

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 2014

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 الآخر 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 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 سبتمبر 2014 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 سبتمبر 2014، والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014 والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول 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 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 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 جوهرية أضيق 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 سبتمبر 2014 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 للشركة. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لقانون 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 عبد الله 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 12 نوفمبر 2014

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

بيان المركز المالي المكثف المجموع
كما في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	إيضاح	
				الموجودات
14,757,351	13,868,411	13,783,851		ممتلكات ومعدات
4,687,946	2,426,205	2,426,205		الموجودات غير الملموسة والشهرة
47,039,601	47,627,832	48,813,696	4	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
823,024	774,056	557,179	5	استثمارات متاحة للبيع
67,307,922	64,696,504	65,580,931		الموجودات غير المتداولة
131,063	125,431	117,760		مخزون
1,646,922	6,495,196	6,895,895		مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
6,911,440	7,046,568	6,981,620	6	مستحق من أطراف ذات صلة
3,293,347	3,330,972	4,883,029		النقد وأرصدة لدى البنوك
11,982,772	16,998,167	18,878,304		الموجودات المتداولة
79,290,694	81,694,671	84,459,235		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية
42,129,651	42,129,651	42,129,651	7	رأس المال
(844,216)	(844,216)	(844,216)		أسهم الخزينة
432,105	432,105	432,105		علاوة إصدار
467,324	1,047,054	1,047,054		احتياطي اجباري
467,324	1,047,054	1,047,054		احتياطي اختياري
(580,499)	(981,085)	(657,751)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(515,712)	(360,945)	(221,998)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
5,446,478	5,223,829	5,223,829		الفائض من إعادة التقييم
(625,559)	(625,559)	(625,559)		احتياطيات أخرى
6,179,404	8,277,428	14,825,210		أرباح مرحلة
52,556,300	55,345,316	62,355,379		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة
52,142	50,923	31,245		الحصص غير المسيطر عليها
52,608,442	55,396,239	62,386,624		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
7,312,900	6,056,851	5,709,257	8	تمويل إسلامي
238,101	138,712	126,246	9	التزام تأجير تمويلي
1,150,360	1,062,385	1,082,809		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
8,701,361	7,257,948	6,918,312		المطلوبات غير المتداولة
7,265,499	4,193,249	3,837,831	8	تمويل إسلامي
19,797	2,384	12,547	9	التزام تأجير تمويلي
8,402,593	7,997,122	6,874,312	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,293,002	6,847,729	4,429,609		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
17,980,891	19,040,484	15,154,299		المطلوبات المتداولة
26,682,252	26,298,432	22,072,611		إجمالي المطلوبات
79,290,694	81,694,671	84,459,235		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

عبد الله عدنان محمد الوزان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,495,774	8,403,445	2,748,565	2,885,581	إيرادات تشغيلية
(4,904,121)	(4,638,041)	(1,814,271)	(1,509,426)	تكاليف تشغيلية
3,591,653	3,765,404	934,294	1,376,155	مجمول الربح
556,265	582,243	60,212	133,252	إيرادات أخرى
(2,735,647)	(1,220,957)	(2,048,799)	(424,505)	مصاريف عمومية وإدارية
1,412,271	3,126,690	(1,054,293)	1,084,902	نتائج الأنشطة التشغيلية
(802,232)	(511,412)	(500,942)	(212,244)	تكاليف تمويل
-	(253,000)	-	(253,000)	5 خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
2,108,417	1,923,368	380,995	582,487	4 حصة الربح من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
-	2,499,220	-	-	10 ربح بيع الموجودات
2,718,456	6,784,866	(1,174,240)	1,202,145	ربح / (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(16,940)	(56,326)	8,208	(7,546)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(71,208)	(141,872)	3,449	(16,520)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(37,340)	(58,785)	(6,647)	(8,445)	الزكاة
2,592,968	6,527,883	(1,169,230)	1,169,634	ربح / (خسارة) الفترة
2,588,659	6,547,782	(1,178,319)	1,171,986	الربح / (الخسارة) العائدة إلى:
4,309	(19,899)	9,089	(2,352)	مساهمي الشركة
2,592,968	6,527,883	(1,169,230)	1,169,634	الحصص غير المسيطر عليها
6.26	15.85	(2.85)	2.84	11 ربحية / (خسارة) 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
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,592,968	6,527,883	(1,169,230)	1,169,634	ربح/ (خسارة) الفترة
				الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
				بنود تم أو ربما يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
(423,583)	323,555	45,475	342,928	فروق ترجمة عملات أجنبية
(30,437)	138,947	(159,945)	27,969	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(454,020)	462,502	(114,470)	370,897	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
2,138,948	6,990,385	(1,283,700)	1,540,531	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
				إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
2,135,333	7,010,063	(1,292,890)	1,542,862	مساهمي الشركة
3,615	(19,678)	9,190	(2,331)	الحصص غير المسيطر عليها
2,138,948	6,990,385	(1,283,700)	1,540,531	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

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

المعدة إلى مساهمي الشركة												
التغيرات												
إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	الائتمار من إعادة التقييم	الزيادة المتراكمة في القيمة المضافة	احتياطي ترجمة احتياطي أجنبية	احتياطي اختاري	احتياطي إيجابي	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
2,592,968	4,309	2,588,659	2,588,659	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(423,583)	(694)	(422,889)	-	-	-	-	(422,889)	-	-	-	-	-
(30,437)	-	(30,437)	-	-	-	(30,437)	-	-	-	-	-	-
(454,020)	(694)	(453,326)	-	-	-	(30,437)	(422,889)	-	-	-	-	-
2,138,948	3,615	2,135,333	2,588,659	-	-	(30,437)	(422,889)	-	-	-	-	-
52,608,442	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

ن الإيضاحات المرفقة تملق جزءاً من هذه المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمع.

المعادلة إلى مساقي الشركة														
إجمالي حقوق الملكية	المخصص غير المسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	الافاض من إعادة التقييم	التغيرات			احتياطي روضة احتياطي أجنبية	احتياطي اختيار في	احتياطي إختيار في	علاوة إصدار	أسهم الخزينة	رأس المال
						القيمة المعادلة	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	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
55,396,239	50,923	55,345,316	8,277,428	(625,559)	5,223,829	(360,945)	(981,085)	1,047,054	1,047,054	432,105	(844,216)	42,129,651		
رصيد في 1 يناير 2014														
شامل للفترة														
6,527,883	(19,899)	6,547,782	6,547,782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
323,555	221	323,334	-	-	-	-	323,334	-	-	-	-	-	-	-
138,947	-	138,947	-	-	-	138,947	-	-	-	-	-	-	-	-
462,502	221	462,281	-	-	-	138,947	323,334	-	-	-	-	-	-	-
6,990,385	(19,678)	7,010,063	6,547,782	-	-	138,947	323,334	-	-	-	-	-	-	-
62,386,624	31,245	62,355,379	14,825,210	(625,559)	5,223,829	(221,998)	(657,751)	1,047,054	1,047,054	432,105	(844,216)	42,129,651		
رصيد في 30 سبتمبر 2014														
شاملة للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														
شامل للفترة														

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

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
2,718,456	6,784,866		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
472,718	399,804		تعديلات لـ:
81,410	-		الإستهلاك
802,232	511,412		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	253,000	5	تكاليف تمويل
183,407	224,038		خسارة الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(2,108,417)	(1,923,368)	4	مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
575,021	-	6	حصة الربح من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
1,237,124	-	6	خسارة عند سداد رصيد طرف ذي صلة
3,314	-		مخصص مقابل رصيد طرف ذي صلة
-	21,858		مخصص البنود بطيئة الحركة والمتقادمة
-	(2,499,220)	10	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(247,368)	256,635		ربح بيع الموجودات
3,717,897	4,029,025		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
التغيرات في:			
(30,582)	7,671		- المخزون
332,099	2,510,613		- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(890,263)	(1,120,229)		- أرصدة أطراف ذات صلة
(1,963,024)	(2,675,103)		- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
1,166,127	2,751,977		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(285,566)	(203,614)		المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
880,561	2,548,363		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(81,977)	(316,732)		شراء ممتلكات ومعدات
237,393	474,787		توزيعات أرباح مستلمة
155,416	158,055		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(906,358)	(845,773)		المدفوعات إلى التمويل الإسلامي
(29,805)	(12,500)		المسدد من التزامات التأجير التمويلي
(213,632)	(296,088)		تكاليف التمويل المدفوعة
(1,149,795)	(1,154,361)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(113,818)	1,552,057		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وأرصدة لدى البنوك
3,407,165	3,330,972		النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
3,293,347	4,883,029		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،
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجبات 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

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 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 2014.

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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 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 اللائحة التنفيذية، فإن الشركات لديها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية للالتزام بالقانون المعدل الجديد. في رأي إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس له 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 2013.

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 2013. كما أن التغيرات التالية في السياسات المحاسبية من المتوقع أن تظهر في البيانات المالية للمجموعة كما في للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

كيانات الاستثمار – التعديلات على المعيارين الدوليين للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27

تنص هذه التعديلات على استثناء لمتطلبات التجميع للكيانات التي تستوفي تعريف كيان استثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة. يتطلب استثناء التجميع من كيانات الاستثمار المحاسبة على الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة حيث إنه لا يوجد كيان من كيانات المجموعة مؤهل ليكون كيان استثمار طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10.

المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32

توضح هذه التعديلات معنى "لدى المنشأة حالياً حق قانوني ملزم" والأسس الخاصة بآليات التسوية غير المتزامنة لدى دور المقاصة للتأهل لإجراء المقاصة. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

الإفصاح عن المبالغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 36

تعمل هذه التعديلات على التخلص من التبعات غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات إنتاج النقد التي تم تسجيل أو عكس خسارة انخفاض القيمة لها خلال الفترة. إن هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

4. استثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 مبلغ 1,923,368 دينار كويتي (30 سبتمبر 2013: 2,108,417 دينار كويتي).

1 يناير إلى 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	1 يناير إلى 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	1 يناير إلى 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
		حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة المستثمر بها في بداية الفترة
25,727,817	25,727,817	27,494,140
1,178,092	1,766,323	1,185,864
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		حصة المجموعة في صافي موجودات شركة مستثمر بها في نهاية السنة
26,905,909	27,494,140	28,680,004
20,133,692	20,133,692	20,133,692
		الشهرة
		القيمة الدفترية للحصة في شركة مستثمر بها في نهاية الفترة
47,039,601	47,627,832	48,813,696

بلغت القيمة السوقية العادلة للشركات الزميلة المدرجة في 30 سبتمبر 2014 مبلغ 20,962,184 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 19,604,180 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 19,839,031 دينار كويتي) وتم تصنيفها وفقا للمستوى الأول من تسلسل القيمة العادلة.

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
		أسهم مسعرة - محلية
465,024	416,056	452,179
358,000	358,000	105,000
		أسهم غير مسعرة - محلية
823,024	774,056	557,179

تم خلال الفترة الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 253,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013: لا شيء) مقابل بعض الأسهم المحلية غير المسعرة. وتعتقد الإدارة أن الانخفاض في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات الأساسية انخفاضاً كبيراً ولفترة طويلة.

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 يكونون فيها مالكيين رئيسيين أو تلك التي يمكنهم ممارسة تأثير هام عليها.

يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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 2014

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 إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة 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		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				المعاملات مع الأطراف ذات الصلة
219,790	226,571	31,758	120,627	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة
				حقوق الملكية - تكاليف التمويل
1,237,124	-	1,237,124	-	تكاليف تمويل
575,021	-	575,021	-	مخصص مقابل رصيد طرف ذي صلة
				خسارة عند سداد رصيد طرف ذي صلة
31,142	69,300	13,357	23,100	المدفوعات إلى أفراد الإدارة العليا
1,353	1,070	582	538	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
				مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر		
2013	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
	(مدققة)			
2,219,786	2,114,268	2,176,635		الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة
				دائنو مرابحة (إيضاح 8)
6,255,932	6,254,454	6,251,045		مستحق من أطراف ذات صلة
628,356	522,114	730,575		مساهمين
27,152	270,000	-		أطراف ذات صلة أخرى
6,911,440	7,046,568	6,981,620		أفراد الإدارة العليا
6,605,831	6,389,673	5,680,512		مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,715,702	1,549,419	1,193,800		شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
81,060	58,030	-		أطراف ذات صلة أخرى
8,402,593	7,997,122	6,874,312		أفراد الإدارة العليا

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 2014

7. أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2014 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)
781,692	725,282	733,340	القيمة السوقية (دينار كويتي)

8. تمويل إسلامي

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	
11,929,995	10,250,100	9,547,088	دائنو مرابحة
2,648,404	-	-	وكالة
14,578,399	10,250,100	9,547,088	
7,265,499	4,193,249	3,837,831	الجزء المتداول
7,312,900	6,056,851	5,709,257	الجزء غير المتداول
14,578,399	10,250,100	9,547,088	
6.90%	5.50%	5.50%	معدل العائد الفعلي

دائنو مرابحة تتضمن مبلغ 2,176,635 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,114,268 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 2,219,786 دينار كويتي) يمثل اقتراض من طرف ذي صلة بالمجموعة. يحمل هذا الرصيد معدل ربح 4% (31 ديسمبر 2013: 4% و 30 سبتمبر 2013: 6%) ومستحق السداد بالكامل بحلول أكتوبر 2014.

تم رهن الاستثمار في بعض الشركات المستثمر بها المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية والأرض والمباني المملوكة للمجموعة كضمان مقابل التمويل الإسلامي.

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 2014

9. التزامات التأجير التمويلي

القيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات التأجير	تكاليف تمويل	الحد الأدنى لمدفوعات التأجير المستقبلية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2014
12,547	12,453	25,000	أقل من سنة
81,846	43,154	125,000	من سنة إلى خمس سنوات
44,400	5,600	50,000	أكثر من خمس سنوات
<u>138,793</u>	<u>61,207</u>	<u>200,000</u>	
31 ديسمبر 2013 (مدققة)			
2,384	10,116	12,500	أقل من سنة
57,377	42,623	100,000	من سنة إلى خمس سنوات
81,335	19,007	100,342	أكثر من خمس سنوات
<u>141,096</u>	<u>71,746</u>	<u>212,842</u>	
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>	

تدفع المجموعة ايجار سنوي ثابت بمبلغ 25,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 25,000 و 30 سبتمبر 2013: 43,000 دينار كويتي) على مدى فترة اتفاقية التأجير. تم تحديد تكاليف التمويل على الالتزام استناداً إلى معدل اقتراض المجموعة المتزايد.

10. ربح بيع الموجودات

خلال الفترة، قامت المجموعة باستبعاد الاسم التجاري وموجودات معينة لشركة مؤسسة التعليم الأهلي لفتح وإنشاء مدارس عربية ومدارس أجنبية خاصة ذ.م.م.، نظير مقابل بيع يبلغ 2,500,000 دينار كويتي وسجلت ربح ورصيد مستحق بمبلغ 2,499,220 دينار كويتي ومبلغ 2,500,000 دينار كويتي على التوالي.

11. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي 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		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,588,659	6,547,782	(1,178,319)	1,171,986	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
6.26	15.85	(2.85)	2.84	ربحية/ (خسارة) السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

12. 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.

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 2014

خدمات الرعاية الصحية: إدارة مستشفيات تقدم خدمات الرعاية الصحية.

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
2,885,581	-	-	2,885,581	بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 إجمالي إيرادات القطاع
14,891	-	-	14,891	تكاليف تمويل
197,353				تكاليف تمويل غير موزعة
212,244				إجمالي تكاليف التمويل
582,487	137,344	211,938	233,205	الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
1,721,055 (551,421)	217,172	211,938	1,291,945	ربح الفترة
1,169,634				مصاريف غير موزعة
				ربح الفترة
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
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
(1,169,230)				ربح الفترة
8,403,445	-	-	8,403,445	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 إجمالي إيرادات القطاع
57,002	-	-	57,002	تكاليف تمويل
454,410				تكاليف تمويل غير موزعة
511,412				إجمالي تكاليف التمويل
1,923,368	791,010	763,376	368,982	الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
2,499,220	-	-	2,499,220	ربح بيع الموجودات

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 2014

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
7,700,624	929,657	763,376	6,007,591	ربح الفترة
(1,172,741)				مصاريف غير موزعة
<u>6,527,883</u>				ربح الفترة
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013				
8,495,774	-	-	8,495,774	إجمالي إيرادات القطاع
277,889	24,646	-	253,243	تكاليف تمويل
524,343				تكاليف تمويل غير موزعة
<u>802,232</u>				إجمالي تكاليف التمويل
الحصة في ربح شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية				
2,108,417	138,744	748,768	1,220,905	ربح الفترة
3,934,557	152,482	748,768	3,033,307	إيرادات غير موزعة
25,600				مصاريف غير موزعة
(1,367,189)				ربح الفترة
<u>2,592,968</u>				
بيان المركز المالي المكثف المجمع				
30 سبتمبر 2013				
شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية				
48,813,696	11,482,053	17,096,442	20,235,201	موجودات القطاع
73,936,759	13,799,792	17,096,438	43,040,529	موجودات غير موزعة
10,522,476				إجمالي الموجودات
<u>84,459,235</u>				
3,408,458	4,052	-	3,404,406	مطلوبات القطاع
18,664,153				مطلوبات غير موزعة
<u>22,072,611</u>				إجمالي المطلوبات
31 ديسمبر 2013 - (مدققة)				
شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية				
47,627,832	10,701,248	16,765,604	20,160,980	موجودات القطاع
73,848,940	12,975,558	16,765,604	44,107,778	موجودات غير موزعة
7,845,731				إجمالي الموجودات
<u>81,694,671</u>				
6,698,773	54,377	-	6,644,396	مطلوبات القطاع
19,599,659				مطلوبات غير موزعة
<u>26,298,432</u>				إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
				30 سبتمبر 2013
47,039,601	10,509,884	16,718,506	19,811,211	شركات مستثمر بها محاسب عنيا بطريقة حقوق الملكية
71,139,364	12,798,191	16,718,506	41,622,667	موجودات القطاع
8,151,330				موجودات غير موزعة
79,290,694				إجمالي الموجودات
5,022,232	56,116	-	4,966,116	مطلوبات القطاع
21,660,020				مطلوبات غير موزعة
26,682,252				إجمالي المطلوبات

13. الأدوات المالية - قياس القيمة العادلة وإدارة المخاطر

أ. قياس القيمة العادلة

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 ناقصا انخفاض القيمة. 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.

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية بحسب أسوب التقييم:

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.

كما في تاريخ بيان المركز المالي، فإن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة تمثل قيمة تقريبية معقولة لقيمتها الدفترية باستثناء الأهم المسعرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار السوق المعلنة والمصنفة ضمن المستوى الأول من تسلسل القيمة العادلة (إيضاح 5).

ب. 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 2013.