

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 2015

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
17 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة

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

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 2015، والبيانات المرحلية المكثفة المجمععة 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 المجمععة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذ من قبل المنقّق المستقل للشركة". تتمثل المراجعة في توجيه الإستفسارات بصفة مبنية 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

قامت شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقولة)، شركة تابعة بنسبة 99%، بتجميع شركاتها التابعة "شركة الكون للكمبيوتر ش.م.ك. (مقولة)"، "شركة مركز الكون للتدريب ذ.م.م. و "شركة الكون للتطوير ذ.م.م. ("الشركات التابعة") بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة للفترة المنتهية في 31 أكتوبر 2014. بلغ إجمالي الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة كما في 31 أكتوبر 2014 مبلغ 5,456,756 دينار كويتي ومبلغ 5,261,060 دينار كويتي على التوالي. لم تتمكن إدارة شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك. (مقولة) من تقديم معلومات مالية مراجعة لشركاتها التابعة وبالتالي، فإننا لم نتمكن من الوصول إلى قناعة حول ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة للمجموعة.

الإستنتاج المتحفظ

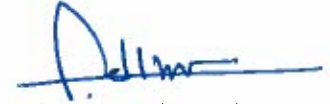
بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء تأثير ما ورد أعلاه في فقرة "أساس الإستنتاج المتحفظ" على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمععة المرفقة لم يتم إعدادها - من جميع النواحي المادية - وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

بالإضافة الى ذلك، وإستناداً الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة الى ذلك لم يرد الى علمنا ما يشير الى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لقانون الشركات رقم 25 لعام 2012 وتعديلاته ولانحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما 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 13 أغسطس 2015

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2015

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات غير المتداولة
11,457,227	11,177,321	10,902,187		ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,949,564	5,949,564	5,949,564		حق انتفاع
7,741,827	7,741,827	7,741,827		الشهرة
18,157	11,446	5,598		موجودات غير ملموسة
256,754	142,622	280,531	4	استثمارات في شركة زميلة
982,116	615,004	515,623		استثمارات متاحة للبيع
<u>26,405,645</u>	<u>25,637,784</u>	<u>25,395,330</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
7,702,555	4,818,334	4,621,805		المخزون
11,515,017	5,190,828	10,900,999	5	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
-	9,165,336	6,182,245		مطلوب من عملاء عن أعمال عقود
157,813	49,143	49,143	6	مطلوب من أطراف ذات صلة
675,907	574,067	262,947	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,400,000	-	-		ودائع بنكية
<u>3,078,223</u>	<u>3,422,488</u>	<u>3,127,833</u>		النقد وأرصدة لدى البنوك
<u>24,529,515</u>	<u>23,220,196</u>	<u>25,144,972</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>50,935,160</u>	<u>48,857,980</u>	<u>50,540,302</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
40,000,000	40,000,000	40,000,000	8	رأس المال
4,637,500	4,637,500	-	9	علاوة إصدار
562,884	562,884	-		إحتياطي إجباري
560,884	560,884	-		إحتياطي إختياري
48,054	48,054	48,054		إحتياطي القيمة العادلة
(12,342)	(12,068)	(7,223)		فروقات ترجمة عمليات أجنبية
<u>(17,600,448)</u>	<u>(18,936,154)</u>	<u>(11,532,606)</u>		خسائر متراكمة
28,196,532	26,861,100	28,508,225		إجمالي حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
274,079	84,028	84,028		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>28,470,611</u>	<u>26,945,128</u>	<u>28,592,253</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
3,576,313	2,817,583	2,520,583	10	أقساط غير جارية من قروض لأجل
<u>2,188,324</u>	<u>2,529,560</u>	<u>2,771,777</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>5,764,637</u>	<u>5,347,143</u>	<u>5,292,360</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
7,838,318	7,401,029	7,742,495		داننون وأرصدة داننة أخرى
-	494,286	387,784		مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
317,372	30,397	30,565	6	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
450,714	646,895	760,549		بنوك داننة
70,000	2,542,026	2,477,026		أوراق دفع
1,611,378	1,800,000	1,800,000	10	أقساط جارية من قروض لأجل
<u>6,412,130</u>	<u>3,651,076</u>	<u>3,457,270</u>	11	أقساط جارية من داننو مرابحة
<u>16,699,912</u>	<u>16,565,709</u>	<u>16,655,689</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>22,464,549</u>	<u>21,912,852</u>	<u>21,948,049</u>		إجمالي المطلوبات
<u>50,935,160</u>	<u>48,857,980</u>	<u>50,540,302</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

خالد محمود الثوري
الرئيس التنفيذي

نبيل رشدان الرومي
نائب رئيس مجلس الإدارة

المنثى محمد المكتوم
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 2015

لفترة الستة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
9,911,512	12,951,790	5,410,171	6,049,219		الإيرادات
(6,705,901)	(9,161,893)	(3,678,626)	(4,062,670)		تكلفة الإيرادات
<u>3,205,611</u>	<u>3,789,897</u>	<u>1,731,545</u>	<u>1,986,549</u>		مجمل الربح
122,150	133,064	36,014	26,980	4	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
29,050	3,108	51,028	(17,053)	12	(خسارة) / إيراد من استثمارات
(1,848,895)	(2,115,642)	(968,501)	(1,049,966)		مصروفات عمومية وإدارية
(31,761)	(34,642)	(15,673)	(17,978)		استهلاكات واطفاءات
-	4,000	-	-		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(70,541)	-	(70,541)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(131,075)	(225,082)	(63,510)	(163,725)		تكاليف تمويل
204,117	235,862	106,976	146,400		ايرادات أخرى
<u>1,549,197</u>	<u>1,720,024</u>	<u>877,879</u>	<u>840,666</u>		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(6,818)	(6,596)	(3,173)	(2,998)		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(38,062)	(50,820)	(21,452)	(25,464)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(22,800)	(20,328)	(11,802)	(10,186)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>1,481,517</u>	<u>1,642,280</u>	<u>841,452</u>	<u>802,018</u>		الزكاة
					ربح الفترة
1,481,517	1,642,280	841,452	802,018		ربح الفترة العائد الي:
-	-	-	-		مالكي الشركة الأم
<u>1,481,517</u>	<u>1,642,280</u>	<u>841,452</u>	<u>802,018</u>		الجهات غير المسيطرة
<u>3.70</u>	<u>4.11</u>	<u>2.10</u>	<u>2.01</u>	13	ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,481,517	1,642,280	841,452	802,018	ربح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
-	4,845	-	2,110	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع: ربح من فروقات ترجمة عمليات أجنبية
-	4,845	-	2,110	(الخسارة) // الدخل الشامل الأخر للفترة
<u>1,481,517</u>	<u>1,647,125</u>	<u>841,452</u>	<u>804,128</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,481,517	1,647,125	841,452	804,128	العائد إلى:
-	-	-	-	مالكي الشركة الأم
				الجهات غير المسيطرة
<u>1,481,517</u>	<u>1,647,125</u>	<u>841,452</u>	<u>804,128</u>	

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

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

بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدفوع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

إجمالي	حقوق الجهات	الحقوق العادية	خسائر مترجمة	فروقات ترجمة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاقة بصدور	رأس المال	
إجمالي الحقوق	غير المسيطرة	للملكي الشركة الأم	دينار كويتي	دينار كويتي	القيمة	إختياري	إختياري	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	العادلة	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
26,945,128	84,028	26,861,100	(18,936,154)	(12,068)	48,054	560,884	562,884	4,637,500	40,000,000	الرصيد في 1 يناير 2015
-	-	-	5,761,268	-	-	(560,884)	(562,884)	(4,637,500)	-	إبطاء خسائر مترجمة (إيضاح 16)
1,642,280	-	1,642,280	1,642,280	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
4,845	-	4,845	-	4,845	-	-	-	-	-	(الخصلة) الدخل الشامل الآخر للفترة
1,647,125	-	1,647,125	1,642,280	4,845	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>28,592,253</u>	<u>84,028</u>	<u>28,508,225</u>	<u>(11,532,606)</u>	<u>(7,223)</u>	<u>48,054</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,000,000</u>	الرصيد في 30 يونيو 2015
26,989,094	274,079	26,715,015	(19,081,965)	(12,342)	48,054	560,884	562,884	4,637,500	40,000,000	الرصيد في 1 يناير 2014
1,481,517	-	1,481,517	1,481,517	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
1,481,517	-	1,481,517	1,481,517	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>28,470,611</u>	<u>274,079</u>	<u>28,196,532</u>	<u>(17,600,448)</u>	<u>(12,342)</u>	<u>48,054</u>	<u>560,884</u>	<u>562,884</u>	<u>4,637,500</u>	<u>40,000,000</u>	الرصيد في 30 يونيو 2014

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

للسنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,481,517	1,642,280	ربح الفترة
		تعديلات:
457,617	366,753	استهلاكات واطفاءات
(30,026)	8,072	خسارة/ (ربح) غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(20,888)	خسارة محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(14,512)	-	إيراد توزيعات
-	70,541	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(122,150)	(133,064)	الحصة في نتائج شركة زميلة
-	(4,000)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
199,670	359,049	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>131,075</u>	<u>225,082</u>	تكاليف تمويل
2,103,191	2,513,825	ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(2,431,883)	(5,780,712)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
25,719	-	مطلوب من أطراف ذات صلة
-	2,983,091	مطلوب من عملاء عن أعمال عقود المخزون
(680,539)	196,529	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,185,927	341,468	مطلوب إلى عملاء عن أعمال عقود
-	(106,502)	مطلوب إلى أطراف ذات صلة
(25,720)	168	مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
<u>(163,244)</u>	<u>(116,832)</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
1,013,451	31,035	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
185,599	323,936	صافي الحركة على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	99,381	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(62,282)	(87,166)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	5,393	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
<u>123,317</u>	<u>341,544</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(190,100)	(65,000)	أوراق الدفع
(1,061,400)	(297,000)	قروض لأجل
(113,730)	(193,806)	دائنو مرابحة
<u>(131,075)</u>	<u>(225,082)</u>	تكاليف تمويل مدفوعة
<u>(1,496,305)</u>	<u>(780,888)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(359,537)	(408,309)	النقص في النقد والنقد المعادل
<u>2,987,046</u>	<u>2,775,593</u>	النقد والنقد المعادل أول الفترة
<u>2,627,509</u>	<u>2,367,284</u>	النقد والنقد المعادل آخر الفترة

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

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.

إن 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.

بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 832 بتاريخ 1 فبراير 2015، بناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 22 أكتوبر 2014، تم توفيق أوضاع الشركة الأم وفقاً لمتطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

عنوان المكتب المسجل للشركة هو مقر مجموعة الصفاة - حولى شارع بيروت- الدور 8 ص.ب 26465 الصفاة 13125 الكويت.
تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 من الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2015.

2 - أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

تم إتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2015. مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغييرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2015، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مبين أدناه طبيعة وتأثير كل معيار جديد أو تعديل.

معيار المحاسبة الدولي 19 - خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي 19 كيفية احتساب المنشأة لمساهمات الموظفين أو أطراف أخرى لخطط المنافع المحددة، استناداً إلى ما إذا كانت تلك المساهمات تعتمد على عدد سنوات الخدمة المقدمة من الموظف.

للمساهمات المستقلة عن عدد سنوات الخدمة، يمكن للمنشأة أن تعترف بالمساهمات كإعفاء في تكلفة الخدمات في الفترة التي يتم تقديم الخدمة ذات الصلة، أو أن تلحقها بفترة الخدمة للموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. في حين أن المساهمات التي تعتمد على عدد سنوات الخدمة، يتعين على المنشأة أن تلحقها بفترة الخدمة للموظفين.

هذا التعديل ساري المفعول في 1 يوليو 2014 ولا يؤدي إلى أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية.

2 - أساس الإعداد (تتمة)

المعايير والتعديلات الصادرة والتي لم تفعل ولم تطبق مسبقاً
إن المعايير والتعديلات التالية لم تفعل ولم تطبق مسبقاً من قبل الشركة. إن تطبيق هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات من تاريخ التفعيل ليس من المتوقع أن يكون له تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - الأدوات المالية
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) بإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بصيغته النهائية في يوليو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يبين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المتطلبات الخاصة بتحقيق وقياس الأصول والخصوم المالية وبعض العقود لشراء أو بيع الأصول غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 - الأدوات المالية: التحقق والقياس. كما أن تبني هذا المعيار سيكون له تأثيراً على تصنيف وقياس الأصول المالية للشركة لكن ليس من المتوقع أن يكون له أثرًا جوهرياً على تصنيف وقياس الخصوم المالية. لا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 14- الحسابات المؤجلة التنظيمية
تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 14 من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية في 30 يناير 2014، وهو فعال للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. يسمح هذا المعيار الجديد للكيانات ذات المعدل التنظيمي لمواصلة الاعتراف بالحسابات المؤجلة التنظيمية فيما يخص تطبيقهم الأول للمعايير الدولية للتقارير المالية. يجب على الكيانات التي تبني المعيار الدولي للتقارير المالية 14 تقديم الحسابات المؤجلة التنظيمية باعتبارها بنود منفصلة في بيان المركز المالي والحركات على هذه أرصدة الحسابات كبنود منفصلة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر. علاوة على ذلك، يتطلب المعيار الإفصاح عن طبيعة والمخاطر المرتبطة به والمعدل التنظيمي للمنشأة وأثر ذلك المعدل التنظيمي على بياناتها المالية. لا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات العقود مع العملاء
تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 28 مايو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الإنشاءات، ومعيار المحاسبة الدولي 18- الإيرادات وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 13، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 15، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 31 وذلك اعتباراً من تاريخ سريانه. يستبعد المعيار الجديد الفروق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة، كما يقدم إطاراً قوياً للتعامل مع الموضوعات الخاصة بالإيرادات ويعمل على دعم إجراءات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات والهيئات التنظيمية وأسواق المال. لا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11- احتساب الاستحواذ على حصص في العمليات المشتركة
يقدم التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 إرشاد حول كيفية احتساب الاستحواذ على العمليات المشتركة والتي تشكل النشاط على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال. وعلى وجه التحديد، التعديل الذي يوضح مبادئ المحاسبة لدمج الأعمال في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 وغيرها من المعايير (مثل معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات بشأن اختبار انخفاض القيمة من وحدة توليد النقد للشهرة عند الاستحواذ على العمليات المشتركة التي تم تخصيصها) ينبغي أن يتم تطبيقه. ينبغي تطبيق نفس الشروط لتشكيل العملية المشتركة إذا فقط إذا كانت المساهمة من قبل أحد الأطراف التي تشارك في العملية المشتركة للنشاط القائم. مطلوب أيضاً عامل مشترك للكشف عن المعلومات ذات الصلة التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية 3 وغيرها من المعايير لدمج الأعمال. لا يؤدي تطبيق هذا التعديل إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 - توضيح طرق مقبولة للاستهلاك والإطفاء
تخطر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 الكيانات من استخدام طريقة الاستهلاك على أساس طريقة معتمدة على الإيراد لينود الممتلكات والمنشآت والمعدات. تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 38 افتراض معقول أن الإيرادات ليست أساساً مناسباً لإطفاء الموجودات غير الملموسة. يمكن الدفع بهذا الافتراض في الظروف المحدودة التالية:
(أ) عندما يتم التعبير عن الأصول غير الملموسة كمقياس للدخل أو
(ب) عندما يمكن إثبات أن الإيرادات واستهلاك المنافع الاقتصادية للأصل غير الملموس مترابطة للغاية.
لا يؤدي تطبيق هذه التعديلات إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 - الزراعة: النباتات المثمرة
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 لتشمل النباتات المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 16 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي 41، لتسمح باحتساب مثل هذه الموجودات كممتلكات ومنشآت ومعدات وقياسها بعد التحقق المبني بالتكلفة أو مبدأ إعادة التقييم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 16. يستمر احتساب المنتجات التي تنمو في النباتات المثمرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 41. لا يؤدي تطبيق هذه التعديلات إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

2 - أساس الإعداد (تتمة)

المعايير والتعديلات الصادرة والتي لم تفعل ولم تطبق مسبقاً (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة

ستسمح التعديلات للمنشآت باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن الاستثمارات في المنشآت التابعة والمشاريع المشتركة والمنشآت الزميلة في بياناتها المالية المنفصلة. وسيتمتع على المنشآت التي تطبق بالفعل المعايير الدولية للتقارير المالية واختارت تغيير طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة أن تقوم بتطبيق هذا التغيير بأثر رجعي. بالنسبة للمنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى واختارت تغيير طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة، يتعين عليها تطبيق هذه الطريقة من تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. تسري التعديلات للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

لا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 - أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 الشركة الأم وشركاتها التابعة. فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية (%)			بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015		
99	99	99	دولة الكويت	ملكية مباشرة: الشركة الكويتية البريطانية للخدمات التعليمية ش.م.ك (مقفلة)
99	99	99	دولة الكويت	شركة المعرفة النموذجية للخدمات التعليمية ذ.م.م
99	99	99	دولة الكويت	شركة مجموعة العالمية للتكنولوجيا ش.م.ك (مقفلة)

4 - استثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركة الزميلة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية			طريقة القياس
		30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014	
الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.	السعودية	%37.5	%37.5	%37.5	طريقة حقوق الملكية

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

4 - استثمار في شركة زميلة (تتمة)

الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م.

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			كما في 31 ديسمبر
			<u>الموجودات</u>
860,174	635,282	977,240	المتداولة
30,753	49,819	18,865	غير المتداولة
			<u>المطلوبات</u>
(83,289)	(243,219)	(90,199)	المتداولة
(122,962)	(61,558)	(157,823)	غير المتداولة
<u>684,676</u>	<u>380,324</u>	<u>748,083</u>	صافي الموجودات
<u>256,754</u>	<u>142,622</u>	<u>280,531</u>	حصة المجموعة في صافي الموجودات
569,250	700,009	630,078	الإيرادات
(243,517)	(458,682)	(275,242)	المصروفات
<u>325,733</u>	<u>241,327</u>	<u>354,836</u>	ربح السنة
<u>325,733</u>	<u>241,327</u>	<u>354,836</u>	إجمالي الدخل الشامل
<u>122,150</u>	<u>90,498</u>	<u>133,064</u>	حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة
-	82,753	-	توزعت مستلثة

إن حصة المجموعة في ملكية الشركة الزميلة، الشركة العالمية للإنترنت والاتصالات ذ.م.م، معتمد على حسابات معدة بواسطة الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015.

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,158,380	6,173,444	10,725,934	مدينون تجاريون
(2,909,985)	(3,320,635)	(3,386,303)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
7,248,395	2,852,809	7,339,631	
92,072	67,730	47,205	موظفون مدينون
884,703	472,826	1,247,284	مصروفات مدفوعة مقدما
102,355	273,165	177,556	تأمينات مستردة
1,602,281	356,787	962,049	دفعات مقدمة للموردين
1,317,824	-	-	تأمينات مقابل اعتمادات مستندية
-	1,067,153	1,067,153	ايراد مستحق
<u>267,387</u>	<u>100,358</u>	<u>60,121</u>	ارصدة مدينة أخرى
<u>11,515,017</u>	<u>5,190,828</u>	<u>10,900,999</u>	

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

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 هي كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,026	(7,372)	47,853	(13,725)	معاملات متضمنة ببيان الدخل المكثف المجمع: (خسارة)/ ربح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	20,088	-	-	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
(15,488)	(9,708)	(11,337)	(3,528)	أتعاب إدارة محفظة
(8,400)	(10,200)	(4,650)	(5,100)	مصروفات إيجارات
85,320	119,842	69,495	52,446	مزايا موظفين إداريين رئيسيين رواتب وتأمينات اجتماعية

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
670,007	568,167	257,747	أرصدة متضمنة في المركز المالي المكثف المجمع: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
399,865	43,179	43,179	مطلوب من: أطراف أخرى ذات صلة
(248,016)	-	-	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
151,849	43,179	43,179	
5,964	5,964	5,964	شركة زميلة
157,813	49,143	49,143	
317,372	30,397	30,565	مطلوب الي: أطراف ذات صلة

7 - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
612,585	483,742	160,541	محافظ محلية مداراة
57,422	84,425	97,206	محفظة أجنبية مداراة
5,900	5,900	5,200	أسهم مسعرة
675,907	574,067	262,947	

تتمثل محافظ محلية مداراة في محافظ تدار من قبل طرف ذي صلة بناء على عقد إدارة استثمار.

8 - رأس المال

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

9 - علاوة إصدار

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

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

10 - قروض لأجل

تتمثل قروض لأجل في تسهيلات ممنوحة من بنوك محلية بالدينار الكويتي بمعدل تعاقدى سنوي 2.5% (31 ديسمبر 2014: 2.5% و 30 يونيو 2014: 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. تسدد القروض عند الاستحقاق ويستحق القسط الأخير في 31 مايو 2019.

قروض لأجل بمبلغ 4,320,583 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 4,617,583 دينار كويتي و 30 يونيو 2014: 6,412,130 دينار كويتي) مضمونة بحوالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للمساهمين في شركة تابعة.

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,520,583	2,817,583	3,576,313	أقساط غير جارية
<u>1,800,000</u>	<u>1,800,000</u>	<u>1,611,378</u>	أقساط جارية
<u>4,320,583</u>	<u>4,617,583</u>	<u>5,187,691</u>	

11 - داننو مرابحة

تتمثل داننو مرابحة في تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة لشراء بضاعة بمعدل ربح 4% إلى 6% (31 ديسمبر 2014: 4% إلى 6% و 30 يونيو 2014: 4% إلى 6%) سنوياً.

داننو مرابحة بمبلغ 3,457,270 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 3,651,076 دينار كويتي و 30 يونيو 2014: 6,412,130 دينار كويتي) مضمونة بحوالة حق على بعض عقود المبيعات وعقود التأجير لصالح البنوك، بالإضافة إلى الكفالة التضامنية للمساهمين في شركة تابعة.

12 - (خسارة)/ ايراد من استثمارات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,026	(8,072)	47,853	(13,525)	(خسارة)/ ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	20,888	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
14,512	-	14,512	-	إيراد توزيعات
<u>(15,488)</u>	<u>(9,708)</u>	<u>(11,337)</u>	<u>(3,528)</u>	أتعاب إدارة محفظة
<u>29,050</u>	<u>3,108</u>	<u>51,028</u>	<u>(17,053)</u>	

13 - ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم 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:

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة محتملة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	
1,481,517	1,642,280	841,452	802,018	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>3.70</u>	<u>4.11</u>	<u>2.10</u>	<u>2.01</u>	ربحية السهم العائدة لمالكي الشركة الأم (فلس)

14 - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من الاستثمارات المتاحة للبيع والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والمستحق من عملاء عن أعمال عقود والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من أرصدة المراجعة الدائنة والقروض محددة الأجل وأوراق الدفع الدائنة والدائنين والمستحق إلى البنوك والمستحق إلى عملاء عن أعمال عقود والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

(أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجموع

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.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 يونيو 2015
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
257,747	97,206	160,541	محاظف مدارة
5,200	-	5,200	أسهم محلية مسعرة
<u>262,947</u>	<u>97,206</u>	<u>165,741</u>	الإجمالي
			31 ديسمبر 2014
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
568,167	84,425	483,742	محاظف مدارة
5,900	-	5,900	أسهم محلية مسعرة
<u>574,067</u>	<u>84,425</u>	<u>489,642</u>	الإجمالي
			30 يونيو 2014
			استثمارات متاحة للبيع
24,564	-	24,564	محاظف مدارة
140	-	140	أسهم محلية مسعرة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
670,007	57,422	612,585	محاظف مدارة
5,900	-	5,900	أسهم محلية مسعرة
<u>700,611</u>	<u>57,422</u>	<u>643,189</u>	الإجمالي

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 3 خلال فترة التقارير.

14 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

فيما يلي أساليب التقييم والمعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للمستوى 2 والمستوى 3 من الأدوات المالية، وكذلك العلاقة المترابطة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة.

يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المعترف بها في بيان الدخل المجمع للسنة ضمن "خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة"، و"التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة" و"ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع".

إن تغير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجمع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المصنفة في المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

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

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	
84,425	30 يونيو 2015 رصيد أول الفترة
12,781	مجمل الربح أو الخسارة
97,206	- في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي
61,624	31 ديسمبر 2014 رصيد أول الفترة
22,801	مجمل الربح أو الخسارة
84,425	- في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي
61,624	30 يونيو 2014 رصيد أول الفترة
(4,202)	مجمل الربح أو الخسارة
57,422	- في الربح أو الخسارة الرصيد الختامي

14 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي تحليل الحساسية لتغير محتمل بشكل معقول في أحد المعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها، مع الحفاظ على ثبات بقية المعطيات، للأدوات المالية للمستوى 3:

استثمارات متاحة للبيع واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة (المستوى 3).

دخول شامل آخر		الربح أو الخسارة		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				30 يونيو 2015
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
25,781	25,781	4,851	4,851	
				31 ديسمبر 2014
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
30,750	30,750	4,221	4,221	
				30 يونيو 2014
				إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على الربح وحقوق الملكية سوف يكون كما يلي:
49,106	49,106	2,871	2,871	

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة لفترة البيانات المالية السابقة.

(i) أوراق مالية مسعرة

جميع الأوراق المالية التي تمثل حقوق ملكية مسعرة يتم تداولها تداولاً عاماً في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.

(ii) صناديق مدارة

تتكون الاستثمارات في صناديق مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة. تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة بالرجوع إلى عروض أسعارها بتاريخ التقرير. كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مديري الصناديق. إن جميع المدخلات الهامة إلى النموذج مبنية على أسعار سوقية مرصودة.

(iii) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقترنة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخصومة التي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات السوق المرصودة، أو آخر بيانات أو معلومات مالية متوفرة عن الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية لها.

شركة الصفاة تك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

15 - معلومات القطاعات

إن أنشطة المجموعة تتمثل بصفة أساسية في ثلاث مجالات هي الأنشطة التعليمية والأنشطة التكنولوجية والأنشطة الإستثمارية. تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت، وعليه ليس لديها أنشطة فرعية. لأغراض بيان تحليل الأنشطة الرئيسية قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة كالتالي:
الأنشطة التعليمية : تتمثل في إدارة وتشغيل شركات تعليمية تابعة.
الأنشطة التكنولوجية: شراء وبيع وتأجير وتركيب وتسويق وتوزيع أجهزة الكمبيوتر وبرامجها، وأجهزة وشبكات الاتصالات، والأجهزة الإلكترونية والكهربائية، وأجهزة التصوير والفاكس.
الأنشطة الإستثمارية: تتمثل في الإستثمار في المحافظ الإستثمارية والشركات الأخرى.

المجموع ديناركويتي	الانشطة الإستثمارية ديناركويتي	الانشطة التكنولوجية ديناركويتي	الانشطة التعليمية ديناركويتي	
				30 يونيو 2015
12,951,790	-	4,364,633	8,587,157	إيرادات القطاع
(11,309,510)	(49,394)	(4,384,712)	(6,875,404)	تكاليف القطاع
1,642,280	(49,394)	(20,079)	1,711,753	نتائج العمليات
50,540,302	10,060,355	20,035,399	20,444,548	موجودات القطاع
21,948,049	176,384	17,492,351	4,279,314	مطلوبات القطاع
				31 ديسمبر 2014
31,344,129	-	17,145,710	14,198,419	إيرادات القطاع
(31,388,369)	(627,871)	(19,859,911)	(10,900,587)	تكاليف القطاع
(44,240)	(627,871)	(2,714,201)	3,297,832	نتائج العمليات
48,857,980	8,511,770	20,808,449	19,537,761	موجودات القطاع
21,912,852	133,250	18,245,323	3,534,279	مطلوبات القطاع
				30 يونيو 2014
9,911,512	-	3,101,526	6,809,986	إيرادات القطاع
(8,429,995)	(13,231)	(3,302,892)	(5,113,872)	تكاليف القطاع
1,481,517	(13,231)	(201,366)	1,696,114	نتائج العمليات
50,935,160	8,876,220	18,625,496	23,433,444	موجودات القطاع
22,464,549	127,213	15,920,142	6,417,194	مطلوبات القطاع

16 - الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 14 مايو 2015، واعتمدت البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، كما اعتمد المساهمون عدم توزيع أرباح وإطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 5,761,268 دينار كويتي وذلك على النحو التالي:

ديناركويتي

4,637,500
562,884
560,884
<u>5,761,268</u>

علاوة إصدار
الاحتياطي الإيجابي
الاحتياطي الاختياري

17 - الجمعية العمومية غير العادية

بتاريخ 30 يوليو 2015، انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين وتم الموافقة على ما يلي:

(1) تخفيض رأس المال من 40,000,000 دينار كويتي (مقسمة على 400,000,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي) إلى مبلغ 26,825,114 دينار كويتي (مقسمة على 268,251,140 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي) وذلك لإطفاء الخسائر المتراكمة المتبقية البالغة 13,174,886 دينار كويتي بعد استخدام علاوة الإصدار والاحتياطي الإيجابي والاختياري في إطفاء الخسائر المتراكمة.

(2) تغيير اسم الشركة ليصبح " شركة مجموعة أسس القابضة ش.م.ك.ع."

حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لم يتم التأشير بهذه القرارات لدى الجهات المختصة (وزارة التجارة والصناعة - إدارة السجل التجاري).