

2 - SEP 2012

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفلات - والتأمين الألي
مُدرسة طبق الأصل

شركة نفائس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1 - 2
بيان المركز المالي المكثف المجمع	3
بيان الدخل المكثف المجمع	4
بيان الدخل الشامل المكثف المجمع	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع	6 - 7
بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع	8
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	9 - 19

بوبيان للتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت
تلفون: +965 2249 4040
فاكس: +965 2249 6565

كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
برج راكان، الدور 18
شارع فهد السالم
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت
تلفون: +965 2247 5090
فاكس: +965 2249 2704

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2012، والبيانات المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والبيانات المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول هذه المعلومات المالية المرحلية ("المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة"). إن الإدارة مسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*. إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

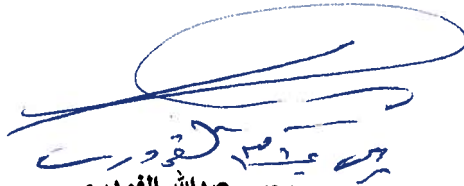
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، *مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقل المنشأة*. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرياً أضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 يونيو 2012 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*.

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية الكويتي لسنة 1960، وتعديلاته، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



يحيى عبدالله الفودري
ترخيص رقم 83 "أ"
من بوبيان لتدقيق الحسابات



صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي أم جي العالمية



بوبيان لتدقيق الحسابات
BOUBYAN Auditing Office

الكويت في 14 أغسطس 2012

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجمع
كما في 30 يونيو 2012

30 يونيو 2011 دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 دينار كويتي معاد إراجها (مدققة)	30 يونيو 2012 دينار كويتي	إيضاح	
15,555,781	15,606,214	15,472,393		الموجودات
4,932,171	4,877,905	4,823,631		ممتلكات ومعدات
				الموجودات غير الملموسة والشهرة
45,368,491	44,009,196	45,171,424	4	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
4,916,965	1,215,096	656,337		استثمارات متاحة للبيع
70,773,408	65,708,411	66,123,785		الموجودات غير المتداولة
49,361	117,392	90,178		مخزون
1,400,756	1,523,273	1,412,542		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
6,504,291	6,959,981	6,959,637	8	مستحق من أطراف ذات صلة
2,414,196	5,745,558	2,936,118		النقد وأرصدة لدى البنوك
10,368,604	14,346,204	11,398,475		الموجودات المتداولة
81,142,012	80,054,615	77,522,260		إجمالي الموجودات
62,336,968	42,129,651	42,129,651		حقوق الملكية
(844,216)	(844,216)	(844,216)	5	رأس المال
11,759,217	432,105	432,105		أسهم الخزينة
612,240	195,045	195,045		علاوة إصدار
-	195,045	195,045		احتياطي اجباري
(117,387)	(121,031)	(127,457)		احتياطي اختياري
(2,392,340)	(807,888)	(867,912)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
5,446,478	5,446,478	5,446,478		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
-	(625,559)	(625,559)		الفائض من إعادة التقييم
(25,927,961)	1,477,610	2,555,941		احتياطيات أخرى
50,872,999	47,477,240	48,489,121		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
190,293	106,980	76,989		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة
51,063,292	47,584,220	48,566,110		الحصص غير المسيطر عليها
				إجمالي حقوق الملكية
1,587,111	1,682,709	9,559,615	6	المطلوبات
-	276,089	255,864	7	تمويل إسلامي
1,187,100	1,122,685	1,243,270		التزام تأجير تمويلي
2,774,211	3,081,483	11,058,749		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
				المطلوبات غير المتداولة
13,719,409	15,722,092	5,823,270	6	تمويل إسلامي
-	19,420	18,164	7	التزام تأجير تمويلي
10,937,038	8,895,515	8,890,423	8	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,648,062	4,751,885	3,165,544		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
27,304,509	29,388,912	17,897,401		المطلوبات المتداولة
30,078,720	32,470,395	28,956,150		إجمالي المطلوبات
81,142,012	80,054,615	77,522,260		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

صلاح محمد الوزان
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	
4,636,554	5,131,341	2,374,313	2,500,863	إيرادات تشغيلية
(2,962,005)	(3,211,888)	(1,459,927)	(1,615,709)	تكاليف تشغيلية
1,674,549	1,919,453	914,386	885,154	مجمول الربح
253,024	373,940	68,008	94,587	إيرادات أخرى
(983,843)	(1,124,744)	(553,736)	(589,900)	مصاريف عمومية وإدارية
(64,574)	(56,122)	(64,574)	(56,122)	خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
5,431,541	-	-	-	ربح بيع شركة تابعة
6,310,697	1,112,527	364,084	333,719	نتائج الأنشطة التشغيلية
(433,193)	(708,252)	(323,541)	(242,515)	تكاليف التمويل
554,820	744,920	406,346	242,235	حصة الربح من شركات مستثمر بها
6,432,324	1,149,195	446,889	333,439	محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
-	(9,638)	-	(5,768)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
(132,016)	(31,813)	8,634	(20,114)	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(52,806)	(12,968)	3,454	(8,288)	والزكاة
6,247,502	1,094,776	458,977	299,269	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
6,218,708	1,078,331	447,814	288,766	الربح العائد إلى:
28,794	16,445	11,163	10,503	مساهمي الشركة
6,247,502	1,094,776	458,977	299,269	الحصص غير المسيطر عليها
11.89	2.61	0.86	0.69	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,247,502	1,094,776	458,977	299,269	ربح الفترة
(246,834)	(5,738)	(160,575)	54,862	الدخل الشامل الآخر
(92,316)	(60,024)	(448,082)	53,977	فرق ترجمة عملات أجنبية
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
				متاحة للبيع
(339,150)	(65,762)	(608,657)	108,839	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
				للفترة
5,908,352	1,029,014	(149,680)	408,108	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
5,880,786	1,011,881	(161,678)	394,854	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
27,566	17,133	11,998	13,254	مساهمي الشركة
5,908,352	1,029,014	(149,680)	408,108	الحصص غير المسيطر عليها
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة نفطس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

العائدة إلى مساهمي الشركة										
إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطر عليها دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	الفاصل من إعادة التقييم دينار كويتي	التغيرات المترتبة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	إصدار علاوة إصدار دينار كويتي	إسهم الخزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
50,714,864	6,249,499	44,465,365	(32,146,669)	5,446,478	(2,300,024)	128,219	612,240	11,759,217	(1,371,064)	62,336,968
6,247,502	28,794	6,218,708	6,218,708	-	-	-	-	-	-	-
(246,834)	(1,228)	(245,606)	-	-	-	(245,606)	-	-	-	-
(92,316)	-	(92,316)	-	-	(92,316)	-	-	-	-	-
(339,150)	(1,228)	(337,922)	-	-	(92,316)	(245,606)	-	-	-	-
5,908,352	27,566	5,880,786	6,218,708	-	(92,316)	(245,606)	-	-	-	-
(5,559,924)	(6,086,772)	526,848	-	-	-	-	-	-	526,848	-
51,063,292	190,293	50,872,999	(25,927,961)	5,446,478	(2,392,340)	(117,387)	612,240	11,759,217	(844,216)	62,336,968

الرصيد في 1 يناير 2011
إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
توزيعات عملات أجنبية
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة
للبيع
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
إستبعاد شركة تابعة
الرصيد في 30 يونيو 2011

شركة نفاس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

العائدة إلى مساهمي الشركة - التغيرات												
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	القائض من إعادة التقييم	المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	أسهم الخزينة	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
47,557,124	106,980	47,450,144	1,294,774	(625,559)	5,446,478	(691,354)	(36,117)	172,191	172,191	432,105	(844,216)	42,129,651
27,096	-	27,096	182,836	-	-	(116,534)	(84,914)	22,854	22,854	-	-	-
47,584,220	106,980	47,477,240	1,477,610	(625,559)	5,446,478	(807,888)	(121,031)	195,045	195,045	432,105	(844,216)	42,129,651
1,094,776	16,445	1,078,331	1,078,331	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5,738)	688	(6,426)	-	-	-	-	(6,426)	-	-	-	-	-
(60,024)	-	(60,024)	-	-	-	(60,024)	-	-	-	-	-	-
(65,762)	688	(66,450)	-	-	-	(60,024)	(6,426)	-	-	-	-	-
1,029,014	17,133	1,011,881	1,078,331	-	-	(60,024)	(6,426)	-	-	-	-	-
(47,124)	(47,124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48,566,110	76,989	48,489,121	2,555,941	(625,559)	5,446,478	(867,912)	(127,457)	195,045	195,045	432,105	(844,216)	42,129,651
الرصيد المدرج كما في 1 يناير 2012												
تأثير إعادة الإدراج (إيضاح 4)												
الرصيد المعدل إدراجه كما في 1 يناير 2012												
إجمالي الدخل الشامل للفترة												
ربح الفترة												
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر												
ترجمة عملات أجنبية												
صافي التغير في القيمة العادلة												
لاستثمارات مفتوحة للبيع												
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل												
الأخر												
إجمالي (الخسارة) / الدخل												
الشامل للفترة												
توزيعات أرباح مدفوعة												
الرصيد في 30 يونيو 2012												

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المكنف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,247,502	1,094,776	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
332,525	333,701	تعديلات:-
-	79,558	الإستهلاك
54,283	54,274	مخصص أرصدة لدى أطراف ذات صلة
64,574	56,122	إطفاء موجودات غير ملموسة
(5,431,541)	-	خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
433,193	708,252	ربح بيع شركة تابعة
155,009	140,540	تكاليف التمويل
(554,820)	(744,920)	مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
(14,350)	-	حصة الربح من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
127,091	(54,239)	إيرادات توزيعات أرباح
-	9,638	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
132,106	31,813	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
52,806	12,968	ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,598,378	1,722,483	الزكاة
		التغيرات في:
47,306	27,214	- المخزون
957,425	110,731	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(889,157)	(412,112)	- أرصدة أطراف ذات صلة
(889,833)	(1,640,760)	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
824,119	(192,444)	النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(77,360)	(19,955)	المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
746,759	(212,399)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(155,405)	(140,261)	شراء ممتلكات ومعدات
157,480	14,187	الحاصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
14,350	-	إيرادات توزيعات أرباح
(1,984,566)	-	استبعاد شركة تابعة
(1,968,141)	(126,074)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
76,898	-	متحصلات من التمويل إسلامي
(483,318)	(2,117,845)	المدفوعات إلى التمويل الإسلامي
-	(34,649)	سداد التزام التأجير التمويلي
-	(47,124)	توزيعات أرباح مدفوعة
(477,717)	(271,349)	تكاليف التمويل المدفوعة
(884,137)	(2,470,967)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,105,519)	(2,809,440)	صافي النقص في النقد وأرصدة لدى البنوك
4,519,715	5,745,558	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
2,414,196	2,936,118	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") في الكويت كشركة مساهمة كويتية مقفلة في 31 أكتوبر 1984 وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 3 مايو 2005.

يقع مقر الشركة المسجل في بناية رقم C-27، المنطقة التجارية الحرة، ص.ب 3306، دولة الكويت.

تتمثل أغراض الشركة بما يلي:

- تملك أسهم أو حصص شركات كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها،
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير،
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى أو استغلالها،
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها،
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يجوز للشركة أن تكون لها مساهمة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة أو مكمله لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها داخل وخارج الكويت ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

وتقوم الشركة بتشغيل المدارس التالية في دولة الكويت:

- مدرسة التكامل العالمية
- مدرسة الخليج الإنجليزية
- مدرسة المنصور
- مدرسة الرواد ثنائية اللغة

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ"المجموعة") وحصص المجموعة في شركات زميلة.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 أغسطس 2012.

2. أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات سوق الكويت للأوراق المالية رقم 2 لسنة 1998.

تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء المجموعة منذ البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

(ب) الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية يتطلب من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفس الأحكام المطبقة على البيانات المالية المجمعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

3. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي نفسها المطبقة من قبل المجموعة في البيانات المالية المجمعة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

4. استثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

1 يناير إلى 30 يونيو 2011 دينار كويتي	1 يناير إلى 31 ديسمبر 2011 دينار كويتي معاد إدراجها (مدققة)	1 يناير إلى 30 يونيو 2012 دينار كويتي	
30,064,785	30,064,785	43,982,100	الرصيد في بداية الفترة كما تم إدراجه سابقاً
-	-	27,096	تأثير إعادة الإدراج
30,064,785	30,064,785	44,009,196	الرصيد في بداية الفترة، معاد إدراجه
15,188,249	15,188,249	-	تكلفة الاستثمار
(439,363)	(602,737)	417,308	تعديلات أخرى (معاد إدراجها)
554,820	1,532,045	744,920	حصة المجموعة في نتائج الشركات المحاسب عنها
-	(2,173,146)	-	بطريقة حقوق الملكية (معاد إدراجها)
45,368,491	44,009,196	45,171,424	خسارة انخفاض القيمة القيمة الدفترية في نهاية الفترة

في عام 2011، لم تقم المجموعة بالمحاسبة عن حصتها في نتائج شركة معينة مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية للفترة من 1 سبتمبر 2011 إلى 31 ديسمبر 2011 بسبب عدم توافر المعلومات المالية.

تمكنت المجموعة، خلال الفترة، من الوصول إلى تلك المعلومات والحسابات المالية لحصتها من النتائج والحصة في الخسارة الشاملة الأخرى بمبلغ 228,544 دينار كويتي ومبلغ 201,448 دينار كويتي على التوالي، يتعلق بالفترة المذكورة أعلاه. لقد تأثر هذا التعديل بأثر رجعي من خلال إعادة إدراج أرقام العام الماضي والذي نتج عنه زيادة في الشركات المستثمر بها المحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية وزيادة في حقوق الملكية بمبلغ 27,096 دينار كويتي.

بلغت القيمة السوقية العادلة للشركات الزميلة المدرجة في 30 يونيو 2012 مبلغ 17,449,811 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 14,345,774 دينار كويتي و 30 يونيو 2011: 13,712,725 دينار كويتي).

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

5. أسهم الخزينة

30 يونيو 2011 دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2012 دينار كويتي	
11,924,000	8,058,684	8,058,684	عدد الأسهم المملوكة
%1.91	%1.91	%1.91	النسبة للأسهم المصدرة
844,216	844,216	844,216	التكلفة (دينار كويتي)
775,060	805,868	854,221	القيمة السوقية (دينار كويتي)

6. تمويل إسلامي

30 يونيو 2011 دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2012 دينار كويتي	
268,318	12,304,658	10,338,080	دائنو مرابحة
199,519	49,329	43,600	تمويل مشاريع
1,406,002	1,651,365	1,595,555	استصناع
2,648,404	2,648,404	2,648,404	وكالة
10,784,277	751,045	757,246	تورق
<u>15,306,520</u>	<u>17,404,801</u>	<u>15,382,885</u>	
13,719,409	15,722,092	5,823,270	الجزء المتداول
1,587,111	1,682,709	9,559,615	الجزء غير المتداول
<u>15,306,520</u>	<u>17,404,801</u>	<u>15,382,885</u>	
%9.72	%7.35	%7.35	معدل العائد الفعلي

يتضمن التمويل الإسلامي مبلغ 2,093,205 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 2,130,378 دينار كويتي) يمثل اقتراض من طرف ذي صلة بالمجموعة على هيئة دائنو مرابحة. يحمل هذا الرصيد معدل ربح 6% سنوياً (31 ديسمبر 2011: 6% سنوياً) ومستحق السداد بحلول أكتوبر 2012.

وقد قامت المجموعة، خلال الفترة، بإتمام إعادة التفاوض على شروط تسوية تسهيلات التمويل الإسلامي قصيرة الأجل، وتحويل ذلك إلى تسهيلات متوسطة وطويلة الأجل. كجزء من إعادة الهيكلة، قامت المجموعة بسداد مبلغ 1.97 مليون دينار كويتي.

7. التزامات التأجير التمويلي

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات التأجير دينار كويتي	الفوائد دينار كويتي (مدققة)	الحد الأدنى لمدفوعات التأجير المستقبلي دينار كويتي	30 يونيو 2012
18,164	24,836	43,000	أقل من سنة
90,539	81,461	172,000	من سنة إلى خمس سنوات
165,325	49,675	215,000	أكثر من خمس سنوات
<u>274,028</u>	<u>155,972</u>	<u>430,000</u>	
31 ديسمبر 2011			
19,420	26,336	45,756	أقل من سنة
86,194	85,806	172,000	من سنة إلى خمس سنوات
189,895	68,235	258,130	أكثر من خمس سنوات
<u>295,509</u>	<u>180,377</u>	<u>475,886</u>	

تدفع المجموعة ايجار سنوي ثابت بمبلغ 43,000 دينار كويتي على مدى فترة اتفاقية التأجير. تم تحديد تكاليف التمويل على الالتزام استناداً إلى معدل اقتراض المجموعة المتزايد.

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختلفة المجمعة
لفترة السنة /شهر المنتهية في 30 يونيو 2012

فيما يلي بيان باستحقاقات التمويل الإسلامي والتزام التاجير التمويلي:

نوع التسهيلات	الرصيد القائم دينار كويتي	6-1 أشهر دينار كويتي	6 أشهر دينار كويتي	3-1 سنوات دينار كويتي	5-3 سنوات دينار كويتي	أكثر من 5 سنوات دينار كويتي
30 يونيو 2012	10,338,080	2,397,594	252	7,939,913	321	-
دائن مرابحة	43,600	6,972	5,329	25,693	5,606	-
تمويل مشاريع	1,595,555	337,983	362,550	448,624	446,398	-
استصناع	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
وكالة	757,246	39,986	24,200	693,060	-	-
تورق	274,028	9,083	9,081	41,377	49,162	165,325
التزامات التاجير التمويلي الإجمالي	15,656,913	5,440,022	401,412	9,148,667	501,487	165,325
31 ديسمبر 2011	12,304,658	12,302,945	252	1,140	321	-
دائن مرابحة	49,329	6,731	6,197	29,881	6,520	-
تمويل مشاريع	1,651,365	350,561	349,017	496,141	455,646	-
استصناع	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
وكالة	751,045	36,950	21,035	693,060	-	-
تورق	295,509	9,710	9,710	37,962	48,232	189,895
التزامات التاجير التمويلي الإجمالي	17,700,310	15,355,301	386,211	1,258,184	510,719	189,895
30 يونيو 2011	268,318	170,595	19,376	59,716	18,631	-
دائن مرابحة	199,519	10,352	32,107	136,636	20,424	-
تمويل مشاريع	1,406,002	87,050	162,622	442,306	714,024	-
استصناع	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
وكالة	10,784,277	545,375	10,043,528	195,374	-	-
تورق	15,306,520	3,461,776	10,257,633	834,032	753,079	-
الإجمالي						

شركة نفاس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

فيما يلي العائد الفعلي للأرباح ومعلومات الضمان كما في 30 يونيو 2012:

الضمان	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011	30 يونيو 2012	العائد الفعلي			التمويل
				30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011	30 يونيو 2012	
غير مضمون		أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة	أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة	9.5% - 7.5%	9.65% - 6%	9.65% - 6%	دائنو مرابحة
أرض ومبنى على أرض مملوكة		أرض ومبنى على أرض مملوكة	أرض ومبنى على أرض مملوكة	8.5%	8.5%	8.5%	تمويل مشاريع
أرض ومبنى على أرض مملوكة		أرض ومبنى على أرض مملوكة	أرض ومبنى على أرض مملوكة	9.5%	9.5%	9.5%	استصناع
أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة		أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة	أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة	13.5% - 8.5%	13.5% - 8.5%	13.5% - 8.5%	وكالة
مبنى وأسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة		مباني مملوكة للمجموعة	مباني مملوكة للمجموعة	8% - 6.25%	10.45% - 6.25%	10.45% - 6.25%	تورق

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

8. معاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين والشركات التابعة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يكونوا فيها ملاك رئيسيين أو التي يمكنهم ممارسة تأثير هام عليها.

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة الموضحة في بيان المركز المالي المكثف المجمع لا تحمل أي فوائد ولا يوجد شروط متفق عليها للسداد، وبناءً على ذلك يتم التعامل مع هذه الأرصدة على أنها مستحقة القبض/ الدفع عند الطلب باستثناء ما هو مبين في إيضاح 6.

فيما يلي المعاملات والأرصدة الهامة مع الأطراف ذات الصلة بخلاف ما هو وارد في أي من إيضاحات هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
المعاملات				
شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية				
129,855	390,633	64,928	103,008	تكاليف تمويل
48,718	68,000	48,718	60,489	رسوم عمولة وأتعاب مهنية
مزايا أفراد الإدارة العليا				
132,833	212,182	68,628	127,828	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
68,991	59,684	3,368	32,853	مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
-	6,600	-	3,800	رسوم دراسية متنازل عنها
الأرصدة				
المستحق من أطراف ذات صلة المساهمين				
4,623,178	4,884,216	5,075,928		أطراف ذات صلة أخرى
1,881,113	2,075,765	1,883,709		
6,504,291	6,959,981	6,959,637		
المستحق إلى أطراف ذات صلة				
1,062,052	606,710	606,711		أفراد الإدارة العليا
5,782,117	6,299,223	6,799,245		شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
4,092,869	1,989,582	1,484,468		أطراف ذات صلة أخرى
10,937,038	8,895,515	8,890,423		

9. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة بتقسيم صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

لا يوجد أسهم عادية مخففة محتملة.
فيما يلي المعلومات الضرورية لحساب ربحية السهم:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
6,218,708	1,078,331	447,814	288,766	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
529,502,876	421,296,510	529,502,876	421,296,510	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(6,437,164)	(8,058,684)	(6,437,164)	(8,058,684)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
523,065,712	413,237,826	523,065,712	413,237,826	صافي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة المصدرة
11.89	2.61	0.86	0.69	ربحية السهم (فلس)

10. قطاعات التشغيل

قامت المجموعة بتحديد قطاعاتها على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها بصفة منتظمة من قبل اللجنة التنفيذية وهي المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

لدى المجموعة قطاعين كما هو مبين أدناه وهما قطاعات الأعمال الاستراتيجية بالمجموعة. تقدم قطاعات الأعمال الإستراتيجية أنماط مختلفة من الخدمات ويتم إدارتها بصورة منفصلة نظرا لأنها تتطلب استراتيجيات أعمال وتسويق مختلفة.

خدمات تعليمية: تقديم خدمات تعليمية من خلال شبكة مدارس داخل وخارج الكويت.

خدمات الرعاية الصحية: إدارة مستشفيات تقدم خدمات الرعاية الصحية.

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
2,500,863	-	-	2,500,863	إجمالي إيرادات القطاع
26,005	-	-	26,005	تكاليف تمويل
216,510	-	-	-	تكاليف تمويل غير موزعة
242,515	-	-	-	إجمالي تكاليف التمويل
242,235	(50,619)	284,349	8,505	الحصة في ربح / (خسارة) شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
711,297 (412,028)	(58,094)	284,349	485,042	ربح / (خسارة) الفترة مصاريف غير موزعة
299,269	-	-	-	ربح الفترة

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011				
2,374,313	-	-	2,374,313	إجمالي إيرادات القطاع
37,931	12,582	-	25,349	تكاليف تمويل
285,610				تكاليف تمويل غير موزعة
<u>323,541</u>				إجمالي تكاليف التمويل
406,346	42,277	237,254	126,815	الحصة في الربح من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
986,979	29,751	213,162	744,066	ربح الفترة
17,829				إيرادات غير موزعة
(545,831)				مصاريف غير موزعة
<u>458,977</u>				ربح الفترة
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012				
5,131,341	-	-	5,131,341	إجمالي إيرادات القطاع
74,674	17,522	-	57,152	تكاليف تمويل
633,578				تكاليف تمويل غير موزعة
<u>708,252</u>				إجمالي تكاليف التمويل
744,920	110,216	555,994	78,710	الحصة في الربح من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
2,030,943	121,550	555,994	1,353,399	ربح الفترة
(945,167)				مصاريف غير موزعة
9,000				إيرادات غير موزعة
<u>1,094,776</u>				ربح الفترة

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

مجمعة	أخرى	خدمات الرعاية الصحية	خدمات تعليمية	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
4,636,554	-	-	4,636,554	إجمالي إيرادات القطاع
96,369	32,971	-	63,398	تكاليف تمويل
336,824				تكاليف تمويل غير موزعة
<u>433,193</u>				إجمالي تكاليف التمويل
554,820	(67,087)	450,417	171,490	الحصة في الربح / (الخسارة) من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
7,131,868	(114,548)	5,881,958	1,364,458	ربح / (خسارة) الفترة
17,829				إيرادات غير موزعة
(902,195)				مصاريف غير موزعة
<u>6,247,502</u>				ربح الفترة
30 يونيو 2012				
45,171,424	10,295,234	16,315,122	18,561,068	استثمار في شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
69,858,515	12,694,366	16,315,122	40,849,027	موجودات القطاع
7,663,745				موجودات غير موزعة
<u>77,522,260</u>				إجمالي الموجودات
7,019,765	706,657	-	6,313,108	مطلوبات القطاع
21,936,385				مطلوبات غير موزعة
<u>28,956,150</u>				إجمالي المطلوبات
31 ديسمبر 2011				
44,009,196	9,660,467	15,916,171	18,432,558	معاد إدراجها استثمار في شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
69,899,198	12,075,857	15,916,171	41,907,170	موجودات القطاع
10,155,417				موجودات غير موزعة
<u>80,054,615</u>				إجمالي الموجودات
8,965,673	863,936	-	8,101,737	مطلوبات القطاع
23,504,722				مطلوبات غير موزعة
<u>32,470,395</u>				إجمالي المطلوبات

شركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
				30 يونيو 2011
45,368,491	11,397,216	15,347,553	18,623,722	استثمار في شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
69,637,867	13,838,535	15,347,553	40,451,779	موجودات القطاع
11,504,145				موجودات غير موزعة
81,142,012				إجمالي الموجودات
6,018,093	821,008	-	5,197,085	مطلوبات القطاع
24,060,627				مطلوبات غير موزعة
30,078,720				إجمالي المطلوبات

11. الجمعية العمومية

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 24 يونيو 2012، تم الموافقة على مايلي:

- البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 50,000.

12. إدارة المخاطر المالية

إن كافة ملامح أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتفق مع تلك المعروضة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.