

1- SEP 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات والتوثيق الآلي
سهولة طريق الوصول

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 2013

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 2013

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1 - 2
بيان المركز المالي المكثف المجمع	3
بيان الأرباح أو الخسائر 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 - 21

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

كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبد العزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت

تلفون: +965 22287000
فاكس: +965 22287444

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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 يونيو 2013 لشركة نفانس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2013، والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2013 والبيانات المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013. إن الإدارة مسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقارير المالية المرحلية*. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

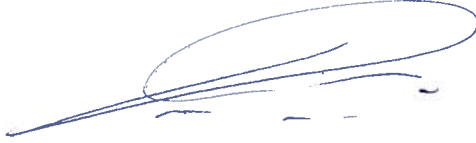
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، *مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقل للمنشأة*. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أصيب نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى 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 2013 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 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.



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

الكويت في 15 أغسطس 2013


بوبيان لتدقيق الحسابات
BOUBYAN Auditing Office

بيان المركز المالي المكثف المجموع
كما في 30 يونيو 2013

30 يونيو 2012 دينار كويتي (معاد إدراجها)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي	إيضاح	
15,472,393	15,185,179	14,655,836		الموجودات
4,823,631	4,769,356	4,715,083		ممتلكات ومعدات
45,350,484	45,861,509	46,756,565	4	الموجودات غير الملموسة والشهرة
656,337	733,607	836,220	5	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
66,302,845	66,549,651	66,963,704		استثمارات متاحة للبيع
				الموجودات غير المتداولة
90,178	103,795	114,954		مخزون
1,412,542	1,979,021	3,689,487		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
6,959,637	7,808,789	9,008,828	6	مستحق من أطراف ذات صلة
2,936,118	3,407,165	3,691,532		النقد وأرصدة لدى البنوك
11,398,475	13,298,770	16,504,801		الموجودات المتداولة
77,701,320	79,848,421	83,468,505		إجمالي الموجودات
42,129,651	42,129,651	42,129,651		حقوق الملكية
(844,216)	(844,216)	(844,216)	7	رأس المال
432,105	432,105	432,105		أسهم الخزينة
190,603	467,324	467,324		علاوة إصدار
190,603	467,324	467,324		احتياطي اجباري
29,184	(157,610)	(625,873)		احتياطي اختياري
(801,077)	(485,275)	(355,767)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
5,446,478	5,446,478	5,446,478		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(625,559)	(625,559)	(625,559)		الفائض من إعادة التقييم
2,520,409	3,590,745	7,357,723		احتياطيات أخرى
48,668,181	50,420,967	53,849,190		أرباح مرحلة
76,989	48,527	42,952		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة
48,745,170	50,469,494	53,892,142		الحصص غير المسيطر عليها
				إجمالي حقوق الملكية
9,559,615	7,909,755	7,629,580	8	المطلوبات
255,864	257,078	238,450	9	تمويل إسلامي
1,243,270	1,252,519	1,334,224		التزام تأجير تمويلي
11,058,749	9,419,352	9,202,254		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
5,823,270	7,123,800	7,022,244	8	المطلوبات غير المتداولة
18,164	11,873	21,543	9	تمويل إسلامي
8,890,423	8,693,364	8,402,593	6	التزام تأجير تمويلي
3,165,544	4,130,538	4,927,729		مستحق إلى أطراف ذات صلة
17,897,401	19,959,575	20,374,109		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
28,956,150	29,378,927	29,576,363		المطلوبات المتداولة
77,701,320	79,848,421	83,468,505		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



سعد عبد العزيز الزهران
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,131,341	5,747,209	2,500,863	3,055,396	إيرادات تشغيلية
(3,211,888)	(3,089,850)	(1,615,709)	(1,598,696)	تكاليف تشغيلية
1,919,453	2,657,359	885,154	1,456,700	مجمّل الربح
373,940	496,053	94,587	218,995	إيرادات أخرى
(1,124,744)	(686,848)	(589,900)	(247,094)	مصاريف عمومية وإدارية
(56,122)	-	(56,122)	-	خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
1,112,527	2,466,564	333,719	1,428,601	نتائج الأنشطة التشغيلية
(708,252)	(301,290)	(242,515)	(100,398)	تكاليف تمويل
744,920	1,727,422	242,235	992,885	حصة الربح من شركات مستثمر بها
				محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
1,149,195	3,892,696	333,439	2,321,088	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
(9,638)	(25,148)	(5,768)	(18,410)	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(31,813)	(74,657)	(20,114)	(53,795)	الوطنية والزكاة
(12,968)	(30,693)	(8,288)	(21,641)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,094,776	3,762,198	299,269	2,227,242	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
1,078,331	3,766,978	288,766	2,227,829	الربح العائد إلى:
16,445	(4,780)	10,503	(587)	مساهمي الشركة
1,094,776	3,762,198	299,269	2,227,242	الحصص غير المسيطر عليها
2.61	9.12	0.69	5.39	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة)
				(فلس)

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

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,094,776	3,762,198	299,269	2,227,242	ربح الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر				
بنود تم أو ربما يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل				
(5,738)	(469,058)	54,862	(141,050)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(60,024)	129,508	53,977	133,974	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(65,762)	(339,550)	108,839	(7,076)	إجمالي البنود المعاد و التي ربما يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
(65,762)	(339,550)	108,839	(7,076)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
1,029,014	3,422,648	408,108	2,220,166	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:				
1,011,881	3,428,223	394,854	2,220,383	مساهمي الشركة
17,133	(5,575)	13,254	(217)	الحصص غير المسيطر عليها
1,029,014	3,422,648	408,108	2,220,166	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

المعادلة إلى مساهمي الشركة													
حقوق الملكية إجمالي	إجمالي غير المسيطر عليها	إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	الفاصل من إعادة التقييم	التغيرات		احتياطي ترجمة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	إصدار	أسهم الخزينة
						المترجمة في	القيمة العادية						
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	دينار كويتي
47,557,124	106,980	47,450,144	1,294,774	(625,559)	5,446,478	(691,354)	(49,699)	(36,117)	172,191	172,191	432,105	(844,216)	42,129,651
206,156	-	206,156	147,304	-	-	(49,699)	71,727	18,412	18,412	-	-	-	-
47,763,280	106,980	47,656,300	1,442,078	(625,559)	5,446,478	(741,053)	35,610	190,603	190,603	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48,745,170	76,989	48,668,181	2,520,409	(625,559)	5,446,478	(801,077)	29,184	190,603	190,603	432,105	(844,216)	42,129,651	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

العائدة إلى مساهمي الشركة												
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	الانقراض من إعادة التقييم	التغيرات في المزاكمة 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
50,469,494	48,527	50,420,967	3,590,745	(625,559)	5,446,478	(485,275)	(157,610)	467,324	467,324	432,105	(844,216)	42,129,651
3,762,198	(4,780)	3,766,978	3,766,978	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(469,058)	(795)	(468,263)	-	-	-	-	(468,263)	-	-	-	-	-
129,508	-	129,508	-	-	-	129,508	-	-	-	-	-	-
(339,550)	(795)	(338,755)	-	-	-	129,508	(468,263)	-	-	-	-	-
3,422,648	(5,575)	3,428,223	3,766,978	-	-	129,508	(468,263)	-	-	-	-	-
53,892,142	42,952	53,849,190	7,357,723	(625,559)	5,446,478	(355,767)	(625,873)	467,324	467,324	432,105	(844,216)	42,129,651
الرصيد في 1 يناير 2013												
إجمالي (الخسارة)/الدخل												
الشامل للفترة												
ربح الفترة												
(الخسارة)/الدخل الشامل الأخر												
ترجمة عملات أجنبية												
صافي التغير في القيمة العادلة												
لاستثمارات متاحة للبيع												
(الخسارة)/الدخل الشامل الأخر												
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة												
الرصيد في 30 يونيو 2013												

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

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي		
1,149,195	3,892,696		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
			تعديلات -:
333,701	293,290		الإستهلاك
79,558	-		مخصص تم تكوينه للأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة
54,274	54,273		إطفاء موجودات غير ملموسة
56,122	-		خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
708,252	301,290		تكاليف تمويل
140,540	164,714		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
(744,920)	(1,727,422)	4	حصة الربح من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(54,239)	(93,608)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,722,483	2,885,233		
			التغيرات في:
27,214	(11,159)		- المخزون
110,731	(1,710,466)		- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(412,112)	(1,182,409)		- أرصدة أطراف ذات صلة
(1,640,760)	800,107		- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(192,444)	781,306		النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(19,955)	(83,009)		المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
(212,399)	698,297		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(140,261)	(81,977)		شراء ممتلكات ومعدات
14,187	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	237,393		توزيعات أرباح مستلمة
(126,074)	155,416		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(2,117,845)	(444,214)		المدفوعات إلى التمويل الإسلامي
(34,649)	(21,500)		سداد التزام التأجير التمويلي
(47,124)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(271,349)	(103,632)		تكاليف التمويل المدفوعة
(2,470,967)	(569,346)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,809,440)	284,367		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وأرصدة لدى البنوك
5,745,558	3,407,165		النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
2,936,118	3,691,532		النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

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 تزاوّل أعمالاً شبيهة أو مكملّة 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 كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") وحصص المجموعة في شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

يتم الاحتفاظ بحصة الملكية في بعض الشركات التابعة من قبل الشركات الشقيقة للشركة باعتبارهم معينين، نيابة عن ولصالح المجموعة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 15 أغسطس 2013.

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. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، 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 2012.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

بتاريخ 29 نوفمبر 2012، صدر قانون الشركات بالمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("القانون") ولاحقاً تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013 ("المرسوم"). ويسرى القانون اعتباراً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة (2) والمادة (3) من المرسوم، يصدر وزير التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية لهذا القانون خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية وتحدد اللائحة قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات وفقاً لأحكام القانون المعدل. ترى إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.

(ب) الأحكام والتقدير

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية، تقوم الإدارة بعمل أحكام وتقديرات وافتراسات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن 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 2012.

3. السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو مبين أدناه، تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي نفس تلك المطبقة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. كما أن التغيرات التالية في السياسات المحاسبية من المتوقع أن تظهر في البيانات المالية للمجموعة كما في للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 – البيانات المالية المجمعة

يحدد المعيار الجديد مبادئ السيطرة، ويوضح كيفية تحديد سيطرة المستثمر على شركة مستثمر بها، وبناءً عليه يجب تجميع بيانات الشركة المستثمر بها، كما يبين مبادئ إعداد البيانات المالية. يقدم المعيار نموذج تجميع فردي يحدد السيطرة كأساس للتجميع لكل أنواع الشركات، حيث تستند السيطرة حول إذا ما كان المستثمر له القدرة على السيطرة الشركة المستثمر بها، أو التعرض أو لديه الحقوق لعوائد متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر بها والقدرة على استخدام قدرته على الشركة المستثمر بها للتأثير على مقدار العوائد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن حصص في منشآت أخرى

يجمع المعيار الجديد كافة متطلبات الإفصاح عن حصص الشركة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات غير المجمعة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن معلومات حول طبيعة ومخاطر والآثار المالية لهذه الحصص. وليس من المتوقع أن يكون للتطبيق أي تأثير مادي على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يحدد المعيار الجديد القيمة العادلة ويوضح في إطار معيار دولي للتقارير المالية فردي قياس القيمة العادلة ويتطلب الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياسات القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أي متطلبات جديدة لقياس أصل أو التزام بالقيمة العادلة، أو تغيير ما تم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو معالجة كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

معيار المحاسبة الدولي 1 - عرض البيانات المالية - تعديلات

أدت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 إلى تغير تجميع البنود المعروضة في الدخل الشامل الآخر. إن البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر في مرحلة مقبلة يمكن عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. يؤثر هذا التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها. يصبح التعديل ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012.

معيار المحاسبة الدولي - 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 الجديد المشاريع المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة إلى معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، ويصف تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في المشاريع المشتركة إضافة إلى الزميلة.

معيار المحاسبة الدولي 7 - الإفصاحات - المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة الإفصاح عن المعلومات حول الحق في القيام بعملية التقاص والترتيبات ذات الصلة. إن هذه الإفصاحات تزود المستخدمين بالمعلومات الهامة عند تقييم تأثير إجراء المقاصة بين الاتفاقيات على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم إجراء التقاص لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 - الأدوات المالية: العرض. كما يتم تطبيق الإفصاحات على الأدوات المالية المعترف بها التي تخضع لاتفاقية إجراء مقاصة رئيسية نافذة أو اتفاقية مماثلة، بغض النظر عن ما إذا كان يتم إجراء التقاص وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 أم لا.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والتحليل القطاعي لإجمالي الموجودات والمطلوبات - التعديل

يوضح التعديل متطلبات معيار المحاسبة الدولي 34 المتعلقة بمعلومات القطاع بالنسبة لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع وذلك لتعزيز التوافق مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 8 قطاعات التشغيل. يتعين الإفصاح عن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاع فقط عندما يتم تقديم المبالغ بصورة منتظمة إلى متخذ القرار الرئيسي ويوجد تغيير مادي في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لذلك القطاع المدرج بالتقارير.

إن تطبيق المعايير أعلاه ليس له أي تأثير هام على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

4. استثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

1 يناير إلى 30 يونيو 2012 دينار كويتي (معاد إدراجها)	1 يناير إلى 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	1 يناير إلى 30 يونيو 2013 دينار كويتي	
43,982,100	43,982,100	45,861,509	الرصيد في بداية الفترة كما تم إدراجه سابقاً
206,156	206,156	-	تأثير إعادة الإدراج
44,188,256	44,188,256	45,861,509	الرصيد في بداية الفترة، معاد إدراجه
417,308	157,415	(832,366)	تعديلات أخرى
744,920	1,515,838	1,727,422	حصة المجموعة في أرباح شركات مستثمر بها محاسب
45,350,484	45,861,509	46,756,565	بطريقة حقوق الملكية القيمة الدفترية في نهاية الفترة

بلغت القيمة السوقية العادلة للشركات الزميلة المدرجة في 30 يونيو 2013 مبلغ 15,992,241 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 14,034,365 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 17,449,811 دينار كويتي).

5. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي	
298,337	375,607	478,220	أسهم مسعرة - محلية
358,000	358,000	358,000	أسهم غير مسعرة - محلية
656,337	733,607	836,220	

يتم إدراج الموجودات المالية غير المسعرة بالتكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة، إن وجد، بسبب طبيعة تدفقاتها النقدية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم وجود أساليب أخرى مناسبة للتوصل إلى قيمة عادلة لهذه الموجودات المالية بشكل موثوق به. لا يوجد سوق نشط لهذه الموجودات المالية ولم تكن هناك أية معاملات حديثة بالسوق تقدم دليلاً على القيمة العادلة الحالية. تنوي المجموعة الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة طويلة الأجل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

6. أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين والشركات التابعة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم المقربين والشركات التي يكونوا فيها مالكيين رئيسيين أو تلك 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 8.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
معاملات أطراف ذات صلة				
شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة				
حقوق الملكية				
390,633	188,032	103,008	94,189	تكاليف تمويل
68,000	-	60,489	-	رسوم عمولة وأتعاب مهنية
مزايأ أفراد الإدارة العليا				
212,182	17,785	127,828	13,785	مزايأ قصيرة الأجل للموظفين
59,684	771	32,853	771	مزايأ ما بعد الخدمة للموظفين
6,600	-	3,800	-	رسوم دراسية متنازل عنها
أرصدة لدى أطراف ذات صلة				
دائنو مرابحة (إيضاح 8)				
2,093,205	2,125,545	2,188,027		
مستحق من أطراف ذات صلة				
مساهمين				
5,075,928	5,352,514	5,352,583		
1,883,709	2,151,309	2,495,804		
-	304,966	1,160,441		
6,959,637	7,808,789	9,008,828		
مستحق إلى أطراف ذات صلة				
شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية				
6,799,245	6,635,323	6,483,949		
1,484,467	1,498,630	1,837,584		
606,711	559,411	81,060		
8,890,423	8,693,364	8,402,593		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

7. أسهم الخزينة

30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي	
8,058,684	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)
854,221	709,164	797,810	القيمة السوقية (دينار كويتي)

8. تمويل إسلامي

30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي	
10,338,080	10,208,585	10,232,219	دائنو مرابحة
43,600	43,622	36,784	تمويل مشاريع
1,595,555	1,563,132	1,241,163	استصناع
2,648,404	2,648,404	2,648,404	وكالة
757,246	569,812	493,254	تورق
<u>15,382,885</u>	<u>15,033,555</u>	<u>14,651,824</u>	
5,823,270	7,123,800	7,022,244	الجزء المتداول
<u>9,559,615</u>	<u>7,909,755</u>	<u>7,629,580</u>	الجزء غير المتداول
<u>15,382,885</u>	<u>15,033,555</u>	<u>14,651,824</u>	
7.35%	7.35%	6.90%	معدل العائد الفعلي

دائنو مرابحة تتضمن مبلغ 2,188,027 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 2,125,545 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 2,093,205 دينار كويتي) يمثل اقتراض من طرف ذي صلة بالمجموعة. يحمل هذا الرصيد معدل ربح 6% سنوياً (31 ديسمبر 2012 و 30 يونيو 2012: 6% سنوياً) ومستحق السداد بحلول أكتوبر 2013. تم رهن الاستثمار في بعض الشركات المستثمر بها المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية كضمان مقابل هذه التسهيلات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

9. التزامات التأجير التمويلي

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات التأجير	تكاليف تمويل	الحد الأدنى لمدفوعات التأجير المستقبلية	30 يونيو 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21,543	21,457	43,000	أقل من سنة
98,689	73,311	172,000	من سنة إلى خمس سنوات
139,761	32,239	172,000	أكثر من خمس سنوات
<u>259,993</u>	<u>127,007</u>	<u>387,000</u>	
31 ديسمبر 2012 (مدققة)			
11,873	31,127	43,000	أقل من سنة
90,541	81,459	172,000	من سنة إلى خمس سنوات
166,537	48,463	215,000	أكثر من خمس سنوات
<u>268,951</u>	<u>161,049</u>	<u>430,000</u>	
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>	

تدفع المجموعة إيجار سنوي ثابت بمبلغ 43,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 و 30 يونيو 2012: 43,000 دينار كويتي) على مدى فترة اتفاقية التأجير. تم تحديد تكاليف التمويل على الالتزام استناداً إلى معدل اقتراض المجموعة المتزايد.

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 2013

فيما يلي بيان باستحقاقات التمويل الإسلامي والتزام التأجير التمويلي:

نوع التسهيلات	الرصيد القائم دينار كويتي	6-1 أشهر دينار كويتي	6 أشهر إلى سنة واحدة دينار كويتي	3-1 سنوات دينار كويتي	5-3 سنوات دينار كويتي	أكثر من 5 سنوات دينار كويتي
30 يونيو 2013						
دائن مرابحة	10,232,219	125,942	3,652,683	6,453,524	70	-
تمويل مشاريع	36,784	5,019	4,621	22,282	4,862	-
استصناع	1,241,163	198,457	197,298	437,923	407,485	-
وكالة	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
تورق	493,254	100,137	89,683	303,434	53,587	-
التزامات التأجير التمويلي	259,993	10,771	10,772	45,102	53,587	139,761
الإجمالي	14,911,817	3,088,730	3,955,057	7,262,265	466,004	139,761
31 ديسمبر 2012 (مدققة)						
دائن مرابحة	10,208,585	164,558	3,625,690	6,418,152	185	-
تمويل مشاريع	43,622	5,952	5,480	26,425	5,765	-
استصناع	1,563,132	251,051	249,592	550,410	512,079	-
وكالة	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
تورق	569,812	92,575	80,498	396,739	-	-
التزامات التأجير التمويلي	268,951	5,936	5,937	41,329	49,212	166,537
الإجمالي	15,302,506	3,168,476	3,967,197	7,433,055	567,241	166,537
30 يونيو 2012						
دائن مرابحة	10,338,080	2,397,594	252	7,939,913	321	-
تمويل مشاريع	43,600	6,972	5,329	25,693	5,606	-
استصناع	1,595,555	337,983	362,550	448,624	446,398	-
وكالة	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
تورق	757,246	39,986	24,200	693,060	-	-
التزامات التأجير التمويلي	274,028	9,083	9,081	41,377	49,162	165,325
الإجمالي	15,656,913	5,440,022	401,412	9,148,667	501,487	165,325

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 2013

فيما يلي العائد الفعلي للأرباح ومعلومات الضمان كما في تاريخ بيان المركز المالي:

الضمان				العائد الفعلي				
30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013			
أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة	أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة	أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة	9.65% - 6%	9.65% - 6%	9% - 5.25%	دائنو مرابحة		التمويل
أرض ومبنى على أرض مملوكة	أرض ومبنى على أرض مملوكة	أرض ومبنى على أرض مملوكة	8.5%	8.5%	8%	تمويل مشاريع		
أرض ومبنى على أرض مملوكة	أرض ومبنى على أرض مملوكة	أرض ومبنى على أرض مملوكة	9.5%	9.5%	9%	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% - 8%	وكالة		
مباني مملوكة للمجموعة	مباني مملوكة للمجموعة	مباني مملوكة للمجموعة	10.45% - 6.25%	10.45% - 6.25%	10% - 6%	تورق		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

10. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي ربح السنة العائدة لمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا يوجد أسهم عادية مخففة محتملة.

فيما يلي المعلومات الضرورية لحساب ربحية السهم:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,078,331	3,766,978	288,766	2,227,829	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
421,296,510	421,296,510	421,296,510	421,296,510	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(8,058,684)	(8,058,684)	(8,058,684)	(8,058,684)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
413,237,826	413,237,826	413,237,826	413,237,826	صافي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
2.61	9.12	0.69	5.39	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

11. قطاعات التشغيل

قامت المجموعة بتحديد قطاعاتها على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها بصفة منتظمة من قبل مجلس الإدارة وهو 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	أخرى	خدمات الرعاية الصحية	خدمات تعليمية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,055,396	-	-	3,055,396	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 إجمالي إيرادات القطاع
6,210	6,210	-	-	تكاليف تمويل
94,188				تكاليف تمويل غير موزعة
100,398				إجمالي تكاليف التمويل

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 2013

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
992,885	33,827	297,043	662,015	الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
2,443,156	98,216	297,043	2,047,897	ربح الفترة
25,500				إيرادات غير موزعة
(241,414)				مصاريف غير موزعة
<u>2,227,242</u>				ربح الفترة
				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
<u>242,515</u>				إجمالي تكاليف تمويل
				الحصة في ربح / (خسارة) شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
242,235	(50,619)	284,349	8,505	ربح / (خسارة) الفترة
711,297	(58,094)	284,349	485,042	مصاريف غير موزعة
<u>(412,028)</u>				ربح الفترة
<u>299,269</u>				
				الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
5,747,209	-	-	5,747,209	إجمالي إيرادات القطاع
9,626	6,210	-	3,416	تكاليف تمويل
291,664				تكاليف تمويل غير موزعة
<u>301,290</u>				إجمالي تكاليف تمويل
				الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
1,727,422	126,943	571,778	1,028,701	ربح الفترة
4,236,687	142,042	571,778	3,522,867	إيرادات غير موزعة
25,600				مصاريف غير موزعة
<u>(500,089)</u>				ربح الفترة
<u>3,762,198</u>				
				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 تمويل

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 2013

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
744,920	110,216	555,994	78,710	الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
2,030,943	121,550	555,994	1,353,399	ربح الفترة
9,000				إيرادات غير موزعة
(945,167)				مصاريف غير موزعة
1,094,776				ربح الفترة
				30 يونيو 2013
46,756,565	10,493,779	16,544,386	19,718,400	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
74,617,416	12,800,816	16,544,386	45,272,214	موجودات القطاع
8,851,089				موجودات غير موزعة
83,468,505				إجمالي الموجودات
7,937,992	480,403	-	7,457,589	مطلوبات القطاع
21,638,371				مطلوبات غير موزعة
29,576,363				إجمالي المطلوبات
				31 ديسمبر 2012
				(مدققة)
45,861,509	10,479,056	16,382,906	18,999,547	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
71,820,865	12,824,740	16,382,906	42,613,219	موجودات القطاع
8,027,556				موجودات غير موزعة
79,848,421				إجمالي الموجودات
7,730,180	683,443	-	7,046,737	مطلوبات القطاع
21,648,747				مطلوبات غير موزعة
29,378,927				إجمالي المطلوبات
				30 يونيو 2012
45,350,484	10,283,507	16,147,726	18,919,251	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
70,037,575	12,682,639	16,147,726	41,207,210	موجودات القطاع
7,663,745				موجودات غير موزعة
77,701,320				إجمالي الموجودات
7,019,765	706,657	-	6,313,108	مطلوبات القطاع
21,936,385				مطلوبات غير موزعة
28,956,150				إجمالي المطلوبات

12. القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لكافة الأدوات المالية عن قيمتهم الدفترية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة. فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات استحقاق قصير الأجل (أقل من ثلاثة أشهر) ، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة لتلك الموجودات والمطلوبات المالية، كما يتم تطبيق هذا الافتراض على الودائع تحت الطلب، وحسابات التوفير التي ليس لها مواعيد استحقاق محددة، والأدوات المالية ذات المعدلات المتغيرة.

تسلسل القيمة العادلة

يبين الجدول أدناه تحليل الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع بحسب تسلسل القيمة العادلة.

إن هذا التسلسل يقوم بتصنيف الموجودات المالية إلى ثلاث مستويات بناء على أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات المالية. فيما يلي تعريف المستويات المختلفة:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة ضمن المستوى 1 التي يمكن قياسها إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار). وتشمل تلك الفئة أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة، والأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر أقل من النشطة؛ أو أساليب التقييم الأخرى حيث يمكن قياس جميع المدخلات الهامة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق؛ و

المستوى الثالث: المدخلات غير القابلة للقياس. وتشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تتضمن فيها أساليب التقييم المدخلات التي لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها و بيانات لا يمكن ملاحظتها يكون لها تأثير كبير على تقييم الأداة. وتشمل هذه الفئة الأدوات التي يتم تقييمها بناء على أساس الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة حيث يتطلب الأمر تعديلات هامة غير قابلة للقياس أو افتراضات لتعكس الاختلافات بين الأدوات.

تقوم المجموعة بقياس كافة الأسهم المسعرة المحلية بالقيمة العادلة باستخدام أسعار السوق المعلنة ويتم تصنيفها في المستوى الأول (راجع إيضاح 5).

13. إدارة المخاطر المالية

إن كافة جوانب سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتفق مع تلك المعروضة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.