



سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
صورة طبق الأصل

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التقرير الربع سنوي الثالث

26 NOV 2013

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية

نموذج رقم: QF-AD-0123	إصدار رقم: 1	تاريخ الإصدار: 2013/10/20	مراجعة رقم: 1	تاريخ المراجعة: 2013/10/20	صفحة 1 من 1
-----------------------	--------------	---------------------------	---------------	----------------------------	-------------

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 - 22

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 نفائس القابضة ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2013 لشركة نفائس القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2013، والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن الإدارة مسؤولة 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 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

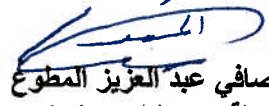
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2013 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقارير المالية المرحلية.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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

الكويت في 13 نوفمبر 2013

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي (معاد إدراجها)	30 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدفقة)	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	إيضاح	
				الموجودات
15,336,278	15,185,179	14,757,351		ممتلكات ومعدات
4,796,493	4,769,356	4,687,946		الموجودات غير الملموسة والشهرة
44,962,033	45,861,509	47,039,601	4	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
788,444	733,607	823,024	5	استثمارات متاحة للبيع
65,883,248	66,549,651	67,307,922		الموجودات غير المتداولة
118,683	103,795	131,063		مخزون
1,129,269	1,979,021	1,646,922		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
7,209,272	7,808,789	6,911,440	6	مستحق من أطراف ذات صلة
1,837,505	3,407,165	3,293,347		النقد وأرصدة لدى البنوك
10,294,729	13,298,770	11,982,772		الموجودات المتداولة
76,177,977	79,848,421	79,290,694		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية
42,129,651	42,129,651	42,129,651		رأس المال
(844,216)	(844,216)	(844,216)	7	أسهم الخزينة
432,105	432,105	432,105		علاوة إصدار
190,603	467,324	467,324		احتياطي اجباري
190,603	467,324	467,324		احتياطي اختياري
33,170	(157,610)	(580,499)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(762,066)	(485,275)	(515,712)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
5,446,478	5,446,478	5,446,478		الفائض من إعادة التقييم
(625,559)	(625,559)	(625,559)		احتياطيات أخرى
3,287,307	3,590,745	6,179,404		أرباح مرحلة
49,478,076	50,420,967	52,556,300		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة
85,384	48,527	52,142		الحصص غير المسيطر عليها
49,563,460	50,469,494	52,608,442		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
8,520,594	7,909,755	7,312,900	8	تمويل إسلامي
257,078	257,078	238,101	9	التزام تأجير تمويلي
1,187,434	1,252,519	1,150,360		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
9,965,106	9,419,352	8,701,361		المطلوبات غير المتداولة
6,626,700	7,123,800	7,265,499	8	تمويل إسلامي
18,164	11,873	19,797	9	التزام تأجير تمويلي
8,834,683	8,693,364	8,402,593	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,169,864	4,130,538	2,293,002		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
16,649,411	19,959,575	17,980,891		المطلوبات المتداولة
26,614,517	29,378,927	26,682,252		إجمالي المطلوبات
76,177,977	79,848,421	79,290,694		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

سعد عبد العزيز الوزان
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,731,070	8,495,774	2,599,729	2,748,565	إيرادات تشغيلية
(5,104,701)	(4,904,121)	(1,892,813)	(1,814,271)	تكاليف تشغيلية
2,626,369	3,591,653	706,916	934,294	مجموع الربح
786,401	556,265	412,461	60,212	إيرادات أخرى
(1,357,318)	(2,735,647)	(232,574)	(2,048,799)	مصاريف عمومية وإدارية
(56,122)	-	-	-	خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
1,999,330	1,412,271	886,803	(1,054,293)	نتائج الأنشطة التشغيلية
(965,540)	(802,232)	(257,288)	(500,942)	تكاليف تمويل
878,932	2,108,417	134,012	380,995	حصة الربح من شركات مستثمر بها
				محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
				(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة
1,912,722	2,718,456	763,527	(1,174,240)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(7,136)	(16,940)	2,502	8,208	دعم العمالة الوطنية والزكاة
(24,937)	(71,208)	6,876	3,449	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,786)	(37,340)	2,182	(6,647)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,869,863	2,592,968	775,087	(1,169,230)	الزكاة
				(خسارة)/ ربح الفترة
1,845,229	2,588,659	766,898	(1,178,319)	(الخسارة)/ الربح العائد إلى:
24,634	4,309	8,189	9,089	مساهمي الشركة
1,869,863	2,592,968	775,087	(1,169,230)	الحصص غير المسيطر عليها
4.47	6.26	1.86	(2.85)	(خسارة)/ ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,869,863	2,592,968	775,087	(1,169,230)	(خسارة)/ ربح الفترة
(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر				
بنود تم أو ربما يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل				
(1,546)	(423,583)	4,192	45,475	فروق ترجمة عملات أجنبية
(21,013)	(30,437)	39,011	(159,945)	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(22,559)	(454,020)	43,203	(114,470)	إجمالي البنود المعاد و التي ربما يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
(22,559)	(454,020)	43,203	(114,470)	(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة
1,847,304	2,138,948	818,290	(1,283,700)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل العائد إلى:				
1,821,776	2,135,333	809,895	(1,292,890)	مساهمي الشركة
25,528	3,615	8,395	9,190	الحصص غير المسيطر عليها
1,847,304	2,138,948	818,290	(1,283,700)	إجمالي الدخل الشامل 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

العائد إلى مساهمي الشركة														
إجمالي الملكية	الحصص غير المسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	الفاصل من إعادة التقييم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة صلاات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجمالي	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	دينار كويتي	
1,124	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		
1,156	-	206,156	147,304	-	-	(49,699)	71,727	18,412	18,412	-	-	-		
1,280	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		
1,863	24,634	1,845,229	1,845,229	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
546	894	(2,440)	-	-	-	-	(2,440)	-	-	-	-	-		
013	-	(21,013)	-	-	-	(21,013)	-	-	-	-	-	-		
559	894	(23,453)	-	-	-	(21,013)	(2,440)	-	-	-	-	-		
304	25,528	1,821,776	1,845,229	-	-	(21,013)	(2,440)	-	-	-	-	-		
124	(47,124)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
460	85,384	49,478,076	3,287,307	(625,559)	5,446,478	(762,066)	33,170	190,603	190,603	432,105	(844,216)	42,129,651		
الرصيد المدرج كما في 1 يناير 2012														
تأثير إعادة الإدراج														
الرصيد المعدل إدراج في 1 يناير 2012														
إجمالي (الخصلة)/ الدخل الشامل للفترة														
الخصلة الشاملة الأخرى														
ترجمة صلاات أجنبية														
صافي التغير في القيمة العادلة														
لاستثمارات متاحة للبيع														
الخصلة الشاملة الأخرى														
إجمالي (الخصلة)/ الدخل الشامل للفترة														
توزيعات أرباح مدفوعة														
الرصيد في 30 سبتمبر 2012														

الرصيد في 1 يناير
2012
تأثير إعادة الإدراج
الرصيد المعدل لإدراجه في 1
يناير 2012
إجمالي (الخسلة) / الدخل
الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
الرصيد في 30 سبتمبر 2012

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع
لفترة السبعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

العائدة إلى مساهمي الشركة												
إجمالي الملكية دينار 5	الحصص غير المسيطر عليها دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	الفاصل من إعادة التقييم دينار كويتي	التغيرات المزاحة في القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي ترجمة احتياطي أجنبية صلاات كويتي	احتياطي دينار كويتي	احتياطي إجمالي دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	أسهم الخزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
1,494	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
968	4,309	2,588,659	2,588,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-
583	(694)	(422,889)	-	-	-	-	(422,889)	-	-	-	-	-
437	-	(30,437)	-	-	-	(30,437)	-	-	-	-	-	-
220	(694)	(453,326)	-	-	-	(30,437)	(422,889)	-	-	-	-	-
948	3,615	2,135,333	2,588,659	-	-	(30,437)	(422,889)	-	-	-	-	-
442	52,142	52,556,300	6,179,404	(625,559)	5,446,478	(515,712)	(580,499)	467,324	467,324	432,105	(844,216)	42,129,651
الرصيد في 30 سبتمبر 2013												
إجمالي (الخمسرة) / الدخل الشامل للفترة												
ربح الفترة (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر ترجمة صلاات أجنبية صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر												

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي		
1,912,722	2,718,456		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العملة الوطنية والزكاة
517,290	472,718		تعديلات:-
105,462	1,237,124	6	الإستهلاك
-	575,021	6	مخصص تم تكوينه للأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة
35,261	-		خسارة سداد رصيد لدى طرف ذي صلة
-	3,314		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
81,412	81,410		مخصص البنود بطينة الحركة والمتقادمة
56,122	-		إطفاء موجودات غير ملموسة
965,540	802,232		خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
145,847	183,407		تكاليف تمويل
(878,932)	(2,108,417)	4	مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
(69,683)	(247,368)		حصة الربح من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
2,871,041	3,717,897		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,291)	(30,582)		التغيرات في:
358,743	332,099		- المخزون
18,366	(890,263)		- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(3,582,022)	(1,963,024)		- أرصدة أطراف ذات صلة
(335,163)	1,166,127		- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(81,098)	(285,566)		النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(416,261)	880,561		المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
			صافي الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(215,541)	(81,977)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
14,187	-		شراء ممتلكات ومعدات
-	237,393		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(201,354)	155,416		توزيعات أرباح مستلمة
			صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(2,711,845)	(906,358)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(39,839)	(29,805)		المدفوعات إلى التمويل الإسلامي
(47,124)	-		سداد التزام التأجير التمويلي
(491,630)	(213,632)		توزيعات أرباح مدفوعة
(3,290,438)	(1,149,795)		تكاليف التمويل المدفوعة
(3,908,053)	(113,818)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
5,745,558	3,407,165		صافي النقص في النقد وأرصدة لدى البنوك
1,837,505	3,293,347		النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
			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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 12 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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. وقد أصدرت وزارة التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية في 29 سبتمبر 2013 ونشرت في الجريدة الرسمية بالكويت في 6 أكتوبر 2013. ووفقاً للمادة 3 من القرار، فإن الشركات لديها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية للالتزام بالقانون المعدل الجديد. في رأي إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.

(ب) الأحكام والتقديرات

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 السنة 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 السنة 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 التجميع 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 الآثار 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

معيار المحاسبة الدولي 1 - عرض البيانات المالية - تعديلات

أدت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 إلى تغيير 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 للفترات 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 التقاوص 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 التقاوص 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 التقاوص 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

4. استثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

1 يناير إلى 30 سبتمبر 2012 دينار كويتي (معاد إدراجها)	1 يناير إلى 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	1 يناير إلى 30 سبتمبر 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
(105,155)	157,415	(930,325)	تعديلات أخرى
878,932	1,515,838	2,108,417	حصة المجموعة في أرباح شركات مستثمر بها محاسب
44,962,033	45,861,509	47,039,601	بطريقة حقوق الملكية
			القيمة الدفترية في نهاية الفترة

بلغت القيمة السوقية العادلة للشركات الزميلة المدرجة في 30 سبتمبر 2013 مبلغ 19,839,031 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 14,034,365 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 16,934,156 دينار كويتي).

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
430,444	375,607	465,024	أسهم مسعرة - محلية
358,000	358,000	358,000	أسهم غير مسعرة - محلية
788,444	733,607	823,024	

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.

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
معاملات أطراف ذات صلة				
شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية				
298,873	219,790	(91,760)	31,758	تكاليف تمويل
78,718	-	10,718	-	رسوم عمولة وأتعاب مهنية
25,904	1,237,124	105,462	1,237,124	مخصص مقابل رصيد لدى طرف ذي صلة
-	575,021	-	575,021	خسارة عند تسوية رصيد لدى طرف ذي صلة
مزايا أفراد الإدارة العليا				
268,789	31,142	56,607	13,357	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
68,668	1,353	8,984	582	مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
10,463	-	3,863	-	رسوم دراسية متنازل عنها
أرصدة لدى أطراف ذات صلة				
دائنة مريحة (إيضاح 8)				
2,224,965	2,125,545	2,219,786		
مستحق من أطراف ذات صلة				
5,351,928	5,352,514	6,255,932		مساهمين
1,857,344	2,151,309	628,356		أطراف ذات صلة أخرى
-	304,966	27,152		أفراد الإدارة العليا
7,209,272	7,808,789	6,911,440		
مستحق إلى أطراف ذات صلة				
شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية				
6,729,352	6,635,323	6,605,831		أطراف ذات صلة أخرى
1,498,619	1,498,630	1,715,702		أفراد الإدارة العليا
606,712	559,411	81,060		
8,834,683	8,693,364	8,402,593		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

7. أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 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)
717,223	709,164	781,692	القيمة السوقية (دينار كويتي)

8. تمويل إسلامي

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
12,498,890	12,385,151	11,929,995	دائنو مرابحة
2,648,404	2,648,404	2,648,404	وكالة
<u>15,147,294</u>	<u>15,033,555</u>	<u>14,578,399</u>	
6,626,700	7,123,800	7,265,499	الجزء المتداول
8,520,594	7,909,755	7,312,900	الجزء غير المتداول
<u>15,147,294</u>	<u>15,033,555</u>	<u>14,578,399</u>	
%7.35	%7.35	%6.90	معدل العائد الفعلي

خلال الفترة، قامت المجموعة بإعادة التفاوض على شروط تسوية بعض التسهيلات التمويلية الإسلامية المستحقة إلى مؤسسة مالية محلية. بموجب شروط إعادة التفاوض، قامت المجموعة بتحويل هذه التسهيلات إلى تمويل مرابحة، والذي يستحق السداد على أقساط نصف سنوية بحلول أكتوبر 2015.

دائنو مرابحة تتضمن مبلغ 2,219,786 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 2,125,545 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 2,224,965 دينار كويتي) يمثل اقتراض من طرف ذي صلة بالمجموعة. يحمل هذا الرصيد معدل ربح 6% سنوياً (31 ديسمبر 2012 و 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

9. التزامات التأجير التمويلي

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات التأجير	تكاليف تمويل	الحد الأدنى لمدفوعات التأجير المستقبلية	30 سبتمبر 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,797	23,203	43,000	أقل من سنة
129,151	85,849	215,000	من سنة إلى خمس سنوات
108,950	20,050	129,000	أكثر من خمس سنوات
<u>257,898</u>	<u>129,102</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 سبتمبر 2012			
18,164	24,836	43,000	أقل من سنة
118,521	96,479	215,000	من سنة إلى خمس سنوات
138,557	33,443	172,000	أكثر من خمس سنوات
<u>275,242</u>	<u>154,758</u>	<u>430,000</u>	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة السبعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

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	3-5 سنوات دينار كويتي	أكثر من 5 سنوات دينار كويتي
2013 سبتمبر						
دائنو مرابحة	11,929,995	3,831,719	785,376	7,312,900	-	-
وكالة	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
التزامات التاجير التمويلي	257,898	9,899	9,898	45,103	53,587	139,411
الإجمالي	14,836,297	6,490,022	795,274	7,358,003	53,587	139,411
2012 ديسمبر (مدققة)						
31 ديسمبر	12,385,151	514,136	3,961,260	7,391,726	518,029	-
دائنو مرابحة	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
وكالة	268,951	5,936	5,937	41,329	49,212	166,537
التزامات التاجير التمويلي	15,302,506	3,168,476	3,967,197	7,433,055	567,241	166,537
الإجمالي						
2012 سبتمبر						
30 سبتمبر	12,498,890	1,534,673	2,443,623	8,355,203	165,391	-
دائنو مرابحة	2,648,404	2,648,404	-	-	-	-
وكالة	275,242	9,082	9,082	55,054	51,733	150,291
التزامات التاجير التمويلي	15,422,536	4,192,159	2,452,705	8,410,257	217,124	150,291
الإجمالي						

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

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

الضمان			العائد الفعلي		
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة أرض ومبنى على أرض مملوكة	أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة أرض ومبنى على أرض مملوكة	أسهم شركات مدرجة مملوكة للمجموعة أرض ومبنى على أرض مملوكة			التمويل
			9.65 - % 6	9.65 - % 6	9 - % 4.875
					دائئو مرابحة
غير مضمون	غير مضمون	غير مضمون	13.5 - % 8.5	13.5 - % 8.5	13 - % 8
					وكالة

10. (خسارة)/ ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا يوجد أسهم عادية مخففة محتملة.

فيما يلي المعلومات الضرورية لحساب ربحية السهم:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,845,229	2,588,659	766,898	(1,178,319)	(خسارة)/ 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
				(خسارة)/ ربحية السهم (الأساسية والمخففة)
4.47	6.26	1.86	(2.85)	(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 نظراً 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	
2,748,565	-	-	2,748,565	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 إجمالي إيرادات القطاع
268,263	18,436	-	249,827	تكاليف تمويل
232,679				تكاليف تمويل غير موزعة
500,942				إجمالي تكاليف التمويل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
380,995	11,801	176,990	192,204	الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(302,130)	10,440	176,990	(489,560)	(خسارة)/ ربح الفترة
(867,100)				مصاريف غير موزعة
<u>(1,169,230)</u>				خسارة الفترة
2,599,729	-	-	2,599,729	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 إجمالي إيرادات القطاع
41,584	22,910	-	18,674	تكاليف تمويل
215,704				تكاليف تمويل غير موزعة
<u>257,288</u>				اجمالي تكاليف تمويل
134,012	1,185	132,827	-	الحصة في ربح/ (خسارة) شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
1,039,025	20,869	132,827	885,329	ربح/ (خسارة) الفترة
35,500				إيرادات غير موزعة
(299,438)				مصاريف غير موزعة
<u>775,087</u>				ربح الفترة
8,495,774	-	-	8,495,774	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 إجمالي إيرادات القطاع
277,889	24,646	-	253,243	تكاليف تمويل
524,343				تكاليف تمويل غير موزعة
<u>802,232</u>				إجمالي تكاليف تمويل
2,108,417	138,744	748,768	1,220,905	الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
3,934,557	152,482	748,768	3,033,307	ربح الفترة
25,600				إيرادات غير موزعة
(1,367,189)				مصاريف غير موزعة
<u>2,592,968</u>				ربح الفترة
7,731,070	-	-	7,731,070	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 إجمالي إيرادات القطاع
116,258	40,432	-	75,826	تكاليف تمويل
849,282				تكاليف تمويل غير موزعة
<u>965,540</u>				إجمالي تكاليف تمويل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
878,932	111,401	688,821	78,710	الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
3,069,968	142,419	688,821	2,238,728	ربح الفترة
44,500				إيرادات غير موزعة
(1,244,605)				مصاريف غير موزعة
<u>1,869,863</u>				ربح الفترة
30 سبتمبر 2013				
47,039,601	10,509,884	16,718,506	19,811,211	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
71,139,364	12,798,191	16,718,506	41,622,667	موجودات القطاع
8,151,330				موجودات غير موزعة
<u>79,290,694</u>				إجمالي الموجودات
5,022,232	56,116	-	4,966,116	مطلوبات القطاع
21,660,020				مطلوبات غير موزعة
<u>26,682,252</u>				إجمالي المطلوبات
31 ديسمبر 2012				
45,861,509	10,479,056	16,382,906	18,999,547	(مدققة) 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
<u>79,848,421</u>				إجمالي الموجودات
7,730,180	683,443	-	7,046,737	مطلوبات القطاع
21,648,747				مطلوبات غير موزعة
<u>29,378,927</u>				إجمالي المطلوبات
30 سبتمبر 2012				
44,962,033	10,232,029	15,810,753	18,919,251	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
67,836,566	12,595,128	15,810,753	39,430,685	موجودات القطاع
8,341,411				موجودات غير موزعة
<u>76,177,977</u>				إجمالي الموجودات
4,758,769	698,057	-	4,060,712	مطلوبات القطاع
21,855,748				مطلوبات غير موزعة
<u>26,614,517</u>				إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

9. التزامات التأجير التمويلي

القيمة الحالية للحد الأني لمدفوعات التأجير دينار كويتي	تكاليف تمويل دينار كويتي	الحد الأني لمدفوعات التأجير المستقبلي دينار كويتي	30 سبتمبر 2013
19,797	23,203	43,000	أقل من سنة
129,151	85,849	215,000	من سنة إلى خمس سنوات
108,950	20,050	129,000	أكثر من خمس سنوات
<u>257,898</u>	<u>129,102</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 سبتمبر 2012			
18,164	24,836	43,000	أقل من سنة
118,521	96,479	215,000	من سنة إلى خمس سنوات
138,557	33,443	172,000	أكثر من خمس سنوات
<u>275,242</u>	<u>154,758</u>	<u>430,000</u>	

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