

Kuwait stock exchange



سوق الكويت للأوراق المالية

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

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

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المراجعة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

التقرير الربع سنوي الثالث

20 NOV 2013

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية

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

١٤١١

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعَة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك (مقفلَة)
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
23 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

عضو مستقل في يو إتش واي

ص.ب 20316 الصفاة 13064 - الكويت

هاتف: +965 2564221

فاكس: +965 2564214

البريد الإلكتروني: fawzia@fmh.com.kw

مدققون ومستشارون

عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع

تلفون: 9-3900 2244 (965)

فاكس: 8451 2243 (965)

ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت

البريد الإلكتروني: gt@tkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة التمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة التمدين العقارية (شركة مساهمه كويتي مقفله) والشركات التابعة لها كما في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.



فوزية مبارك الحساوي

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية

(مراقب مرخص رقم 80 فقة أ)

مكتب فوزية مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واي



عبداللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فقة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك		
الإيرادات					
ايرادات تشغيلية					
مصاريف تشغيلية					
3,699	4,091	1,449	1,202		صافي الإيرادات التشغيلية
498	681	164	201		ايرادات تشغيلية اخرى
34	36	15	7		عمولة ادارة محافظ استثمارية
5,752	5,664	(37)	23	4	صافي ايراد / (خسارة) الإستثمارات
3,141	3,539	553	1,294	7	حصة في أرباح شركات زميلة
-	(1,441)	-	(585)	8	هبوط في قيمة عقارات قيد التطوير
81	(21)	11	(7)		(خسارة) / ربح تحويل عمله اجنبيه
736	400	5	35		ايرادات اخرى
13,941	12,949	2,160	2,170		
المصاريف والاعباء الاخرى					
تكاليف موظفين					
مصاريف عمومية واداريه					
تكاليف تمويل					
1,481	1,389	370	342		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,038	1,756	461	468		وحصة الزكاة ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,101	3,234	1,256	1,003		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
7,620	6,379	2,087	1,813		حصة الزكاة
6,321	6,570	73	357		مخصص ضريبة دعم العماله الوطني
-	-	-	-		ربح الفترة
-	-	-	-		مخصص كما يلي :
(45)	(44)	(20)	(11)		مالكي الشركة الام
6,276	6,526	53	346		الحصص غير المسيطرة
3,950	4,229	391	421		
2,326	2,297	(338)	(75)		
6,276	6,526	53	346		
10.7 فلس	11.4 فلس	1.1 فلس	1.1 فلس	5	ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	
6,276	6,526	53	346	ربح الفترة
				ايرادات شاملة أخرى :
306	45	27	(71)	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
(6,455)	13,285	(3,347)	536	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة - المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة الهبوط في القيمة
203	-	-	-	
(2,072)	(129)	-	5	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة البيع
(8,018)	13,201	(3,320)	470	اجمالي الإيرادات / (الحسائر) الشاملة الأخرى
(1,742)	19,727	(3,267)	816	إجمالي الإيرادات / (الحسائر) الشاملة للفترة
				مخصص كما يلي :
(4,068)	17,430	(2,929)	891	مالكي الشركة الأم
2,326	2,297	(338)	(75)	الحصص غير المسيطرة
(1,742)	19,727	(3,267)	816	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
87,491	89,246	106,648	6	استثمارات متاحه للبيع
75,603	77,129	84,735	7	استثمارات في شركات زميلة
20,880	20,880	20,880		عقارات استثماريه
34,855	34,972	34,471	8	عقارات قيد التطوير
1,755	2,092	2,005		ممتلكات وآلات ومعدات
220,584	224,319	248,739		
				الاصول المتداوله
4,146	1,979	4,428		نقد وارصده لدى البنوك
3,294	1,753	1,714		ودائع قصيرة الأجل
650	675	851		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
18,859	13,529	11,482	9	ذمم مدينه وارصده مدينه اخرى
15,987	11,341	11,341		استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجره
42,936	29,277	29,816		
263,520	253,596	278,555		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
37,312	37,312	37,312		رأس المال
11,132	11,132	11,132		علاوة اصدار اسهم
(645)	(650)	(753)		اسهم خزينه
739	739	739		احتياطي ربح بيع اسهم خزينه
8,045	8,464	8,464		احتياطي قانوني
9,443	9,862	9,862		احتياطي اختياري
306	219	264		احتياطي تحويل عملة أجنبية
14,064	13,335	14,599		أرباح محتفظ بها
12,188	14,865	28,021		التغيرات المتراكمه في القيمه العادله
92,584	95,278	109,640		حقوق ملكية مالكي الشركة الام
41,398	42,944	53,952		الخصص غير المسيطره
133,982	138,222	163,592		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
60,500	60,500	67,500	10	الخصوم الخصوم غير المتداولة
1,143	1,138	1,197		قروض لأجل
629	635	714		تأمينات ايجارات مسترده
62,272	62,273	69,411		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
8,695	8,646	550	11	الخصوم المتداولة
13,571	11,955	9,240	12	تسهيلات بنكيه
45,000	32,500	35,762	10	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
67,266	53,101	45,552		الجزء المتداول من قروض لأجل
129,538	115,374	114,963		مجموع الخصوم
263,520	253,596	278,555		مجموع حقوق الملكية والخصوم

علي يعقوب غافل العريان
نائب رئيس مجلس الادارة

مشعل جاسم المرزوق
رئيس مجلس الادارة

شركة التمددين المقاربه - ش.م.ك (مفصلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم										
	الحصص غير المسيطره المجموع الف.د.ك	الخصم المسيطره المجموع الف.د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة الماداة الف.د.ك	الارباح محتفظ بها الف.د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية الف.د.ك	احتياطي اختياري الف.د.ك	احتياطي قانوني الف.د.ك	احتياطي ربح أسهم خزينه الف.د.ك	احتياطي ربح أسهم خزينه الف.د.ك	علاوة اصدار أسهم الف.د.ك	رأس المال الف.د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2012	146,571	46,953	99,618	20,512	13,080	9,443	8,045	739	(645)	11,132	37,312
التغير في الحصص غير المسيطرة	(7,881)	(7,881)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 15)	(2,966)	-	(2,966)	-	(2,966)	-	-	-	-	-	-
معاملات مع الملاك	(10,847)	(7,881)	(2,966)	-	(2,966)	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	6,276	2,326	3,950	-	3,950	-	-	-	-	-	-
ايرادات شاملة أخرى :	306	-	306	-	306	-	-	-	-	-	-
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية	(6,455)	-	(6,455)	(6,455)	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات متاحة للبيع :											
- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة											
- الحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة	203	-	203	203	-	-	-	-	-	-	-
المحورط في القيمة											
- الحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة	(2,072)	-	(2,072)	(2,072)	-	-	-	-	-	-	-
البيع											
اجمالي الايرادات / (المسائر) الشاملة للفترة	(1,742)	2,326	(4,068)	(8,324)	3,950	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012	133,982	41,398	92,584	12,188	14,064	9,443	8,045	739	(645)	11,132	37,312

ان الايضاحات المالية على الصفحات 10 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	
3,950	4,229	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة المخصص للمالكي الشركة الأم
		تعديلات :
235	171	الاستهلاك
114	88	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
107	(176)	(ارباح)/خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,162)	(229)	صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
203	-	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	1,441	هبوط في قيمة عقارات قيد التطوير
(3,859)	(5,247)	إيرادات توزيعات ارباح
(41)	(12)	إيرادات فوائد
(3,141)	(3,539)	حصة في أرباح شركات زميلة
4,101	3,234	تكاليف تمويل
(493)	(40)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
1,958	2,047	ذمم مدينه وأرصدة مدينه اخرى
3,466	(2,155)	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
(1)	59	تأمينات ايجارات مسترده
(44)	(9)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,886	(98)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(4,442)	(350)	صافي شراء استثمارات متاحة للبيع
4,378	704	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(3,915)	(1,060)	استثمارات في شركات زميلة
(1,564)	(940)	عقارات قيد التطوير
(8)	(84)	ممتلكات وآلات ومعدات
3,859	5,247	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	2,479	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
41	12	إيرادات فوائد مستلمة
(1,651)	6,008	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الإستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	
(3,445)	(2,953)		أنشطة التمويل
1,330	1,131		توزيعات أرباح نقدية
6,884	(8,096)		التغير في الحصص غير المسيطرة
(5,000)	10,262		التغير في تسهيلات بنكيه
306	45		التغير في قروض لأجل
-	(103)		التغير في احتياطي تحويل عملة أجنبية
(3,924)	(3,786)		صافي التغير في اسهم خزينة
(3,849)	(3,500)		تكاليف تمويل مدفوعه
(614)	2,410		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
8,054	3,732		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
7,440	6,142	13	النقد وشبه النقد في اول الفترة
			النقد وشبه النقد في اخر الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

1 . تأسيس واغراض الشركة الأم

تأسست شركة التمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة) (الشركة الأم) في الكويت بتاريخ 16 ديسمبر 1982 طبقاً لاحكام قانون الشركات التجارية . إن أسهم هذه الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية .

تمثل أغراض الشركة الأم الاساسية في اعمال الاستثمار العقاري داخل وخارج دولة الكويت بما في ذلك الشراء ، البيع ، الاستحجار والتأجير . تقوم الشركة الأم بتطوير المشاريع العقارية وتعهيدات انشاءات المباني ، إدارة أملاك الغير ، انشاء وادارة صناديق الاستثمار العقارية ، القيام بالدراسات والاستشارات العقارية والاستثمار في الشركات ذات الاغراض المشابهة لاغراضها وفي محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم القانوني رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقاً بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

عنوان الشركة الأم : ص.ب 21816 - الصفاة 13079 - دولة الكويت .

لقد تم التصريح باصدار المعلومات الماليه المرحليه المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهيه في 30 سبتمبر 2013 من قبل مجلس اداره الشركة الام في 13 نوفمبر 2013.

2 أساس الأعداد

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعه في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقه مع تلك المتبعه في اعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية . وترى الادارة انه قد تم ادراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 والايضاحات حولها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الاعداد

2.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) خلال الفترة

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل	1 يوليو 2012
معيار المحاسبة الدولي رقم (19): منافع الموظفين (معدل)	1 يناير 2013
معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27): البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2013
معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (IAS 28): الاستثمار في الشركات الزميلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (IAS 28): الاستثمارات - شركات زميلة وشركات محاصة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الافصاحات - معدل التحسينات السنوية 2009 - 2011	1 يناير 2013

2.1.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل

يتطلب التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل بناء على المعطيات التالية:

- (أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل في الفترات اللاحقة، و
(ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل في الفترات اللاحقة .

2.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم (19): منافع الموظفين (معدل)

إن التعديلات المتعددة على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) وتتراوح بين تغييرات جوهرية مثل حذف الطريقة التدريجية ومبدأ العوائد المتوقعة على أصول الخطة إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغات. لم يكن لتبني هذا التعديل أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.3 معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27): البيانات المالية المنفصلة

نتيجة لتلك التعديلات فان معيار المحاسبة الدولي رقم (27) يعنى فقط بالبيانات المالية المنفصلة. لم يكن لتبني هذا التعديل أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.4 معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (IAS 28): الاستثمار في الشركات الزميلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (IAS 28): الاستثمارات - شركات زميلة وشركات محاصة

بناء على نتائج تلك التعديلات، تم ادراج الاستثمار في شركات المحاصة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ولكن لم تتغير طريقة حقوق الملكية ضمن نفس المعيار. لم يكن لتبني هذا التعديل أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات الماليه المرحليه المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الاعداد

2.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) خلال الفترة

2.1.5 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة

يستبدل المعيار (10) معيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة. حيث تم تعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة، كذلك مع اجراءات توضيحية لمعرفة الحصص في الشركة التابعة. كما تم الابقاء على اجراءات التجميع والمحاسبة على ما هي عليه بما في ذلك الحصص غير المسيطرة والتغير في نسبة السيطرة. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.6 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تصميم هذا المعيار لاستكمال المعايير الجديدة الأخرى. يعرض هذا المعيار متطلبات افصاحات متماثلة للشركات التابعة وشركات المحاصة والشركات الزميلة بالاضافة الى الشركات المهيكلة غير المجمعة. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهريه لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكلة سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الافصاح وفق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الى عرض المخاطر التي تتعرض لها الشركة من خلال حصصها في المنشآت الأخرى بشكل أكبر شفافية.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.7 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير للقيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

2.1.8 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الافصاحات - معدل

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الادوات المالية: الافصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الادوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملزمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي . كما ان الافصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي. لم يكن لتبني هذا التعديل أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات الماليه المرحليه المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الاعداد

2.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدره من مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) خلال الفترة

2.1.9 التحسينات السنوية 2009-2011

قامت التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية) بادخال عدة تعديلات طفيفة على عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية. فيما يلي ملخص للتعديلات المرتبطة بالمجموعة :

توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي :

• يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بها لم يعد مطلوب عرضها).

• يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 .

توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة زيادة عن الحد الادنى للمتطلبات :

• يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الادنى للمتطلبات.

• يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية .

الأثر الضريبي للتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية :

• يعالج تضارب مدرك بين معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل (IAS12)" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الادوات المالية: العرض (IAS 32)" في ما يخص تسجيل نتائج ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية.

• يوضح بان الغرض من معيار المحاسبة الدولي رقم 32 هو اتباع المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 12 والخاصة باحتساب ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية .

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الأصول والخصوم:

• توضح بان مجموع الأصول والخصوم لقطاع خاص معلن عنه في التقارير المالية مطلوب الافصاح عنه فقط اذا: (1) تم تقديم قياس لمجموع الأصول او الخصوم (او كليهما) بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية؛ (2) كان هناك تغيير جوهري من تلك القياسات المفصوح عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع .

لم يكن لتبني هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الاعداد

2.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، تم اصدار بعض المعايير و التعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير . ما زال على الادارة تحديد اثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات على البيانات المالية المجمعة. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة.

يفعل للفترات السنوية

التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2014

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية - العرض (معدل)

1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس

2.2.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية - العرض (معدل)

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الأصول والخصوم المالية في المجالين التاليين :

- معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
- ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية .

يتم تفعيل التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات .

2.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية - التصنيف والقياس

تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية - التحقق والقياس بكامله بهذا المعيار البديل ليصبح ساري المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2015 . ويمثل المعيار (9) الجزء الأول من المرحلة الأولى لهذا المشروع حيث أن مرحله هي:

• المرحلة الأولى: التصنيف والقياس

• المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة

• المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد.

شركة التمددين العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

تابع / ايضا حاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

3. شركات تابعة

إن قائمة الشركات التابعة للمجموعة للشركة الأم هي كما يلي :

تاريخ السيطرة	تاريخ التأسيس	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية في الشركات التابعة		
				30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
				(غير مدقق) %	(مدقق) %	(غير مدقق) %
11 يناير 2003	3 مارس 1997	استثمارية	الكويت	51.37	51.37	51.37
17 مارس 2007	17 مارس 2007	عقارية	الكويت	75.685	75.685	75.685
21 يوليو 2008	21 يوليو 2008	عقارية	الكويت	45.41	45.41	45.41
1 ابريل 2012	25 سبتمبر 2006	عقارية	الكويت	97.75	97.75	97.75

* قامت الشركة الأم خلال السنة السابقة بشراء كامل الحصة البالغة 97.75% والملوكة لإحدى الشركات التابعة [شركة التمددين الإستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)] في شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) وبالتالي لم ينتج عن تلك المعاملة أية ارباح أو خسائر واصبحت شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) شركة تابعة مباشرة للشركة الأم وبفمس الحصة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات الماليه المرحليه المكثفة المجمعه

4. صافي ايراد / (خسارة) الإستثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
2,162	229	-	3
(107)	176	(43)	18
(203)	-	-	-
3,859	5,247	-	-
41	12	6	2
5,752	5,664	(37)	23

صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
ارباح/(خسائر) غير محققه من استثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
ايرادات توزيعات ارباح
ايرادات فوائد

5. ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
3,950	4,229	391	421
370,712	370,548	370,712	370,548
10.7 فلس	11.4 فلس	1.1 فلس	1.1 فلس

ربح الفتره المخصص لمالكي الشركة الأم (الف د.ك)

المعدل المرجح لعدد الاسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينه)
(الف سهم)

ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

6. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
(غير مدقق) الف د.ك	(مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
4,412	4,707	5,012
9,145	7,656	7,617
73,934	76,883	94,019
87,491	89,246	106,648

محافظ وصناديق مداره محليا
مساهمات في أسهم شركات محليه غير مدرجة
مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت

إن المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت تتضمن استثمارات احدى الشركات التابعة للمجموعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك (مقفله)] في اسهم مدرجة في اسواق مالية أجنبية. تتضمن تلك المساهمات استثمارات بقيمة عادلة اجمالية 58,307 الف د.ك (54,071 الف د.ك في 31 ديسمبر 2012 و 61,003 الف د.ك في 30 سبتمبر 2012) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 10) وتسهيلات بنكية (ايضاح 11).

شركة التمدين المقاربه - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة اجمعة
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

تابع / ايضا حوات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة اجمعة

7. استثمارات في شركات زميله

هذا البند يتضمن استثمارات اجمعة في الشركات الزميلة التالية :

اسم الشركة	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)		31 ديسمبر 2012 (مدقق)		30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	
	ملكية مباشرة وغير مباشرة %	القيمة الف د.ك	ملكية مباشرة وغير مباشرة %	القيمة الف د.ك	ملكية مباشرة وغير مباشرة %	القيمة الف د.ك
بلد التأسيس						
البحرين	29	10,938	29	9,489	29	9,164
الكويت	51	21,373	51	17,665	51	17,191
الكويت	25	292	25	228	25	228
الكويت	30	36,995	30	36,175	30	35,555
الكويت	30	13,403	30	12,896	30	12,788
الكويت	25	132	25	133	25	133
الكويت	30	1,602	46	543	46	544
		84,735		77,129		75,603

فيما يلي حصة اجمعة في صافي الأصول وربح الفترة / السنة للشركات الزميلة من واقع آخر بيانات مالية متاحة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف اجمع :

اسم الشركة	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)
الأصول	128,623	122,793	119,166	119,166	119,166	119,166
الخصوم	(43,888)	(45,664)	(43,563)	(43,563)	(43,563)	(43,563)
صافي الأصول	84,735	77,129	75,603	75,603	75,603	75,603
ربح الفترة / السنة	3,539	3,480	3,141	3,141	3,141	3,141

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

7. تابع / استثمارات في شركات زميله

- * خلال السنة السابقة ، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)] بشراء حصة اضافية من طرف ذي صلة في شركة التمدين القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة) بقيمة 3,915 الف د.ك ، وبذلك اصبحت حصة المجموعة في هذه الشركة الزميلة تعادل 51%.
- ** تم خلال الفترة زيادة رأس مال شركة الميسم المشتركة للتجارة العامة - ذ.م.م بمبلغ 3,000 الف د.ك ، ولكن المجموعة اكتتبت بجزء من حصتها في هذه الزيادة مما نتج عنه انخفاض حصة المجموعة في هذه الشركة الزميلة بنسبة 16%.

8. عقارات قيد التطوير

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	التكلفة
33,914	33,914	35,095	في بداية الفترة / السنة
1,564	2,497	940	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(1,316)	-	المحول الى ممتلكات وآلات ومعدات
35,478	35,095	36,035	في نهاية الفترة / السنة
623	623	123	الهبوط في القيمة
-	420	1,441	في بداية الفترة / السنة
-	(920)	-	الإضافات خلال الفترة / السنة *
623	123	1,564	المتعلق بالمحول الى ممتلكات وآلات ومعدات
			في نهاية الفترة / السنة
34,855	34,972	34,471	صافي القيمة الدفترية
			في نهاية الفترة / السنة

- * قامت المجموعة خلال الفترة بتخفيض إجمالي تكلفة العقارات قيد التطوير الخاصة بمشروع مدينة بروة في دولة قطر بمبلغ 1,441 الف د.ك ، وذلك حسب تقديرات الإدارة حول انخفاض قيمة المشروع.

9. ذمم مدينة وأرصدة مدينه اخرى

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	ذمم مستأجرين
1,622	1,385	1,494	ذمم موظفين
59	32	68	مصاريف مدفوعة مقدما
424	301	318	مستحق من اطراف ذات صلة *
8,207	3,443	2,972	ايرادات مستحقة
28	19	3	المستحق من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة *
8,769	8,769	6,888	أرصدة مدينه أخرى
998	845	807	
20,107	14,794	12,550	
(1,248)	(1,265)	(1,068)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
18,859	13,529	11,482	

- * تتمثل الأرصدة المستحقة اعلاه بصفة اساسية في المبالغ الناتجة عن عملية البيع التي قامت بها المجموعة خلال عام 2011 لعدد من القسائم العقارية المستثمر بها لغرض المتاجرة الى أطراف ذات صلة بمبلغ 9,103 الف د.ك وأطراف أخرى خارجية بمبلغ 10,030 الف د.ك. قامت المجموعة بتحصيل جزء من تلك الأرصدة المستحقة خلال الفترة الحالية والسنة السابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. قروض لأجل

تستحق القروض لأجل السداد على النحو التالي :

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	خلال سنة من سنة الى خمس سنوات
45,000	32,500	35,762	
60,500	60,500	67,500	
105,500	93,000	103,262	

إن جميع القروض لأجل ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية . هذه القروض هي بالدينار الكويتي بفائدة سنوية تتراوح بين 1.75% الى 2% (2% الى 2.25% في 31 ديسمبر 2012 و 2% الى 2.5% في 30 سبتمبر 2012) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. القيمة الاجمالية لاقساط القروض المستحقة السداد خلال اثني عشر شهرا من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع تم عرضها كخصوم متداولة .

القروض الممنوحة للمجموعة هي مقابل رهن استثمارات في اسهم بقيمة عادله 58,307 ألف د.ك (54,071 ألف د.ك في 31 ديسمبر 2012 و 61,003 ألف د.ك في 30 سبتمبر 2012) (ايضاح 6) ، ورهن عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير.

11. تسهيلات بنكية

تمثل التسهيلات البنكية أرصدة السحب على المكشوف الممنوحة للمجموعة من البنوك المحلية لغرض تمويل رأس المال العامل والنشاط العقاري ويستحق سدادها بالكامل عند الطلب ويفائده سنويه متغيرة ومساوية لأسعار الفائدة السارية في السوق. التسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة مقابل رهن استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 6).

12. ذمم دائنة وأرصدة دائنه اخرى

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	تأمينات محتجزة عن أعمال منفذة ايرادات مقبوضة مقدما مصاريف واجازات مستحقه مستحق الى أطراف ذات صلة توزيعات ارباح للمساهمين غير مستلمة ارصده دائنه اخرى
132	149	134	
738	761	488	
2,751	3,047	2,231	
3,533	1,763	106	
362	262	323	
6,055	5,973	5,958	
13,571	11,955	9,240	

13. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع مما يلي :

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	نقد وارصده لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
4,146	1,979	4,428	
3,294	1,753	1,714	
7,440	3,732	6,142	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعة

14. تحليل القطاعات

تمارس المجموعة انشطتها بشكل رئيسي داخل دولة الكويت . بإستثناء المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت (ايضاح 6) ، فان جميع الأصول والخصوم هي داخل الكويت .
التحليل القطاعي لمجمل الإيرادات وربح او خسارة الفترة / السنة المخصص للمالكي الشركة الام ومجموع الاصول ومجموع الخصوم والخصص غير المسيطرة وصافي الاصول المستخدمة هو كما يلي:

المجموع الف د.ك	استثمار الف د.ك	عقار الف د.ك	
			الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
12,949	7,825	5,124	مجمل الإيرادات
4,229	3,856	373	ربح الفترة المخصص للمالكي الشركة الأم
278,555	196,616	81,939	مجموع الأصول
(114,963)	(32,420)	(82,543)	مجموع الخصوم
(53,952)	(53,952)	-	الخصص غير المسيطرة
109,640	110,244	(604)	صافي الأصول المستخدمة
			السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (مدققة)
16,791	10,686	6,105	مجمل الإيرادات
4,059	5,381	(1,322)	(خسارة) / ربح السنة المخصص للمالكي الشركة الام
253,596	170,785	82,811	مجموع الأصول
(115,374)	(33,131)	(82,243)	مجموع الخصوم
(42,944)	(42,944)	-	الخصص غير المسيطرة
95,278	94,710	568	صافي الأصول المستخدمة
			الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)
13,941	9,484	4,457	مجمل الإيرادات
3,950	4,608	(658)	(خسارة) / ربح الفترة المخصص للمالكي الشركة الأم
263,520	183,094	80,426	مجموع الأصول
(129,538)	(49,502)	(80,036)	مجموع الخصوم
(41,398)	(41,398)	-	الخصص غير المسيطرة
92,584	92,194	390	صافي الأصول المستخدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

15. التوزيعات

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 26 مايو 2013 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 8% أو ما يعادل 8 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (توزيع ارباح نقدية بنسبة 8% أو ما يعادل 8 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع على المساهمين وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011).

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة ، معاملات تمت مع اطراف ذات صلة وذلك في اطار الأنشطة العادية لها متضمنة المساهمين الذين يمثلون مجلس الإدارة بالإضافة الى مساهمين آخرين اساسيين . تم ادراج تلك المعاملات ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما يلي :

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2,972	3,443	8,207	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 9)
106	1,763	3,533	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى (ايضاح 12)
-	-	3,915	شراء حصة في شركة زميلة (ايضاح 7)

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
287	408	286	ايراد اتعاب ادارة واستشارات
381	512	375	مصاريف عمومية وإدارية (رواتب ومكافآت الاداره العليا)
466	519	367	مصاريف تشغيلية

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
63,674	62,027	48,012	صافي القيمة الدفترية لمحافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

17. الإرتباطات والالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع التزامات مقابل خطابات ضمان مصدرها لصالح الغير بمبلغ 2,271 الف د.ك (2,271 الف د.ك في 31 ديسمبر 2012 و 30 سبتمبر 2012).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

18. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13): قياس القيمة العادلة والتعديلات اللاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (IAS 34) اعتباراً من 1 يناير 2013. في السنة الأولى من التطبيق، لم تكن هناك حاجة لعرض معلومات المقارنة للايضاحات المطلوبة. وبناء عليه، فإن الايضاح الخاص بالتسلسل الهرمي للقيمة العادلة يتم عرضه فقط للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013.

18.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يتم تصنيف القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	أصول مالية
6,142	النقد وشبه النقد
851	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,482	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
106,648	استثمارات متاحة للبيع
125,123	
	خصوم مالية
9,240	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
103,262	قروض لأجل
550	تسهيلات بنكية
113,052	

تمثل القيمة العادلة المبالغ التي يمكن بها مبادلة الأصل أو سداد الإلتزام على أسس تجارية بحتة . وبرأي إدارة الشركة الأم ، فإن القيم الدفترية لكل من الأصول والخصوم المالية كما في 30 سبتمبر 2013 تقارب قيمها العادلة.

18.2 التسلسل الهرمي للادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لأصول مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) .
 - مستوى 3 : معطيات الأصول التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

18. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

18.2 تابع / التسلسل الهرمي للادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

إن الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة هي كما يلي:

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) أصول بالقيمة العادلة
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
851	-	-	851	أ	- محافظ مدارة محليا
					استثمارات متاحة للبيع :
5,012	-	-	5,012	أ	- محافظ وصناديق مدارة محليا
7,617	-	7,617	-	ب	- مساهمات في اسهم شركات محلية غير مدرجة
94,019	-	6,958	87,061	ج	- مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت
107,499	-	14,575	92,924		

القياس بالقيمة العادلة

فيما يلي الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة :

أ) محافظ وصناديق مدارة محليا

إن الإستثمارات في محافظ وصناديق مدارة محليا تمثل سندات مسعرة واوراق مالية مسعرة وغير مسعرة . تم تحديد القيمة العادلة لها بالرجوع الى آخر تقرير مالي مصدر من مدرء تلك المحافظ والصناديق.

ب) مساهمات في اسهم شركات محلية غير مدرجة

تمثل مساهمات في اسهم شركات محلية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة . تم تقدير القيمة العادلة لها بناء على متوسط اسعار المعاملات الحالية لهذه الإستثمارات وتقنيات تقييم أخرى بما في ذلك التدفقات النقدية المخصومة .

ج) مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت

إن هذه الإستثمارات تمثل مساهمات المجموعة في رؤوس أموال شركات مدرجة أو غير مدرجة في اسواق الأوراق المالية خارج دولة الكويت. إن الإستثمارات المدرجة تمثل جميع الأسهم المدرجة التي يتم تداولها عموما في اسواق الأوراق المالية ، وقد تم تحديد القيمة العادلة لها بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية. تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة باستخدام اساليب تقييم اخرى مثل التدفقات النقدية المخصومة.

19. أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتناسب مع عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية . لم تتأثر البيانات المالية المجمعة للسنة السابقة والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة السابقة بما في ذلك حقوق الملكية وصافي الربح والنقد وشبه النقد نتيجة اعادة التصنيف تلك .