

4 - SEP 2013

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

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2013، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرتبطة به لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المتدقق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه الإستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.


الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لقانون الشركات رقم 25 لعام 2012 وتعديلاته أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.


رابعة سعد المهنا
سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ
هوروث المهنا وشركاه


براك عبد المحسن العتيقي
مراقب حسابات - ترخيص رقم 69 فئة " أ "
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي كي آر إنترناشيونال

الكويت في 15 أغسطس 2013

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2013

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات المتداولة
4,065,566	3,499,332	5,170,333		النقد والنقد المعادل
3,106,997	2,654,669	2,444,720	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
16,962,513	16,790,456	14,826,689	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
526,835	103,700	106,723	6	مطلوب من أطراف ذات صلة
<u>8,566,135</u>	<u>6,354,916</u>	<u>8,235,590</u>		المخزون
<u>33,228,046</u>	<u>29,403,073</u>	<u>30,784,055</u>		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة
1,039,872	1,180,094	1,149,219	7	استثمارات متاحة للبيع
203,170	136,542	224,418	8	استثمارات في شركة زميلة
11,918,272	12,430,882	11,794,781		ممتلكات ومنشآت ومعدات
45,867	50,561	35,081		موجودات غير ملموسة
5,532,064	5,949,564	5,949,564		حق انتفاع
<u>10,786,219</u>	<u>10,481,780</u>	<u>10,481,780</u>		الشهرة
<u>29,525,464</u>	<u>30,229,423</u>	<u>29,634,843</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>62,753,510</u>	<u>59,632,496</u>	<u>60,418,898</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
514,495	265,815	650,127	9	بنوك داننة
2,068,222	2,640,685	2,667,279		أوراق دفع
5,452,300	1,782,200	1,547,200	10	أقساط جارية من قروض لأجل
633,884	4,395,183	4,392,400	11	أقساط جارية من داننو مرابحة
7,909,618	5,665,531	6,426,062		داننون وأرصدة داننة أخرى
<u>159,049</u>	<u>149,935</u>	<u>151,899</u>	6	مطلوب الى أطراف ذات صلة
<u>16,737,568</u>	<u>14,899,349</u>	<u>15,834,967</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
7,296,386	6,197,102	5,527,935	10	أقساط غير جارية من قروض لأجل
584,001	304,527	-	11	أقساط غير جارية داننو مرابحة
<u>1,802,313</u>	<u>1,858,832</u>	<u>1,976,200</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>9,682,700</u>	<u>8,360,461</u>	<u>7,504,135</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>26,420,268</u>	<u>23,259,810</u>	<u>23,339,102</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
40,000,000	40,000,000	40,000,000	12	رأس المال
4,637,500	4,637,500	4,637,500	13	علاوة إصدار
562,884	562,884	562,884		إحتياطي إجباري
560,884	560,884	560,884		إحتياطي إختياري
269,888	423,160	187,520		إحتياطي القيمة العادلة
(5,931)	(7,732)	(7,227)		فروقات ترجمة عمليات أجنبية
<u>(10,236,782)</u>	<u>(10,236,484)</u>	<u>(9,302,415)</u>		خسائر متراكمة
35,788,443	35,940,212	36,639,146		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
544,799	432,474	440,650		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>36,333,242</u>	<u>36,372,686</u>	<u>37,079,796</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>62,753,510</u>	<u>59,632,496</u>	<u>60,418,898</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نبيل رشدان الرومي
نائب رئيس مجلس الإدارة

خليفة عبدالله العجيل
رئيس مجلس الإدارة



شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
14,236,167	13,489,839	6,855,233	6,856,092		الإيرادات
(10,720,519)	(10,408,319)	(5,185,468)	(5,635,420)		تكاليف الإيرادات
3,515,648	3,081,520	1,669,765	1,220,672		مجمّل الربح
81,705	114,367	40,544	49,583	8	حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
135,069	196,953	(333,415)	23,245	14	أرباح/ (خسائر) استثمارات
(2,297,081)	(2,112,585)	(1,144,628)	(1,097,365)		مصرفات عمومية وإدارية
7,204	198	7,002	-		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(80,457)	(62,057)	(38,754)	(29,931)		استهلاكات وإطفاءات
-	(14,250)	-	-		خسارة من بيع موجودات أخرى
(51,000)	(71,765)	(25,501)	(24,999)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(49,800)	(49,998)	(24,900)	(24,999)		مخصص بضاعة بطينة الحركة
(255,786)	(221,331)	(125,084)	(117,629)		تكاليف تمويل
(327)	-	396	-		ربح/ (خسارة) من ترجمة عملات أجنبية
156,714	138,939	77,983	84,016		إيرادات أخرى
(12,535)	(12,063)	(6,437)	(6,188)		مصرفات استثمارات
1,149,354	987,928	96,971	76,405		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(3,700)	(4,175)	(1,442)	(1,602)		العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(33,159)	(31,214)	(6,932)	(6,490)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(13,264)	(12,485)	(1,719)	(2,595)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,099,231	940,054	86,878	65,718		الزكاة
					ربح الفترة
1,095,021	934,069	80,746	62,732		ربح الفترة العائد الي:
4,210	5,985	6,132	2,986		مالكي الشركة الأم
1,099,231	940,054	86,878	65,718		الجهات غير المسيطرة
2.73	2.33	0.20	0.16	15	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,099,231	940,054	86,878	65,718	ربح الفترة
				الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
(4,644)	7,302	(2,527)	2,471	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع:
-	(240,751)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(53)	505	(81)	505	المحول إلى بيان الدخل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(4,697)	(232,944)	(2,608)	2,976	التغير في ترجمة عملات أجنبية
1,094,534	707,110	84,270	68,694	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,091,733	698,934	78,920	64,966	العائد إلى:
2,801	8,176	5,350	3,728	مالكي الشركة الأم
1,094,534	707,110	84,270	68,694	الجهات غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك مع وشركائها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدفوق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

إجمالي الحقوق	حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي الحقوق المتألفة لصالح الشركة الأم	خسائر مترتبة	فروقات ترجمة صليات أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إحتياطي إحتياطي إحتياطي	علاقه إصدار	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
36,372,686	432,474	35,940,212	(10,236,484)	(7,732)	423,160	560,884	562,884	4,637,500	40,000,000
940,054	5,985	934,069	934,069	-	-	-	-	-	-
(232,944)	2,191	(235,135)	-	505	(235,640)	-	-	-	-
707,110	8,176	698,934	934,069	505	(235,640)	-	-	-	-
<u>37,079,796</u>	<u>440,650</u>	<u>36,639,146</u>	<u>(9,302,415)</u>	<u>(7,227)</u>	<u>187,520</u>	<u>560,884</u>	<u>562,884</u>	<u>4,637,500</u>	<u>40,000,000</u>
35,238,708	541,998	34,696,710	(11,331,803)	(5,894)	273,139	560,884	562,884	4,637,500	40,000,000
1,099,231	4,210	1,095,021	1,095,021	-	-	-	-	-	-
(4,697)	(1,409)	(3,288)	-	(37)	(3,251)	-	-	-	-
1,094,534	2,801	1,091,733	1,095,021	(37)	(3,251)	-	-	-	-
<u>36,333,242</u>	<u>544,799</u>	<u>35,788,443</u>	<u>(10,236,782)</u>	<u>(5,931)</u>	<u>269,888</u>	<u>560,884</u>	<u>562,884</u>	<u>4,637,500</u>	<u>40,000,000</u>
									الرصيد في 30 يونيو 2012
									الرصيد في 30 يونيو 2013

يتم التحويل الى الإحتياطي الإجمالي والاحتياطي الإختياري في نهاية السنة المالية.

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

للسنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,099,231	940,054	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات:
720,882	580,601	استهلاكات وإطفاءات
51,000	93,246	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
49,800	49,998	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(81,705)	(114,367)	الحصة في نتائج شركة زميلة
-	14,250	خسارة من بيع موجودات غير ملموسة
(7,204)	(198)	ربح من بيع ممتلكات و منشآت ومعدات
223,633	275,242	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(53)	-	التغير في ترجمة عملات أجنبية
(135,069)	(196,953)	خسائر استثمارات
255,786	244,721	تكاليف تمويل
2,176,301	1,886,594	ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(2,721,860)	1,870,521	ذم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(305,406)	(3,023)	مطلوب من أطراف ذات صلة
(2,602,962)	(1,804,353)	المخزون
258,512	760,528	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(6,572)	1,964	مطلوب الى أطراف ذات صلة
(313)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مستخدم
(147,432)	(157,873)	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
(3,349,732)	2,554,358	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
100,187	204,328	صافي الحركة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	26,996	توزيعات مستلمة
(697,268)	(59,324)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,236	235	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(10,300)	شراء موجودات غير ملموسة
(589,845)	161,935	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,018,388)	384,312	بنوك دائنة
990,072	26,594	أوراق الدفع
3,456,428	(904,167)	قروض لأجل
1,217,885	(307,310)	دائنو مرابحة
(255,786)	(244,721)	تكاليف تمويل مدفوعة
4,390,211	(1,045,292)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
450,634	1,671,001	الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,614,932	3,499,332	النقد والنقد المعادل أول الفترة
4,065,566	5,170,333	النقد والنقد المعادل آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكنفة المجمع.

1 - التأسيس والنشاط

تأسست شركة الوادي الدولي للكمبيوتر ش.م.ك. (مقفلة) - بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مقفلة موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 17/ جلد 284، بتاريخ 16 مايو 1994. وبناء على قرار الجمعية العمومية العادية وغير العادية التي انعقدت بتاريخ 23 مايو 2007، تمت الموافقة على تعديل اسم الشركة ليصبح: "شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع" وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 30 مايو 2007.

الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم يتعين أن يتم القيام بها وفقاً لتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تفسر أي من الأغراض المشار إليها أدناه على أنها تجيز للشركة الأم بأي شكل مباشر أو غير مباشر بممارسة أعمال مخالفة لأحكام المعاملات في الشريعة الإسلامية، وتتمثل هذه الأغراض فيما يلي:

- (1) تملك اسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وتمويلها وكفالتها لدى الغير.
- (2) تمويل الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- (3) تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لإستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- (4) تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- (5) استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الشركات أو المؤسسات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها محلياً أو خارجياً. ولها أن تنشئ أو تشتري أو تشارك هذه الشركات أو المؤسسات أو الهيئات أو أن تلحقها بها.

عنوان المكتب المسجل لأعمال الشركة الأم هو مقر مجموعة الصفاة، حولي، شارع بيروت، مقابل نادي القادسية، الدور الثامن، ص.ب: 26465 الصفاة، 13125، دولة الكويت.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

في 26 نوفمبر 2012، تم إصدار قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 ونشر في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. بعد ذلك في 25 مارس 2013، تم تعديل بعض مواد قانون الشركات بموجب مرسوم القانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللائحة التنفيذية التي ستصدر من قبل وزير التجارة والصناعة ستحدد الأسس والقواعد التي يجب تطبيقها من قبل الشركة لضبط وضعها وفقاً لقانون الشركات وتعديلاته.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 أغسطس 2013.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، وعليه فإنها لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية للشركة الأم.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتسق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 فيما عدا المبينة أدناه.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1، "عرض بنود الدخل الشامل الآخر"

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم الآن عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") إلى الأرباح أو الخسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي الأرباح من تغطية صافي الاستثمار، وفروق تحويل العملات الأجنبية من ترجمة عمليات أجنبية، وصافي الحركة في تغطيات التدفقات النقدية، وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال، الأرباح والخسائر الاكوتوارية من برامج المزايا المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). أثر التعديل على العرض فقط ولم يكن له تأثير على المركز أو الأداء المالي المرحلي المجمع المكثف للمجموعة.

2. أساس الإعداد (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل) يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه، فقط عندما يتم تقديم المبالغ بصورة منتظمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي، وعندما يكون هناك تغيير مادي في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة والمعيار الدولي 27 البيانات المالية المستقلة يضع المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة واحد يطبق على جميع المنشآت بما فيها المنشآت لغرض معين. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل الأجزاء الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة التي تتعامل مع البيانات المالية المجمعة واللجنة الدائمة للتفسيرات-12 التجميع - منشآت لغرض خاص. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة التي تسمح لمستثمر ما السيطرة على منشأة مستثمر فيها عندما يحق له الحصول على إيرادات متغيرة من مشاركته مع المنشأة المستثمر فيها ويكون لديه القدرة على التأثير على تلك الإيرادات من خلال سلطته على المنشأة المستثمر فيها. للوفاء بتعريف السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يتعين الوفاء بكافة المعايير الستة بما في ذلك ما يلي:

(أ) أن يكون للمستثمر صلاحية على المنشأة المستثمر فيها؛ (ب) أن يكون لديه اطلاع، أو حقوق، للحصول على الإيرادات المتغيرة من مشاركته مع المنشأة المستثمر فيها (ج) أن يكون لدى المستثمر القدرة على استخدام سلطته على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على قيمة إيرادات المستثمر. لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 تأثير على تجميع الاستثمارات المحفوظ بها من قبل المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 31 حصص في شركات محاصة. يتعامل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 مع كيفية وجوب تصنيف الترتيب المشترك الذي يكون لطرفين أو أكثر سيطرة مشتركة فيه. اللجنة الدائمة للتفسيرات 13 الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة - تم سحب المساهمات غير النقدية من قبل شركات أطراف محاصة عند إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 11. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 11، يتم تصنيف الترتيبات المشتركة كعمليات مشتركة أو شركات محاصة استناداً إلى حقوق والتزامات أطراف الترتيبات. على النقيض، بموجب معيار المحاسبة الدولي 31، هناك ثلاثة أنواع من الترتيبات المشتركة: شركات تخضع للسيطرة المشتركة، وموجودات تخضع للسيطرة المشتركة، وعمليات تخضع للسيطرة المشتركة.

إضافة إلى ذلك، بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 11 يتطلب المحاسبة على شركات المحاصة باستخدام طريقة حقوق الملكية سواء كان بإمكان الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة بموجب معيار المحاسبة الدولي 31 المحاسبة عن استخدام طريقة حقوق الملكية أو المحاسبة التناسبية. إن المجموعة بصدد تقييم التأثير الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 والذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

لم يكن لتطبيق هذا المعيار الجديد تأثير حيث أنه لا يوجد لدى المجموعة ترتيبات مشتركة أو شركات محاصة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى"

يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 12 متطلبات الإفصاحات التي تتعلق بحصص منشأة في شركات تابعة، وترتيبات مشتركة، وشركات زميلة ومنشآت مهيكلة. لا يتم تطبيق أي من متطلبات الإفصاح هذه على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ما لم تتطلب الأحداث والمعاملات الجوهرية في الفترة المرحلية تقديم ذلك.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 "قياس القيمة العادلة"

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدر توجيه واحد بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لكافة قياسات القيمة العادلة. لا يتغير هذا المعيار عندما يتطلب من المنشأة استخدام القيمة العادلة، لكنه يقدم توجيهاً حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو مسموحاً بها. لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مادياً على قياسات القيمة العادلة التي تم تنفيذها من قبل المجموعة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية أيضاً إفصاحات إضافية حول القيمة العادلة يحل بعضها محل متطلبات الإفصاح الحالية في معايير أخرى بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. إن بعض تلك الإفصاحات مطلوبة بصفة خاصة للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي 34.16، مما يؤثر على فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إضافة إلى التعديلات المذكورة أعلاه والمعايير الجديدة، تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة وسريانه على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. إن المجموعة ليست هي من طبق المعيار الدولي للتقارير المالية لأول مرة وبالتالي فإن هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة.

لم تقم المجموعة بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر مبكراً صدر ولكن لم يسر بعد.

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

نسبة الملكية (%)	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة	3 - الشركات التابعة
99	دولة الكويت	الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية ش.م.ك (مقفلة)	ملكية مباشرة:
99	دولة الكويت	شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية- ذ.م.م	
99	دولة الكويت	شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك (مقفلة)	
99	المملكة العربية السعودية	شركة الكون للتنمية ذ.م.م	ملكية غير مباشرة:
70	دولة الكويت	شركة الكون للكمبيوتر ش.م.ك (مقفلة)	
51	دولة الكويت	شركة الكون لمراكز التدريب ذ.م.م	
100	دولة الكويت	مؤسسات تعليمية بالسالمية والمنقف	

تم تجميع شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقفلة) إستناداً إلى مسودة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013.

4 - إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	محافظ محلية مدارة
2,368,700	2,586,319	2,683,537	محفظه أجنبية مدارة
69,720	62,050	417,260	أسهم مسعرة
<u>6,300</u>	<u>6,300</u>	<u>6,200</u>	
<u>2,444,720</u>	<u>2,654,669</u>	<u>3,106,997</u>	
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012	إن الحركة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
2,654,669	3,023,615	3,023,615	إضافات الفترة/ السنة
-	-	47,613	استبعادات الفترة/ السنة
(60,655)	(53,683)	(74,131)	أرباح/ (خسائر) غير محققة
119,706	(215,263)	159,900	خسائر انخفاض في قيمة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>(269,000)</u>	<u>(100,000)</u>	<u>(50,000)</u>	
<u>2,444,720</u>	<u>2,654,669</u>	<u>3,106,997</u>	

تتمثل محافظ محلية مدارة في محافظ تدار من قبل طرف ذي صلة بناء على عقد إدارة استثمار. أجرت الإدارة مراجعة للقيم الدفترية لاستثماراتها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وقررت أن انخفاض للقيمة قد حدث لهذه الموجودات بإجمالي 269,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 100,000 ديناركويتي وفي 30 يونيو 2012: 50,000 دينار كويتي).

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012	
ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي	مدينون تجاريون
14,074,931	17,151,734	16,464,721	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>(1,529,528)</u>	<u>(2,306,876)</u>	<u>(2,626,347)</u>	
12,545,403	14,844,858	13,838,374	موظفون مدينون
138,097	140,206	174,097	مصرفات مدفوعة مقدما
738,652	701,775	1,044,582	تأمينات مستردة
247,810	210,214	306,302	دفعات مقدمة للموردين
874,100	746,550	1,357,656	ايرادات مستحقة
25,720	25,720	20,763	اعتمادات مستندية
138,342	16,211	112,554	أرصدة مدينة أخرى
<u>118,565</u>	<u>104,922</u>	<u>108,185</u>	
<u>14,826,689</u>	<u>16,790,456</u>	<u>16,962,513</u>	

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

6 - أطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات الزميلة، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم ملكاً رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

أهم المعاملات مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,707,420	2,648,369	3,100,797	أرصدة متضمنة في المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:		
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
348,775	345,752	774,851	مطلوب من أطراف ذات صلة		
(248,016)	(248,016)	(248,016)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		
5,964	5,964	-	شركة زميلة		
106,723	103,700	526,835	مطلوب الى أطراف ذات صلة		
151,899	149,935	159,049			
30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
109,179	(289,685)	160,129	معاملات متضمنة ببيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:		
82,661	(230)	18,440	ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
(269,000)	(50,000)	(50,000)	ربح/ (خسارة) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
-	-	26,996	خسائر انخفاض في قيمة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
(6,188)	(6,437)	(12,535)	ايرادات توزيعات		
3,750	3,750	7,500	مصروفات استثمارات		
			مصروفات ايجارات		
25,650	39,975	79,950	تعويضات موظفين اداريين رئيسيين		
			رواتب وتأمينات اجتماعية		

7 - إستثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
54,533	54,533	62,170
-	299	319
1,094,686	1,125,262	977,383
1,149,219	1,180,094	1,039,872

ان الحركة خلال الفترة/ السنة كما يلي:

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,180,094	1,044,516	1,044,516
425,841	-	-
(464,019)	-	-
8,353	150,939	(4,644)
(1,050)	(15,361)	-
1,149,219	1,180,094	1,039,872

تم امتلاك الاستثمارات المتاحة للبيع بنية تنمية رأس المال من إطار زمني متوسط إلى طويل الأجل، تدار المحافظ الاستثمارية من قبل أحد المساهمين. أجرت الإدارة مراجعة على قيمة استثماراتها المتاحة للبيع غير المسعرة وقررت أن هناك انخفاض في القيمة قد حدث على هذه الموجودات بإجمالي 1,050 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 15,361 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2012: لا شيء) وبالتالي تحقق ذلك في بيان الدخل المجموع.

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

8 - إستثمارات في شركة زميلة

فيما يلي نسبة ملكية الشركة في الشركة الزميلة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية			القيمة الدفترية	
		30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	
الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات المحدودة	المملكة العربية السعودية	37.5	37.5	37.5	37.5	

ان الحركة خلال الفترة/ السنة كما يلي:

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2012	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	توزيعات نقدية
136,542	121,465	121,465	حصة المجموعة من نتائج شركة زميلة
(26,996)	(53,273)	(53,273)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
114,367	69,685	69,685	
505	(1,335)	(1,335)	
<u>224,418</u>	<u>136,542</u>	<u>136,542</u>	

ان حصة المجموعة في نتائج الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات المحدودة معتمد على حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013. تعتقد إدارة المجموعة أن النتائج غير مختلفة جوهرياً إذا ما تم مراجعة الحسابات المعدة بواسطة الإدارة من قبل مدقق مستقل.

9 - بنوك دائنة

يمثل هذا البند قيمة تسهيلات مصرفية مقدمة للمجموعة من بنوك محلية بمعدل تعاقدي يتراوح بين 2.5% إلى 4% (31 ديسمبر 2012: 2.5% إلى 4% و 30 يونيو 2012: 2.5% إلى 4%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب. التسهيلات المصرفية ممنوحة مقابل حوالة حق على بعض العقود لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التجارية لشركة الصفاة تك القابضة.

10 - قروض لأجل

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2012	أقساط جارية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أقساط غير جارية
1,547,200	1,782,200	1,782,200	
5,527,935	6,197,102	6,197,102	
<u>7,075,135</u>	<u>7,979,302</u>	<u>7,979,302</u>	

القروض ممنوحة من بنوك محلية بفائدة تتراوح من 2.5% إلى 4% (31 ديسمبر 2012: 2.5% إلى 4% و 30 يونيو 2012: 2.5% إلى 4%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي بضمان الكفالة التضامنية ورهن عقارين مملوكين لطرف ذي علاقة وحوالة حق على بعض عقود المبيعات. تسدد القروض على أقساط متنوعة ويستحق القسط الأخير في 31 مايو 2019.

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

11 - دائنو مرابحة

تتمثل دائنو مرابحة في تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة لشراء بضاعة. تسدد دائنو مرابحة على أقساط ويستحق القسط الأخير في 5 مايو 2014. فيما يلي أدناه تفاصيل دائنو مرابحة:

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,267,767	4,810,815	4,637,861	أقساط مرابحة
(49,882)	(111,105)	(245,461)	أعباء تمويل مؤجلة
<u>1,217,885</u>	<u>4,699,710</u>	<u>4,392,400</u>	
30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
633,884	4,395,183	4,392,400	أقساط جارية
584,001	304,527	-	أقساط غير جارية
<u>1,217,885</u>	<u>4,699,710</u>	<u>4,392,400</u>	

12 - رأس المال

رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 40,000,000 دينار كويتي موزعاً على 400,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

13 - علاوة الإصدار

تتمثل علاوة إصدار الأسهم في النقد المستلم بالزيادة عن القيمة الاسمية للأسهم المصدرة. إن علاوة إصدار الأسهم غير قابلة للتوزيع إلا في الحالات التي يحددها القانون.

14 - أرباح/ (خسائر) استثمارات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
160,129	119,706	(289,685)	109,179	ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
18,440	117,747	(230)	82,661	ربح/ (خسارة) محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	203,623	-	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(1,050)	-	84,143	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(50,000)	(269,000)	(50,000)	(269,000)	انخفاض في قيمة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>6,500</u>	<u>25,927</u>	<u>6,500</u>	<u>16,262</u>	توزيعات نقدية
<u>135,069</u>	<u>196,953</u>	<u>(333,415)</u>	<u>23,245</u>	

15 - ربحية السهم (الأساسية والمخففة)

يتم احتساب ربحية السهم (الأساسية والمخففة) بقسمة صافي الدخل العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة أثناء الفترة. فيما يلي الربح والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المستخدمة في عملية احتساب ربحية السهم (الأساسية والمخففة):

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	
1,095,021	934,069	80,746	62,732	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
<u>400,000,000</u>	<u>400,000,000</u>	<u>400,000,000</u>	<u>400,000,000</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
<u>2.73</u>	<u>2.33</u>	<u>0.20</u>	<u>0.16</u>	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

16 - القيمة العادلة للأدوات المالية

(أ) أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

- تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعة لنقل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. فيما يلي القيمة العادلة المحددة للموجودات المالية:
- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية (الأوراق المالية المسعرة) ذات البنود والشروط القياسية والمتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار المعلنة (غير معدلة).
 - يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية (صناديق غير مسعرة وسندات) استناداً إلى أسعار معاملات سوق حالية يمكن تحديدها.
 - يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية الأخرى (الأوراق المالية غير المسعرة) وفقاً للمدخلات الغير ملحوظة باستخدام نماذج التسعير المتعارف عليها.

(ب) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

- يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.
- مستوى 1 مدخلات المستوى الأول عبارة عن أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للأصول أو الإلتزامات المطابقة التي تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
 - مستوى 2 تتمثل مدخلات المستوى الثاني بكافة المدخلات التي لا تعتبر أسعار معن عنها والتي يتم تضمينها في المستوى الأول. هذا وتكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الإلتزام إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - مستوى 3 تعتبر مدخلات المستوى الثالث مدخلات غير ملحوظة للأصل أو الإلتزام.

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	30 يونيو 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
2,438,420	69,720	2,368,700	محافظة
6,300	-	6,300	أوراق مالية مسعرة
54,533	-	54,533	استثمارات متاحة للبيع
1,094,686	1,094,686	-	محافظة
3,593,939	1,164,406	2,429,533	أوراق مالية غير مسعرة
			الإجمالي

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية هي كالتالي:

دينار كويتي	الرصيد الافتتاحي في 1 يناير 2013
1,187,312	إجمالي الأرباح أو الخسائر
6,620	في بيان الدخل
8,651	في الدخل الشامل الآخر
(38,177)	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
1,164,406	الرصيد الختامي في 30 يونيو 2013

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	30 يونيو 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,100,797	299,985	2,800,812	محافظة
6,200	-	6,200	أوراق مالية مسعرة
62,170	-	62,170	استثمارات متاحة للبيع
319	-	319	محافظة
977,383	977,383	-	أوراق مالية مسعرة
4,146,869	1,277,368	2,869,501	أوراق مالية غير مسعرة
			الإجمالي

16 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية هي كالتالي:

دينار كويتي	
1,228,068	الرصيد الافتتاحي في 1 يناير 2012
49,300	إجمالي الأرباح أو الخسائر
-	في بيان الدخل
-	في الدخل الشامل الآخر
-	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
<u>1,277,368</u>	الرصيد الختامي في 30 يونيو 2012

17 - القطاعات التشغيلية

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في خمسة مجالات هي الأنشطة التعليمية، الأنشطة المكتبية، أنشطة الحاسب الآلي، الأنشطة الإلكترونية والأنشطة الإستثمارية، وتمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت، وعليه ليس لديها أنشطة فرعية، ولأغراض بيان تحليل الأنشطة الرئيسية قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة كالتالي:

الأنشطة التعليمية : تتمثل في إدارة وتشغيل شركات تعليمية تابعة.

أنشطة المعدات المكتبية : تتمثل في بيع وشراء أجهزة التصوير والفاكس.

أنشطة الحاسب الآلي : تتمثل في بيع وشراء وتاجير وتركيب وتصميم نظم وبرمجيات الحاسب الآلي وأجهزة الاتصالات الإلكترونية وشبكات الاتصالات الخلية وتسويقها.

الأنشطة الإلكترونية : تتمثل في بيع واستيراد وتوزيع الأجهزة الإلكترونية والكهربائية.

الأنشطة الإستثمارية : تتمثل في الإستثمار في المحافظ الإستثمارية والشركة الزميلة.

المجموع	الأنشطة الإستثمارية	أنشطة الحاسب الآلي	أنشطة المعدات المكتبية	الأنشطة التعليمية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
					للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013
13,489,839	-	74,714	6,295,116	824,358	6,295,651
196,953	196,953	-	-	-	-
940,054	125,791	(19,024)	(354,251)	(96,903)	1,284,441
60,418,898	10,829,792	273,807	23,069,850	3,021,051	23,224,398
23,339,102	243,122	176,501	14,871,313	1,947,433	6,100,733
					للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
14,236,167	-	226,610	7,271,586	1,252,973	5,484,998
185,069	185,069	-	-	-	-
1,099,231	37,169	(96,110)	286,442	(166,402)	1,038,132
62,753,510	11,778,295	757,046	24,292,508	4,185,862	21,739,799
26,420,268	202,065	498,915	16,009,447	2,758,601	6,951,240

18 - الجمعية العامة السنوية

اعتمدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي انعقدت في 29 مايو 2013 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 كما اعتمدت عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.