحق بها.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة مملوكة لشركة المجموعة التعليمية القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مساهمة كويتية مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 إلى أن يتم إصدار لائحة تنفيذية جديدة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" (معيار المحاسبة الدولي رقم 34).

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة ويجب الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 أغسطس 2015. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 أغسطس 2016.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 أغسطس 2015، إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري لفترة المحاسبة السنوية التي تبدأ في 1 سبتمبر 2015 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 الرسوم الدراسية المباشرة

التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو		
2015	2016	2015	2016	
2,588,120	2,367,811	876,916	808,856	تكاليف الموظفين
909,497	862,071	308,878	285,276	تكاليف الرسوم الدراسية الإدارية
282,240	301,426	96,894	103,066	استهلاك وإطفاء
<u>3,779,857</u>	<u>3,531,308</u>	<u>1,282,688</u>	<u>1,197,198</u>	

4 مصروفات إدارية

التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو		
2015	2016	2015	2016	
290,060	304,857	125,623	101,221	تكاليف الموظفين
57,400	65,638	20,097	27,315	إيجار
20,750	20,750	9,750	5,250	رسوم مهنية
11,518	10,967	3,844	3,643	استهلاك
46,255	88,666	10,088	30,316	مصروفات أخرى
<u>425,983</u>	<u>490,878</u>	<u>169,402</u>	<u>167,745</u>	

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بتقسيم ربح 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		
2015	2016	2015	2016	
935,524	730,890	282,456	228,708	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
53,500,000	53,500,000	53,500,000	53,500,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
17.5 فلس	13.7 فلس	5.3 فلس	4.3 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

6 موجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة مدرستان بنظام عقود الإنشاء والتشغيل والتحويل (B.O.T) مع وزارة المالية انتهت مدة سريانها خلال عام 2009. تقدمت الشركة الأم بطلب مد تلك العقود. بالرغم من أن قرار تجديد عقود الإنشاء والتشغيل والتحويل ما زال قيد الاعتماد من مجلس الوزراء؛ فقد تمكنت الشركة الأم من تجديد الرخصة لتشغيل هذه المدارس من وزارة التعليم على أساس سنوي.

بالإضافة إلى ذلك، يتم إطفاء حق استغلال العقارات على مدار 20 سنة ويتم إطفاء حق استغلال الأرض على مدار 10 سنوات. لا تتوقع الإدارة مواجهة أية صعوبة في تجديد العقود بنظام البناء والتشغيل والتحويل المذكورة ولا تتوقع أن يكون لهذا الأمر أي تأثير مادي على مركزها المالي المجموع.

7 المعلومات القطاعية التشغيلية

لأغراض الإدارة، تعمل المجموعة في قطاعين أعمال وهما:

(أ) خدمات تعليمية.

(ب) تجارة عامة.

تراقب الإدارة نتائج تشغيل قطاعات التشغيل بصورة منفصلة بغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى أرباح أو خسائر القطاع. ليس لدى المجموعة أي معاملات بين القطاعات. يمثل الجدول التالي معلومات الإيرادات والنتائج والموجودات المتعلقة بقطاعات أعمال المجموعة:

شركة أفاق للخدمات التربوية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مايو 2016

7 المعلومات القطاعية التشغيلية (تقمة)

	التسعة أشهر المنتهية في			التسعة أشهر المنتهية في					
	31 مايو 2015			31 مايو 2016					
	خدمات			خدمات					
	الإجمالي	تجارة عامة	تعليمية	الإجمالي	تجارة عامة	تعليمية	إيرادات	إجمالي أرباح القطاع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	تكلفة إيرادات	إيرادات أخرى	
5,200,185	304,732	4,895,453	4,744,481	190,875	4,553,606	(3,531,308)		مصرفات إدارية	
(3,962,697)	(182,840)	(3,779,857)	(3,651,436)	(120,128)	(3,531,308)			نتائج - أرباح (خسائر)	
1,237,488	121,892	1,115,596	1,093,045	70,747	1,022,298			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والريادة وضريبة دعم العمالة الوطنية	
176,456	7,219	169,237	162,557	6,245	156,312			ربح الفترة	
(425,983)	(131,967)	(294,016)	(490,878)	(132,188)	(358,690)				
987,961	(2,856)	990,817	764,724	(55,196)	819,920				
(44,984)			(38,887)						
942,977			725,837						
31 مايو 2015			31 أغسطس 2015 (مدققة)			31 مايو 2016			
خدمات			خدمات			خدمات			
الإجمالي	تجارة عامة	تعليمية	الإجمالي	تجارة عامة	تعليمية	الإجمالي	تجارة عامة	تعليمية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,494,181	648,324	9,845,857	10,470,355	711,411	9,758,944	10,665,309	691,773	9,973,536	إجمالي الموجودات
2,261,577	305,146	1,956,431	2,051,872	460,679	1,591,193	2,431,148	341,267	2,089,881	إجمالي المطالبات

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم الكبرى وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. تتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو		الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة	المجموع	المجموع
		دينار كويتي	دينار كويتي	2016	2015
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع		-	285,000	285,000	285,000
مصروفات تأجير		-	285,000	285,000	285,000

(مدققة)		الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة	المجموع	المجموع
		دينار كويتي	دينار كويتي	31 مايو 2016	31 أغسطس 2015
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع		-	318,750	318,750	600,000
موجودات مالية متاحة للبيع		-	318,750	318,750	600,000
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		39,391	4,781	44,172	271,483
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		-	(186,278)	(186,278)	(241,208)
إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل أي أرباح وتستحق القبض / السداد عند الطلب.		-	(186,278)	(186,278)	(241,208)

مكافآت موظفي الإدارة العليا

التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو		التسعة أشهر المنتهية في 31 مايو		رواتب ومزايا أخرى للموظفين
2016	2015	2016	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,507	19,836	70,522	59,508	

9 مطلوبات طارئة والتزامات

مطلوبات طارئة

قام أحد بنوك الشركة الأم بإصدار ضمانات بنكية نيابة عن الشركة الأم وإحدى شركاتها التابعة في حدود مبلغ 272,272 دينار كويتي (31 أغسطس 2015: 280,997 دينار كويتي و31 مايو 2015: 280,997 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

9 مطلوبات طارئة والتزامات (تتمة)

التزامات

أبرمت المجموعة عقود تأجير تجارية لبعض الأراضي والمباني. تتراوح الأعمار الإنتاجية لهذه العقود بين سنة وخمس سنوات. لا توجد قيود على دخول المجموعة في هذه العقود.

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

(مدققة)			
31 مايو 2015	31 أغسطس 2015	31 مايو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
577,060	577,060	443,305	خلال سنة واحدة
807,203	853,480	945,960	بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
<u>1,384,263</u>	<u>1,430,540</u>	<u>1,389,265</u>	

10 توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم التي عقدت بتاريخ 22 ديسمبر 2015 على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 17 فلس للسهم بمبلغ 909,500 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 أغسطس 2015 (2014: 17 فلس للسهم بمبلغ 909,500 دينار كويتي). تستحق توزيعات الأرباح إلى المساهمين المسجلين في دفاتر الشركة الأم كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.