

المعدلة
25-11
15-11

شركة نفانس القايسة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
5	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
17 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في نكسبا الدولية
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415/7 (965)
22424919: (965)
فاكسلي : 22422026 (965)



كي بي إم جي صافى المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت
تليفون : 965 2228 7000 +
فاكس : 965 2228 7444 +

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المسادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة نفانس القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة نفانس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية ("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 مسؤوليتنا 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 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 2015 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 المراجعة 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 2015 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 172
عضو في نكسيا الدولية - (إنجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

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

الكويت في 15 نوفمبر 2015

بيان المركز المالي المكثف المجمع
كما في 30 سبتمبر 2015

30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	إيضاح	
13,783,851	13,686,177	13,303,546		الموجودات
2,426,205	2,426,205	2,426,205		ممتلكات ومعدات
-	-	1,435,000	4	الشهرة
-	-	270,000		عقار استثماري
48,813,696	49,590,666	44,596,973	5	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
557,179	531,386	497,638	6	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
65,580,931	66,234,434	62,529,362		استثمارات متاحة للبيع
				الموجودات غير المتداولة
117,760	151,763	147,149		مخزون
6,895,895	1,877,624	1,040,651		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
6,981,620	3,862,296	360,785	7	مستحق من أطراف ذات صلة
4,883,029	1,686,577	5,758,185		النقد وأرصدة لدى البنوك
18,878,304	7,578,260	7,306,770		الموجودات المتداولة
84,459,235	73,812,694	69,836,132		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية
42,129,651	42,129,651	42,129,651		رأس المال
(844,216)	(844,216)	(844,216)	8	أسهم الخزينة
432,105	432,105	432,105		علاوة إصدار
1,047,054	1,736,563	1,736,563		احتياطي اجباري
1,047,054	1,736,563	1,736,563		احتياطي اختياري
(657,751)	(2,121,324)	(2,104,026)		احتياطي ترجمة عملات
(221,998)	363,047	353,887		احتياطي القيمة العادلة
5,223,829	5,223,829	5,223,829		الفائض من إعادة التقييم
(625,559)	(625,559)	(625,559)		احتياطيات أخرى
14,825,210	13,492,868	14,136,965		أرباح مرحلة
62,355,379	61,523,527	62,175,762		الحقوق العائدة إلى مساهمي الشركة
31,245	36,247	27,577		الحصص غير المسيطر عليها
62,386,624	61,559,774	62,203,339		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
5,709,257	-	-	9	دائنو مرابحة
126,246	113,746	112,828		التزام تأجير تمويلي
1,082,809	1,148,266	1,109,483		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
6,918,312	1,262,012	1,222,311		المطلوبات غير المتداولة
3,837,831	2,778,422	245,183	9	دائنو مرابحة
12,547	15,919	13,676		التزام تأجير تمويلي
6,874,312	1,319,467	2,309,071	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
4,429,609	6,877,100	3,842,552		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
15,154,299	10,990,908	6,410,482		المطلوبات المتداولة
22,072,611	12,252,920	7,632,793		إجمالي المطلوبات
84,459,235	73,812,694	69,836,132		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشيخ فيصل فهد يوسف الصباح
رئيس مجلس الإدارة

شركة نفانس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,403,445	9,149,486	2,885,581	3,003,888	إيرادات تشغيلية
(4,638,041)	(4,535,347)	(1,509,426)	(1,387,565)	تكاليف تشغيلية
3,765,404	4,614,139	1,376,155	1,616,323	مجمّل الربح
582,243	455,851	133,252	31,078	إيرادات أخرى
(1,220,957)	(1,185,743)	(424,505)	(396,533)	مصاريف عمومية وإدارية
3,126,690	3,884,247	1,084,902	1,250,868	نتائج الأنشطة التشغيلية
(511,412)	(29,385)	(212,244)	(7,125)	تكاليف تمويل
1,923,368	1,991,426	582,487	68,422	5 حصة الربح من شركات مستثمر بها
-	(2,464,907)	-	(2,464,907)	5 محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
-	(363,823)	-	-	5 انخفاض قيمة شركات مستثمر بها
-	1,868,876	-	-	7 محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(253,000)	(9,625)	(253,000)	-	5 خسارة بيع شركات مستثمر بها محاسب
2,499,220	-	-	-	5 عنها بطريقة حقوق الملكية
-	-	-	-	7 عكس مخصص مقابل رصيد لدى طرف
-	-	-	-	7 ذو صلة
-	-	-	-	انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	-	ربح بيع الموجودات
6,784,866	4,876,809	1,202,145	(1,152,742)	ربح / (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة
(56,326)	(20,126)	(7,546)	21,744	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(141,872)	(64,262)	(16,520)	43,333	العمالة الوطنية والزكاة
(58,785)	(25,705)	(8,445)	17,763	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
6,527,883	4,766,716	1,169,634	(1,069,902)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	-	الزكاة
-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
6,547,782	4,776,375	1,171,986	(1,067,335)	الربح / (الخسارة) العائدة إلى:
(19,899)	(9,659)	(2,352)	(2,567)	مساهمي الشركة
6,527,883	4,766,716	1,169,634	(1,069,902)	الحصص غير المسيطر عليها
15.85	11.56	2.84	(2.58)	10 ربحية السهم (الأساسية والمخفضة)
				(فلس)

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

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,527,883	4,766,716	1,169,634	(1,069,902)	ربح/ (خسارة) الفترة
				الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
				بنود تم أو ربما يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
323,555	18,287	342,928	(118,791)	فروق ترجمة عملات أجنبية
138,947	(9,160)	27,969	45,393	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
462,502	9,127	370,897	(73,398)	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
6,990,385	4,775,843	1,540,531	(1,143,300)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
7,010,063	4,784,513	1,542,862	(1,154,308)	مساهمي الشركة
(19,678)	(8,670)	(2,331)	11,008	الحصص غير المسيطر عليها
6,990,385	4,775,843	1,540,531	(1,143,300)	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

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

المادة 13 مساهمي الشركة

	إجمالي حقوق الملكية المملوكة من قبل ديون الكويت	الحصص غير المسيطر عليها من ديون الكويت	الإجمالي ديون الكويت	أرباح مرحلة ديون الكويت	احتياطيات أخرى ديون الكويت	إصدار التقييم من ديون الكويت	احتياطي القيمة المتداولة ديون الكويت	احتياطي ترجمة صلات ديون الكويت	احتياطي اختياري ديون الكويت	احتياطي إيجاري ديون الكويت	علاوة إصدار ديون الكويت	أسهم الخزينة ديون الكويت	رأس المال ديون الكويت	
61,559,774	36,247	61,523,527	13,492,868	(625,559)	5,223,829	363,047	(2,121,324)	1,736,563	1,736,563	432,105	(844,216)	42,129,651	الرصيد في 1 يناير 2015 (بالقصور)	
4,766,716	(9,659)	4,776,375	4,776,375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل/ (الخسارة) شامل للفترة	
18,287	989	17,298	-	-	-	-	17,298	-	-	-	-	-	بيج الفترة	
(9,160)	-	(9,160)	-	-	-	(9,160)	-	-	-	-	-	-	بالمصارف/ الدخل الشامل	
9,127	989	8,138	-	-	-	(9,160)	17,298	-	-	-	-	-	آخر	
4,775,843	(8,670)	4,784,513	4,776,375	-	-	(9,160)	17,298	-	-	-	-	-	رخصة صلات اجنبية	
(4,132,278)	-	(4,132,278)	(4,132,278)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مالي التغير في القيمة العادلة	
62,203,339	27,577	62,175,762	14,136,965	(625,559)	5,223,829	353,887	(2,104,026)	1,736,563	1,736,563	432,105	(844,216)	42,129,651	احتياطيات متاحة للبيع	
													عقل/ (الخسارة) الشاملة	
													أخرى	
													إجمالي الدخل/ (الخسارة)	
													شاملة للفترة	
													توزيعات أرباح (راجع إيضاح 13)	
													الرصيد في 30 سبتمبر 2015	

ن الإيضاحات المرتقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرعية المحسنة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

المقدمة إلى مساهمي الشركة													
	إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطر عليها	الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	الالتزام من إعادة التقييم	القيمة المضافة	احتياطي ترجمة صلات	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
الرصيد في 1 يناير 2014 جسمي الدخل/ (الخسارة) لتامة للفترة	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
بيع الترة لخرى	6,527,883	(19,899)	6,547,782	6,547,782	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رجمة صلات اجنبية سلفي التغير في القيمة العادلة مستغلرات متاحة للبيع نقل/ (الخسارة) الشاملة لخرى	323,555	221	323,334	-	-	-	-	323,334	-	-	-	-	-
جسمي الدخل/ (الخسارة) لتامة للفترة	138,947	-	138,947	-	-	-	138,947	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2014	462,502	221	462,281	-	-	-	138,947	323,334	-	-	-	-	-
جسمي الدخل/ (الخسارة) لتامة للفترة	6,990,385	(19,678)	7,010,063	6,547,782	-	-	138,947	323,334	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2015	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

شركة نفانس القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
6,784,866	4,876,809		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
399,804	520,233		تعديلات لـ:
511,412	29,385		الإستهلاك
224,038	239,714		تكاليف تمويل
253,000	9,625		مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
(1,923,368)	(1,991,426)	5	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	2,464,907	5	حصة الربح من شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
-	363,823		انخفاض قيمة شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
21,858	30,502		خسارة بيع شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(2,499,220)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(1,868,876)		ربح بيع الموجودات
256,635	(63,414)		عكس مخصص مقابل رصيد لدى طرف ذو صلة
4,029,025	4,611,282		احتياطي ترجمة عملات
التغيرات في:			
7,671	4,614		- المخزون
2,510,613	1,076,471		- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(1,120,229)	4,175,991		- أرصدة أطراف ذات صلة
(2,675,103)	(1,994,641)		- دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,751,977	7,873,717		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(203,614)	(278,497)		المدفوع من مزايا ما بعد الخدمة للموظفين
2,548,363	7,595,220		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(316,732)	(137,602)		شراء ممتلكات ومعدات
-	(112,410)		شراء شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
-	18,570		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
474,787	1,221,893	5	توزيعات أرباح مستلمة
158,055	990,451		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
(845,773)	(349,239)		سداد دانتو مرابحة
(12,500)	(3,161)		سداد التزام تأجير تمويلي
(296,088)	(29,385)		تكاليف التمويل المدفوعة
-	(4,132,278)	13	توزيعات الأرباح المدفوعة
(1,154,361)	(4,514,063)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,552,057	4,071,608		صافي التغير في النقد وأرصدة لدى البنوك
3,330,972	1,686,577		النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
4,883,029	5,758,185		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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة نفانس القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في الكويت كشركة مساهمة كويتية مقفلة في 31 أكتوبر 1984 وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 3 مايو 2005. رقم السجل التجاري للشركة الأم 38721 المؤرخ 3 نوفمبر 1984.

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

تتمثل أغراض الشركة الأم 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، وفي هذه الحالة ينبغي ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها 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 الأم أن تكون لها مساهمة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكملية 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 2015 على الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعيين 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 الأم باعتبارهم معينين، نيابة عن ولصالح المجموعة.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 نوفمبر 2015.

2. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". 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 التغييرات في المركز المالي وأداء المجموعة منذ البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

بلغت القيمة السوقية العادلة للشركات الزميلة المدرجة في 30 سبتمبر 2015 مبلغ 24,460,029 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 20,962,184 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2014: 20,962,184 دينار كويتي) وتم تصنيفها وفقا للمستوى الأول من تسلسل القيمة العادلة.

كما في تاريخ بيان المركز المالي، سجلت المجموعة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 2,464,907 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع وبالتالي قامت بتخفيض القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة المستثمر بها المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية في بيان المركز المالي المكثف المجمع.

وبمقتضى العقد المؤرخ 5 مايو 2015، قامت المجموعة ببيع استثمارها في شركة مطابع الخط ذ.م.م ("الخط") وشركة وربة جروب جى سى سى ذ.م.م. ("وربة") مقابل ثمن بيع قدره 3,125,000 دينار كويتي إلى طرف خارجي. تم تسوية مقابل البيع عن طريق عمل مقاصة للرصيد مستحق الدفع إلى طرف ذو صلة بمبلغ 1,150,000 دينار كويتي (إيضاح 7) ونقل ملكية عقار استثماري إلى المجموعة بمبلغ 1,435,000 دينار كويتي (إيضاح 4) وأربعة أقساط متساوية بمبلغ 135,000 دينار كويتي بإجمالي 540,000 دينار كويتي تستحق بحلول شهر أبريل 2017. ونتيجة لذلك، حققت المجموعة خسارة بمبلغ 363,823 دينار كويتي.

6. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
452,179	426,386	392,638	أسهم مسعرة - محلية
105,000	105,000	105,000	أسهم غير مسعرة - محلية
<u>557,179</u>	<u>531,386</u>	<u>497,638</u>	

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 دليلا على القيمة العادلة الحالية. تنوي المجموعة الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة طويلة الأجل.

7. 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.

إن الأرصد 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 الأرصد على أنها مستحقة القبض/ الدفع عند الطلب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

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	
2014	2015	2014	2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المعاملات مع الأطراف ذات الصلة			
تكاليف تمويل - شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية			
226,571	-	120,627	-
عكس مخصص مكون مقابل رصيد لدى طرف ذو صلة - المساهمين			
-	1,868,876	-	-
تسوية رصيد لدى طرف ذو صلة من بيع استثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح 5)			
-	1,150,000	-	-
المدفوعات إلى أفراد الإدارة العليا مزايا قصيرة الأجل للموظفين مزايا ما بعد الخدمة للموظفين			
69,300	45,000	23,100	15,000
1,070	2,163	538	721
الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة			
دائنو مرابحة			
2,176,635	2,184,000	-	-
مستحق من أطراف ذات صلة			
مساهمين			
6,251,045	2,250,000	-	-
730,575	1,612,296	360,785	360,785
<u>6,981,620</u>	<u>3,862,296</u>	<u>360,785</u>	<u>360,785</u>
مستحق إلى أطراف ذات صلة			
شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية			
5,680,512	121,883	2,184,000	2,184,000
1,193,800	1,197,584	125,071	125,071
<u>6,874,312</u>	<u>1,319,467</u>	<u>2,309,071</u>	<u>2,309,071</u>

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

8. أسهم الخزينة

30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2015 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)
733,340	701,106	950,924	القيمة السوقية (دينار كويتي)

9. دائنو مرابحة

يتضمن رصيد دائنو المرابحة مبلغ 2,184,000 دينار كويتي تم اقتراضه من طرف ذي صلة بالمجموعة بمعدل ربح بنسبة 4% سنويا.

قامت المجموعة خلال الفترة، بإلغاء التسهيلات أعلاه، ودخلت في ترتيب جديد. وفقا لأحكام الترتيب الجديد، تم تحويل تسهيلات المرابحة إلى أداة لا تحمل ربحية مستحقة الدفع عند الطلب وأعيد تصنيف المبلغ المذكور أعلاه وفقا لذلك إلى بند مستحق إلى أطراف ذات الصلة.

في تاريخ بيان المركز المالي، يتم ضمان دائنو المرابحة بتعهد والرهن على بعض حصص شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية وأراضي ومباني مملوكة للمجموعة على التوالي. تحمل هذه التسهيلات معدل ربح فعلي بنسبة 4.30% سنويا (31 ديسمبر 2014: معدل ربح فعلي بنسبة 4.30% سنويا و30 سبتمبر 2014: معدل ربح فعلي بنسبة 4% سنويا).

10. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا توجد أسهم عادية مخففة محتملة.

فيما يلي المعلومات الضرورية لحساب ربحية السهم:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,547,782	4,776,375	1,171,986	(1,067,335)	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
				ربحية/ (خسارة) السهم (الأساسية والمخففة)
15.85	11.56	2.84	(2.58)	(فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

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 وتسييق مختلفة.

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

خدمات الرعاية الصحية: إدارة مستشفيات تقدم خدمات الرعاية الصحية.

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
				بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
3,003,888	-	-	3,003,888	إجمالي إيرادات القطاع
(7,125)	-	-	(7,125)	تكاليف تمويل
68,422	(460,115)	245,776	282,761	الحصة في ربح (خسارة) شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
1,366,108 (2,436,010)	50,293	245,776	1,070,039	ربح الفترة مصاريف غير موزعة ربح الفترة
<u>(1,069,902)</u>				
				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
2,885,581	-	-	2,885,581	إجمالي إيرادات القطاع
(212,244)	-	-	(212,244)	تكاليف تمويل
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 مصاريف غير موزعة ربح الفترة
<u>1,169,634</u>				

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
				فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
9,149,486	-	-	9,149,486	إجمالي إيرادات القطاع
(29,385)	-	-	(29,385)	تكاليف تمويل
1,991,426	(390,787)	1,120,578	1,261,635	الحصة في ربح (خسارة) شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
5,941,588	93,085	1,120,578	4,727,925	ربح الفترة
(3,131,020)				مصاريف غير موزعة
1,956,148				إيرادات غير موزعة
<u>4,766,716</u>				ربح الفترة
				فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
8,403,445	-	-	8,403,445	إجمالي إيرادات القطاع
(511,412)	-	-	(511,412)	تكاليف تمويل
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 موجودات
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
				بيان المركز المالي المكثف المجمع 30 سبتمبر 2015
44,596,973	4,676,250	18,018,425	21,902,298	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
64,634,579	7,247,891	18,018,425	39,368,263	موجودات القطاع
5,201,553				موجودات غير موزعة
<u>69,836,132</u>				إجمالي الموجودات
5,149,212	5852	-	5,143,360	مطلوبات القطاع
2,483,581				مطلوبات غير موزعة
<u>7,632,793</u>				إجمالي المطلوبات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

مجمعة دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	خدمات الرعاية الصحية دينار كويتي	خدمات تعليمية دينار كويتي	
				31 ديسمبر 2014 - (مدققة)
49,590,666	11,075,804	17,233,799	21,281,063	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
70,132,528	13,327,362	17,233,799	39,571,367	موجودات القطاع
3,680,166				موجودات غير موزعة
<u>73,812,694</u>				إجمالي الموجودات
8,592,260	4,952	-	8,587,308	مطلوبات القطاع
3,660,660				مطلوبات غير موزعة
<u>12,252,920</u>				إجمالي المطلوبات
				30 سبتمبر 2014
48,813,696	11,482,053	17,096,442	20,235,201	شركات مستثمر بها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
73,936,759	13,799,792	17,096,438	43,040,529	موجودات القطاع
10,552,476				موجودات غير موزعة
<u>84,459,235</u>				إجمالي الموجودات
4,996,743	925	-	4,995,818	مطلوبات القطاع
17,075,868				مطلوبات غير موزعة
<u>22,072,611</u>				إجمالي المطلوبات

12. 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 وبيانات لا يمكن ملاحظتها يكون لها تأثير كبير على تقييم

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

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 الأسهم المسعرة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار السوق المعلنة والمصنفة ضمن المستوى الأول من تسلسل القيمة العادلة (إيضاح 6).

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 2014.

13. الجمعية العامة السنوية

انعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية في 3 يونيو 2015، وتم الموافقة على ما يلي:

- البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.
- توزيعات أرباح نقدية بقيمة 10 فلس للسهم الواحد على الأسهم القائمة (باستثناء أسهم الخزينة) بمبلغ 4,132,278 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: لا شيء).