



تمدين
TAMDEEN
المجتمع

• رقم الشركة : 406

البيانات المالية المرحلية

{ صورة طبق الأصل }

التقرير الرابع الثالث 2014

الربع الرابع 2014/12/31	الربع الثالث 2014/09/30	الربع الثاني 2014/06/30	الربع الأول 2014/03/31
----------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعه
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف الجموعة
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف الجموعة
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموعة
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموعة
25 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة التمدين العقارية - ش.م.ك.ع
الکویت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة التمدين العقارية (شركة مساهمة كويتية عامه) (الشركة الام) والشركات التابعة لها (يشار اليها معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 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 وفقاً لمعيار الحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بهام 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 إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لمعيار الحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العبيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعبيان وشركاه

هند عبدالله السريع
(سجل مراقب الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

الکویت

13 نوفمبر 2014

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك		
6,266	6,426	1,941	2,050		
(2,104)	(2,328)	(713)	(724)		
4,162	4,098	1,228	1,326		صافي الاموال التشغيلية
681	782	201	339		اموالات تشغيلية اخرى
36	47	7	13		عمولة ادارة محافظ استثمارية
5,664	6,432	23	(5) 4		صافي (خسارة) / ايراد الإستثمارات
3,539	6,345	1,294	1,861 6		حصة في نتائج شركات زميلة
(1,441)	-	(585)	- 7		هبوط في قيمة عقارات قيد التطوير
(21)	(38)	(7)	(19)		خسارة تحويل عمله اجنبيه
400	51	35	15		اموالات اخرى
13,020	17,717	2,196	3,530		
المصاريف والاعباء الاخرى					
1,389	1,367	342	382		تكاليف موظفين
1,827	1,943	494	649		مصاريف عمومية واداريه
3,234	3,350	1,003	1,112		تكاليف تمويل
6,450	6,660	1,839	2,143		
6,570	11,057	357	1,387		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		مخصص الزكاة ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	4		مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(44)	(52)	(11)	(2)		مخصص الزكاة
6,526	11,005	346	1,389		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
10.9	17.2	1.1	2 5		ربح الفترة
مخصص كما يلى :					
4,229	6,610	421	761		مالكي الشركة الام
2,297	4,395	(75)	628		المخصص غير المسيطرة
6,526	11,005	346	1,389		
10.9	17.2	1.1	2 5		
ربحية السهم المخصصة مالكي الشركة الام (فلس)					

شركة التمددين العقارية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في				ربح الفترة
التاسعة أشهر المنتهية في	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	(غير مدقق)	
	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
6,526	11,005	346	1,389	
إيرادات شاملة أخرى :				
بنود سوف يتم تصنيفها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
في فترات لاحقة :				
45	(18)	(71)	64	فروق العملة الناجمة عن تحويل العمليات الأجنبية
23,082	19,548	924	5,729	استثمارات متاحة للبيع :
-	1,911	-	800	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
(129)	(1,151)	5	(615)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة المبوط في
22,998	20,290	858	5,978	القيمة
29,524	31,295	1,204	7,367	اجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة				
مخصص كما يلي :				
17,430	16,361	891	3,938	مالكي الشركة الأم
12,094	14,934	313	3,429	المخصص غير المسقطرة
29,524	31,295	1,204	7,367	

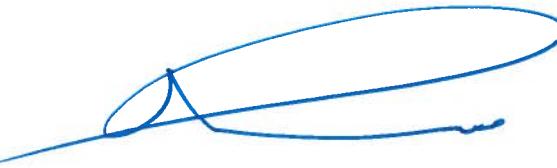
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	اضاحات
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
2,005	1,510	1,458	ممتلكات وآلات ومعدات
84,735	93,337	144,238	استثمارات في شركات زميلة
20,880	21,100	21,100	عقارات استشارية
34,471	34,714	36,305	عقارات قيد التطوير
106,648	111,657	141,342	استثمارات متاحة للبيع
248,739	262,318	344,443	
			الاصول المتداولة
11,482	11,352	17,238	ذمم مدینه وارصده مدینه اخري
851	904	1,070	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
11,341	11,341	11,610	استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجر
1,714	1,413	5,896	ودائع قصيرة الأجل
4,428	3,573	5,237	نقد وارصده لدى البنوك
29,816	28,583	41,051	
278,555	290,901	385,494	مجموع الأصول
			حقوق الملكية والخصوم
			حقوق الملكية
37,312	37,312	39,177	رأس المال
11,132	11,132	11,132	علاوة اصدار اسهم
(753)	(754)	(3,194)	اسهم خزينة
739	739	739	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة
8,464	8,918	8,918	احتياطي قانوني
9,862	10,316	10,316	احتياطي اختياري
264	245	227	احتياطي تحويل عملة أجنبية
14,599	13,885	17,833	أرباح محتفظ بها
28,021	32,024	41,793	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
109,640	113,817	126,941	حقوق ملكية مالكي الشركة الام
53,952	56,568	80,662	المخصص غير المسيطرة
163,592	170,385	207,603	مجموع حقوق الملكية

شركة التمددين العقاريه - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	ايضاحات	الخصوم
(غير مدقق) الف د.ك	(مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك		
714	713	822		الخصوم غير المتداولة
1,197	1,206	1,223		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
67,500	67,500	72,500	10	تأمينات ايجارات مستدده
69,411	69,419	74,545		قروض لأجل
				الخصوم المتداولة
9,240	9,848	27,636	11	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
550	937	3,960	12	مستحق الى بنوك
35,762	40,312	71,750	10	الجزء المتداول من قروض لأجل
45,552	51,097	103,346		
114,963	120,516	177,891		مجموع الخصوم
278,555	290,901	385,494		مجموع حقوق الملكية والخصوم



علي يعقوب غافل العريان
نائب رئيس مجلس الادارة

مشعل جاسم المرزوق
رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 10 - 25 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة .

SA



والشراكات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف الجميع

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتف الجمجم

حقوق ملكية مالكي الشركة الأم			
احتياطي غير المسيطر		احتياطي المسيطر	
النقدرات المترافقه في القيمه العادله	احتياطي غير المسيطر الإيجاري الف د.ك	احتياطي المسيطر الإيجاري الف د.ك	احتياطي غير المسيطر الإيجاري الف د.ك
تحويل عمله	احتياطي غير المسيطر الإيجاري الف د.ك	احتياطي المسيطر الإيجاري الف د.ك	احتياطي غير المسيطر الإيجاري الف د.ك
رأس أسهم إمال الف د.ك	رأس أسهم خربيه إمال الف د.ك	رأس أسهم خربيه إمال الف د.ك	رأس أسهم خربيه إمال الف د.ك
علاوه اصدار الف د.ك	علاوه اصدار الف د.ك	علاوه اصدار الف د.ك	علاوه اصدار الف د.ك
(650)	11,132	37,312	(650)
الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقق)			
التغير في المخصص غير المسيطر			
صافي التغير في أسهم خربية توزيعات أرباح تقديرية (ايضاح) 15			
معاملات مع المالك			
ربح الفترة مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى			
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	11,132	37,312	(753)
138,222	42,944	95,278	14,865
(1,086)	(1,086)	-	-
(103)	-	(103)	-
(2,965)	-	(2,965)	-
(4,154)	(1,086)	(3,068)	-
6,526	2,297	4,229	-
22,998	9,797	13,201	13,156
29,524	12,094	17,430	13,156
163,592	53,952	109,640	28,021

ان الايضاحات المبنية على الصفحات 10 - 25 - تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمجمة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

		النوعية اشهر المتهدية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	التسعه اشهر المتهدية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	ربح الفترة تعديلات : الاستهلاك مخصص مكافأة نهاية الخدمة ارباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع هبوط في قيمة عقارات قيد التطوير إيرادات توزيعات ارباح إيرادات فوائد حصة في نتائج شركات زميلة تكليف تمويل
		6,526	11,005	ربح الفترة
		171	166	تعديلات : الاستهلاك
		88	125	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(176)	(166)	ارباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		(229)	(1,357)	صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
		-	1,911	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
		1,441	-	هبوط في قيمة عقارات قيد التطوير
		(5,247)	(6,811)	إيرادات توزيعات ارباح
		(12)	(9)	إيرادات فوائد
		(3,539)	(6,345)	حصة في نتائج شركات زميلة
		3,234	3,350	تكليف تمويل
		2,257	1,869	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
		2,047	(5,881)	ذمم مدينه وأرصدة مدينه اخرى
		(2,155)	(7,461)	ذمم دائنها وأرصدة دائنها اخرى
		59	17	تأمينات ايجارات مستردده
		(9)	(16)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		2,199	(11,472)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعه اشهر المتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	التسعه اشهر المتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	أنشطة الإستثمار
(350)	(144)		صافي شراء استثمارات متاحة للبيع
704	1,647		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,060)	(110)		استثمارات في شركات زميلة
-	(1,355)	6	المدفوع لاقتناء شركات تابعة
(940)	(1,591)		عقارات قيد التطوير
(84)	(114)		متلكات وآلات ومعدات
-	(269)		استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة
5,247	6,811		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
2,479	2,100		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
12	9		إيرادات فوائد مستلمة
6,008	6,984		صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
أنشطة التمويل			
(2,953)	(2,929)		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(1,166)	(6,688)		التغير في الحصص غير المسيطرة
(8,096)	3,023		التغير في مستحق الى بنوك
10,262	21,188		التغير في قروض لأجل
45	(18)		التغير في احتياطي تحويل عملة أجنبية
(103)	(191)		صافي التغير في اسهم خزينة
(3,786)	(3,750)		تكليف تمويل مدفوعه
(5,797)	10,635		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
2,410	6,147		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
3,732	4,986		النقد وشبه النقد في اول الفترة
6,142	11,133	13	النقد وشبه النقد في اخر الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 . تأسيس واغراض الشركة الأم

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

تمثل أغراض الشركة الأم الأساسية في اعمال الاستثمار العقاري داخل وخارج دولة الكويت بما في ذلك الشراء ، البيع، الاستئجار والتأجير . تقوم الشركة الأم بتطوير المشاريع العقارية وتعهدات انشاءات المباني ، إدارة أملاك الغير ، انشاء وادارة صناديق الاستثمار العقارية ، القيام بالدراسات والاستشارات العقارية والاستثمار في الشركات ذات الاغراض المشابهة لاغراضها واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون 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 لاحقا 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 توافق أوضاعها وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

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

لقد تم التصريح باصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 من قبل مجلس ادارة الشركة الام في 13 نوفمبر 2014 .

2 . أساس العرض والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقا لمعايير المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم .

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

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المسجلة للأصول والالتزام ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 والايضاحات حولها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2 . تابع / أسس العرض والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس التجميع

تشمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 . إن تفاصيل الشركات التابعة المجمعة مبينة في ايضاح 3 . يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المالية والأرباح الحقيقة وغير محققة بين الشركة الأم والشركات التابعة لها عند التجميع .

التغيرات في السياسات المحاسبية

تطبيق المعايير المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة و المعدلة خلال الفترة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد بيانات المجموعة المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المفعلة كما في 1 يناير 2014 .

يُفعَل للفترات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2014	المعيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32)؛ الأدوات المالية: العرض – تعديلات
1 يناير 2014	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 36 (IAS 36)؛ انخفاض قيمة الأصول – معدل
1 يناير 2014	المنشآت الاستثمارية – التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27
1 يناير 2014	تجديـد المشتـقات واستمرار محاسبـة التـحـوط (التعديلـات على معيـار المحـاسبـة الدولـي رقم 39)
1 يناير 2014	التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

ان طبيعة وتأثير كل معيار جديد / معدل مبين أدناه :

معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32)؛ الأدوات المالية: العرض – تعديلات

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

• معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"

• ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تتغير معادلة لصافي التسوية.

يتم تفعيل التعديلات وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. ان تبني التعديل لم ينبع عنه تأثيرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36)؛ انخفاض قيمة الأصول – معدل

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يتطلب فيها الافصاح عن مبلغ الأصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الاصحاحات المطلوبة وتقديم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استنادا الى القيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية. ان تطبيق التعديلات لم يكن لها الأثر الجوهري على المركز المالي للمجموعة او على أدائها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكشفة المجمعة

2 . تابع / أسس العرض والتغيرات في السياسات الخاسية

تابع / التغيرات في السياسات الخاسية

تابع / تطبيق المعايير المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة و المعدلة خلال الفترة المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقدم توجيهات دعم و مطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة أخرى بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. لا يوجد لهذه التعديلات أي أثر على المجموعة.

تجدد المنشآت واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39) يوضح التعديل بأنه لا يوجد هناك حاجة لايقاف محاسبة التحوط اذا تم تحديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير. يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او اكثر من اطراف المقاومة المقابله باستبدال الطرف المقابله الاصلي ليصبح الطرف المقابله الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كنتيجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او على أدائها.

التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:

- الحدث الملزم الذي يؤدي الى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي الى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فإذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فإنه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ.
- يتم تطبيق نفس مبادئ التحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية.
- تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او على أدائها.
- لم تقم المجموعة مبكرا بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم اصداره ولم يتم تفعيله بعد.

شركة التمدين العقارية - ش.م.ل.
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية محلية المكتشفة الجمدة
سبتمبر 2014 (غير مدققة)

تابع / ابيانات حول المعلومات المالية محلية المكتشفة الجمدة

إن قائمة الشركات التابعة الجمدة للمجموعة هي كما يلي :

النطاط الرئيسي	بلد الأسس	تاريخ الأسس	تاريخ السيطرة	نسبة الملكية في الشركات التابعة			
				30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	(غير مدقق) (%)
الشركات التابعة				%	%	%	%
الاستثمارية	الكويت	11 يناير 2003	1997 مارس 3	51.37	51.37	51.37	51.37
الاستثمارية	الكويت	17 مارس 2007	2007 مارس 17	75.685	75.685	75.685	75.685
عقارية	الكويت	21 يوليو 2008	2008 يوليو 21	45.41	45.41	45.41	45.41
عقارية	الكويت	1 ابريل 2012	2006 يوليو 25	97.75	97.75	97.75	97.75
شركة العadiات الدولية العقارية - ش.م.ل.							
شركة التمدين للمساكن - ش.م.ل. (مغفلة)							
شركة العadiات الدولية العقارية - ش.م.ل. (مغفلة)							
شركة التمدين العقارية - ش.م.ل.							

(أ) ان اسهم شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ل. وشركائها بالكامل من قبل شركة استثمارية متخصصة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

4 . صافي (خسارة) / ايراد الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	
229	1,357	3	698	صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
176	166	18	29	ارباح غير محققه من استثمارات بالقيمة العادلة
-	(1,911)	-	(800)	من خلال الأرباح أو الخسائر
5,247	6,811	-	66	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
12	9	2	2	ايرادات توزيعات ارباح
5,664	6,432	23	(5)	ايرادات فوائد

5 . ربحية السهم المخصصة طالكي الشركة الام

يتم احتساب ربحية السهم من خلال قسمة ربح الفترة المخصوص طالكي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	ربح الفترة المخصوص طالكي الشركة الام (الف.د.ك)
4,229	6,610	421	761	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمه (بعد استبعاد اسهم الخزينة)
387,030	383,971	382,904	379,103	(الف سهم)
10.9	17.2	1.1	2	ربحية السهم المخصصة طالكي الشركة الام (فلس)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترات السابقة لاضافة أسهم المنحة المصدرة خلال الفترة (انظر ايضاح 15).
 إن ربحية السهم المصرح عنها ، قبل أسهم المنحة المقررة أعلاه ، خلال الفترة السابقة للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 كانت 1.1 فلس و 11.4 فلس على التوالي.

شركة التمدين المقاولية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمجمة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمجمة

6. استثمارات في شركات زميله
هذا البند يتضمن استثمارات الجمجمة في الشركات الرملية التالية :

	2014 30 سبتمبر (غير مدققة)		2013 31 ديسمبر (غير مدققة)		2013 30 سبتمبر	
	ملكية %	غير مباشرة *	ملكية %	غير مباشرة *	ملكية %	غير مباشرة *
البلد	التأسيس	مباشرة	القيمة	الف.د.ك	القيمة	الف.د.ك
الاسم الشركة	شركة أهل القابضة - ش.م.ب (أ)	غير مباشرة *	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
العنوان	شركة التمدين القابضة - ش.م.ب (قابضة مدققة) (ب)	مباشرة	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
الكيانات	شركة التمدين لأسواق المركبة - ش.م.ب (مدققة) (ب)	غير مباشرة *	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
الكيانات	شركة التمدين لأسواق التسوق - ش.م.ب (مدققة) (ج)	غير مباشرة *	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
الكيانات	شركة التمدين للام比ارات القابضة - ش.م.ب (قابضة مدققة) (ج)	غير مباشرة *	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
الكيانات	شركة التمدين للمستهلكات - ش.م.ب (ج)	غير مباشرة *	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
الكيانات	شركة الميسن المعاشرة للتجارة العامة - ش.م.ب (ج)	غير مباشرة *	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
الكيانات	شركة السينما الكويتية الوطنية - ش.م.ب (ج)	غير مباشرة *	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
الكيانات	شركة الملاحة التمدين العقارية - ش.م.ب (ج)	غير مباشرة *	الف.د.ك	الف.د.ك	غير مباشرة *	الف.د.ك
	84,735	93,337	144,238			

* ملكية غير مباشرة من خلال شركتين تابعتين [شركة التمدين الإستشارية - ش.م.ك.ع وشراكتها التابعة وشركة منشر العقارية - ش.م.ك.ع] (مغلقة) (ايصال ٣) . إن حصص المجموعة في صافي الأصول وربح الفترة للشركات الرملية من وقع آخر بيانات مالية متاحة كدالة في تاريخ بيان المقر المالي المرحل (ايصال ٤) .

	الثلاثة أشهر المنتهية في	السبعة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2013	
(غير مدققة) الف.د.ك.	(غير مدققة) الف.د.ك.	(غير مدققة) الف.د.ك.	
128,623 (43,888)	149,446 (56,109)	187,519 (43,281)	
84,735	93,337	144,238	

	مجموع الأصول	مجموع المخزون	
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	
(غير مدققة) الف.د.ك.	(غير مدققة) الف.د.ك.	(غير مدققة) الف.د.ك.	
6,345	1,294	1,294	
3539	1,861	1,861	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

6. تابع / استثمارات في شركات زميله

(أ) استلمت الجموعة خلال الفترة اسهم في شركة خارج دولة الكويت بقيمة اجمالية بلغت ما يعادل 11,231 الف د.ك مقابل تخفيض رأس مال شركة أجمل القابضة - ش.م.ب ، مما نتج عنه تخفيض قيمة الاستثمار في تلك الشركة الزميلة بنفس المبلغ، وكذلك نتج عنه تأثير على الارباح المحتفظ بها بمبلغ 2,157 الف د.ك نتيجة اعادة الهيكلة على رأس مال تلك الشركة الزميلة.

(ب) تؤكد ادارة الشركة الام ان الجموعة ليس لديها ميزة السيطرة على قارات شركة التمدين القابضة - ش.م.ك (قابضة مغلقة) سواء بشكل مباشر او بالمشاركة مع الخصص غير المباشرة، لذلك لم يتم تجميع البيانات المالية لهذه الشركة، وتم ادراجها باستخدام طريقة حقوق الملكية ضمن الشركات الزميلة أعلاه.

(ج) خلال الفترة ، قامت إحدى الشركات التابعة (شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك.ع وشركاؤها التابعة) بزيادة حصتها في شركة التمدين للامتيازات القابضة - ش.م.ك (قابضة مغلقة) بمبلغ 22,500 الف د.ك ، وشركة التمدين للمنتجعات - ذ.م.م بمبلغ 5,750 الف د.ك ، وقد نتج عن ذلك زيادة في حصة شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك.ع وشركاؤها التابعة في هذه الشركات الى 80% و 54% على التوالي. بناء على ذلك ، تم إعادة تصنيف هذه الإستثمارات في شركات زميلة الى شركات تابعة. بالإضافة الى ذلك ، فإن الحصة المباشرة القائمة للشركة الأم وبالبالغة 18% في شركة التمدين للمنتجعات - ذ.م.م والمصنفة ضمن الشركات الزميلة كما في 30 يونيو 2014 ، قد تم إعادة تصنيفها من شركات زميلة الى شركات تابعة. بدأت الجموعة بتجميع البيانات المالية لهاتين الشركتين اعتبارا من تاريخ ممارسة السيطرة عليها من قبل الشركة التابعة للمجموعه (شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك.ع وشركاؤها التابعة) في مايو وسبتمبر 2014 على التوالي.

ان عملية دمج اعمال شركة التمدين للامتيازات القابضة - ش.م.ك (قابضة مغلقة) قمت على مراحل، وسجلت الجموعة صافي ارباح بمبلغ 575 الف د.ك والذي يتمثل في نصيب الجموعة من الاحتياطيات لحصة الملكية المحتفظ بها سابقا والتي تم اعادة تصنيفها الى بيان الدخل المرحلي المكثف الجموع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ضمن بند حصة في نتائج شركات زميلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

6. تابع / استثمارات في شركات زميله

لقد تمت الحاسبة عن عملية الاقتناء استناداً إلى القيمة المحددة لاصول وخصوم الشركات المقتناة في تاريخ الحياة، فيما يلي بيان بالقيمة العادلة لصافي الأصول المقتناة والتي تعادل تقريباً قيمتها الدفترية استناداً على تقدير الادارة كما في تاريخ الاقتناء:

شركة	التمدين	لامتيازات	الأصول:
التمدين	للامتيازات		النقد وشبه النقد
المجموع	القابضة		ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
للمجتمعات	الف.د.ك	الف.د.ك	استثمارات متاحة للبيع
الف.د.ك	الف.د.ك		استثمارات في شركات زميلة
14,395	11,520	2,875	الخصوص:
5	-	5	قروض لأجل ومستحق إلى بنوك
2,026	-	2,026	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
75,080	27,531	47,549	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(15,250)	-	(15,250)	صافي الأصول المقتناة
(20,652)	(20,534)	(118)	حصة المخصص غير المسيطرة
(1)	-	(1)	حصة الجموعة في صافي الأصول المقتناة
55,603	18,517	37,086	يخصم : القيمة العادلة لحصة شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك.ع
(12,416)	(5,123)	(7,293)	وشركائها التابعة في الاستثمار المحفظ بها سابقاً
43,187	13,394	29,793	يخصم : القيمة العادلة لحصة الشركة الأم في الاستثمار المحفظ بها سابقاً
			تكلفة الإقتناء
(11,551)	(4,258)	(7,293)	يخصم : النقد وشبه النقد في تاريخ الإقتناء
(10,886)	(3,386)	(7,500)	يخصم : المستحق إلى أطراف ذات صلة
20,750	5,750	15,000	النقد المستخدم في / (الناتج عن) اقتناء شركات تابعة
(14,395)	(11,520)	(2,875)	
(5,000)	-	(5,000)	
1,355	(5,770)	7,125	

وقد نتج عن تجميع البيانات المالية لشركة التمدين للامتيازات القابضة - ش.م.ك.ع (قابضة مغلقة) ضمن البيانات المالية الجموعة لشركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع وشركائها التابعة، ظهور شركة زميلة جديدة وهي شركة السينما الكويتية الوطنية - ش.م.ك.ع حيث بلغت الملكية الغير مباشرة لشركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع وشركائها التابعة في هذه الشركة الزميلة الجديدة ما نسبته 45% في تاريخ التقارير المالية. تضمن رصيد الاستثمار في شركة السينما الكويتية الوطنية - ش.م.ك.ع مبلغ 14,463 الف د.ك شهرة تحت عن الاستحواذ الاولى لهذه الشركة الزميلة من قبل شركة التمدين للامتيازات القابضة - ش.م.ك.ع (قابضة مغلقة).

وقد نتج عن تجميع البيانات المالية لشركة التمدين للمجتمعات - ذ.م.م ضمن البيانات المالية الجموعة لشركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع وشركائها التابعة ، ظهور شركة زميلة جديدة وهي شركة لولوة التمدين العقارية - ذ.م.م حيث بلغت الملكية الغير مباشرة لشركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع وشركائها التابعة في هذه الشركة الزميلة الجديدة ما نسبته 31% في تاريخ التقارير المالية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

6. تابع / استثمارات في شركات زميله

(د) تم خلال السنة السابقة زيادة رأس مال شركة التمدين للمتجمعات - ذ.م.م بمبلغ 9,000 الف د.ك ليصبح 9,250 الف د.ك ، وقد قامت الشركة الأم وشركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك.ع وشركاه التابعة (شركة تابعة) بالإكتتاب في هذه الزيادة بمبلغ إجمالي قدره 6,250 الف د.ك متضمنة مبلغ 3,250 الف د.ك من أطراف ذات صلة.

7. عقارات قيد التطوير

التكلفة في بداية الفترة / السنة	الإضافات خلال الفترة / السنة (أ)	الاستبعادات	في نهاية الفترة / السنة
35,095	36,411	37,198	36,035
940	787	1,591	
-	-	(123)	
36,035	37,198	38,666	
123	1,043	2,484	
1,441	1,441	-	
-	-	(123)	
1,564	2,484	2,361	
34,471	34,714	36,305	

(أ) تمثل الإضافات على العقارات قيد التطوير بصفة رئيسية في المبالغ المنصرفة على إعادة تطوير (مشروع الكوت مول) المرهون بالكامل مقابل قروض لأجل (ايضاح 10).

(ب) قامت المجموعة خلال السنة السابقة بتحفيض 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.

8. استثمارات متاحة للبيع

محافظ مداره محلية	مساهمات في أسهم شركات محلية	مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت
5,012	5,204	6,092
7,617	7,401	8,230
94,019	99,052	127,020
106,648	111,657	141,342

إن المساهمات في رؤوس اموال شركات خارج الكويت تتضمن استثمارات الشركة التابعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع وشركاه التابعة] في اسهم مدرجة خارج الكويت. تتضمن تلك المساهمات استثمارات بقيمة عادلة اجمالية 74,691 الف د.ك (61,883 الف د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 58,307 الف د.ك في 30 سبتمبر 2013) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 10).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	
(غير مدقق) الف.د.ك	(مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	
1,494	1,477	1,442	ذمم مستأجرين
68	53	79	ذمم موظفين
318	178	351	مصاريف مدفوعة مقدما
2,972	2,893	2,900	مستحق من اطراف ذات صله (أ)
3	-	13	ايرادات مستحقة
-	-	5,723	دفعات مقدمة للمقاولين (ب)
6,888	7,088	7,084	مستحق من بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة (أ)
807	724	703	أرصدة مدينة أخرى
12,550	12,413	18,295	
(1,068)	(1,061)	(1,057)	
11,482	11,352	17,238	محصص ديون مشكوك في تحصيلها

(أ) تمثل الأرصدة المستحقة اعلاه (من اطراف ذات صله ومن بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة) بصفة اساسية في المبالغ المستحقة عن عملية البيع التي قامت بها المجموعة في السابق لعدد من القسمات العقارية المستثمر بها لغرض المتاجرة الى اطراف ذات صله بـ 9,103 الف.د.ك وأطراف أخرى خارجية بـ 10,030 الف.د.ك. وتؤكد ادارة المجموعة ان تلك المبالغ المستحقة قابلة للتحصيل بالكامل من الاطراف المعنية.

(ب) إن الدفعات المدفوعة مقدما الى مقاولين تضمن مبلغ 5,711 الف.د.ك تم دفعه خلال الربع الى مقابل عللي كدفعه مقدمة بنسبة 10% من القيمة الإجمالية للعقد الموقع لمشروع الكوت مول والمصنف ضمن العقارات قيد التطوير.

10. قروض لأجل

تستحق القروض لأجل السداد على النحو التالي :

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2014	خلال سنة أكثر من سنة
(غير مدقق) الف.د.ك	(مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	
35,762	40,312	71,750	
67,500	67,500	72,500	
103,262	107,812	144,250	

جميع القروض لأجل منوحة للمجموعة من قبل بنوك محلية . هذه القروض هي بالدينار الكويتي بفائدة سنوية تتراوح بين 1.75% الى 2% الى 1.75% في 31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013 (أيضاً 8) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. القيمة الاجمالية لاقساط القروض المستحقة السداد خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع تم عرضها كخصوم متداولة .

القروض المنوحة للشركات التابعة هي مقابل رهن استثمارات في اسهم بقيمة عادلة 74,691 الف.د.ك (61,883 الف.د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 58,307 الف.د.ك في 30 سبتمبر 2013) (ايضاً 8) ، ورهن استثمارات في شركات زميلة بقيمة 37,842 الف.د.ك (لا شيء د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013) ، ورهن عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير (ايضاً 7 أ.) .

شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

11. ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف.د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) الف.د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف.د.ك	
134	131	303	تأمينات متحجزة عن اعمال منفذة
488	711	349	ايرادات مقبوضة مقدما
2,231	2,516	2,076	مصاريف واجازات مستحقة
106	94	5,076	مستحق الى اطراف ذات صلة (أ)
323	305	347	توزيعات ارباح دائنة للمساهمين
-	-	13,689	دائنوں آخرون
5,958	6,091	5,796	ارصدة دائنة اخرى
9,240	9,848	27,636	

(أ) يمثل الرصيد المستحق الى اطراف ذات صلة بصفة أساسية في الدفعات المستحقة الى اطراف ذات صله من إحدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع وشركاه التابعة) والمتمثل في المبلغ الباقي المستحق عن شراء الحصص الإضافية في شركة التمدين للإمتيازات القابضة - ش.م.ك (قابلة مقلدة) خلال الفترة الحالية (ايضاح 6 ج).

12. مستحق الى بنوك

يمثل المستحق الى بنوك أرصدة السحب على المكتشوف المنوحوه للمجموعة من البنك المحلي لغرض تمويل رأس المال العامل والنشاط العقاري ويستحق سدادها عند الطلب وبفائده سنويه متغيرة ومساوية لأسعار الفائدة السارية في السوق.

13. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف الجموعة مما يلي :

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف.د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) الف.د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف.د.ك	
4,428	3,573	5,237	نقد وارصده لدى البنك
1,714	1,413	5,896	ودائع قصيرة الأجل
6,142	4,986	11,133	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

14. تحليل القطاعات

تمارس الجموعة انشطتها بشكل رئيسي داخل دولة الكويت . بإستثناء المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت (ايضاح 8) ،
 فان جميع الأصول والخصوم هي داخل الكويت .
 التحليل القطاعي لحمل الإيرادات وربع الفترة أو السنة المخصوص لمالكى الشركة الام وجموع الأصول وجموع الخصوم غير
 المسيطرة وصافي الأصول المستخدمة هو كما يلي:

الجموع	استثمار	عقارات	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك	حمل الإيرادات
17,717	12,834	4,883	ربع الفترة المخصوص لمالكى الشركة الام
6,610	6,277	333	مجموع الأصول
385,494	298,377	87,117	مجموع الخصوم
(177,891)	(94,690)	(83,201)	الخصص غير المسيطرة
(80,662)	(80,662)	-	صافي الأصول المستخدمة
126,941	123,025	3,916	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (مدقة)
14,710	8,095	6,615	حمل الإيرادات
4,424	4,010	414	ربع السنة المخصوص لمالكى الشركة الام
290,901	209,775	81,126	مجموع الأصول
(120,516)	(36,854)	(83,662)	مجموع الخصوم
(56,568)	(56,568)	-	الخصص غير المسيطرة
113,817	116,353	(2,536)	صافي الأصول المستخدمة
13,020	7,825	5,195	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
4,229	3,856	373	حمل الإيرادات
278,555	196,616	81,939	ربع الفترة المخصوص لمالكى الشركة الام
(114,963)	(32,420)	(82,543)	مجموع الأصول
(53,952)	(53,952)	-	مجموع الخصوم
109,640	110,244	(604)	الخصص غير المسيطرة
			صافي الأصول المستخدمة

15. التوزيعات والمكافآت المقترحة

صادقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 23 يونيو 2014 على البيانات المالية الجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وعلى
 اقتراح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بنسبة 68% أو ما يعادل 8 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع وتوزيع اسهم منحة
 بنسبة 5% من رأس المال المدفوع على المساهمين ، ودفع مكافأة لأعضاء مجلس الادارة بمبلغ 50 الف. د.ك. وذلك عن السنة المنتهية في 31
 ديسمبر 2013 (وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 26 مايو 2013 على توزيع ارباح نقدية بنسبة 68% أو ما يعادل 8 فلس
 كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع على المساهمين ، ودفع مكافأة لأعضاء مجلس الإداره بمبلغ 70 الف. د.ك. وذلك عن السنة
 المنتهية في 31 ديسمبر 2012) . لقد تم البدء بتوزيع اسهم المنحة بتاريخ 6 أغسطس 2014 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

16. معاملات مع اطراف ذات صلة

تضمنت معاملات الجموعة خلال الفترة أو السنة ، معاملات تمت مع اطراف ذات صله وذلك في اطار الأنشطة العادية لها متضمنة المساهين الذين يمثلون مجلس الإداره بالإضافة الى مساهين آخرين اساسيين . تم ادراج تلك المعاملات ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة كما يلي :

السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (مدقق)	السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة
الف.د.ك 2,972	الف.د.ك 2,893	الف.د.ك 2,900	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 9 أ)
106	94	5,076	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى (ايضاح 11 أ)
-	3,250	-	شراء حصص إضافية في شركة زميلة (سابقا) (ايضاح 6 د)
-	-	15,000	شراء حصص إضافية في شركة تابعة (ايضاح 6 ج)

السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (مدقق)	السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)	بيان الدخل المرحلي المكثف الجموعة
الف.د.ك 287	الف.د.ك 441	الف.د.ك 432	عمولة إدارة وإيراد استشارات (ضمن إيرادات تشغيلية أخرى)
466	636	387	مصاريف تشغيلية
381	681	361	مزايا موظفي الادارة العليا للمجموعة : منافع موظفين قصيرة الأجل

السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (مدقق)	السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)	حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة
الف.د.ك 63,674	الف.د.ك 63,687	الف.د.ك 114,950	صافي القيمة الدفترية لحافظ العملاء (مساهين رئيسيين) يتم ادارتها من قبل شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة (شركة تابعة)

17. الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

يوجد على الجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان مصدرة لصالح الغير بمبلغ 1,021 الف.د.ك (2,271 الف.د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 2,271 الف.د.ك في 30 سبتمبر 2013). كما يوجد على الجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 51,398 الف.د.ك (لا شيء د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013) عن مشروعها المصنف ضمن العقارات قيد التطوير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

18. الأدوات المالية

18.1 ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

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

2013 ديسمبر 31 2014 سبتمبر 30 2014 سبتمبر 30

أصول مالية	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	(غير مدقق)
	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	(مدقق)
استثمارات متاحة للبيع						
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى	126,843	14,499				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	17,238				
ودائع قصيرة الأجل	851	904	1,070	-		
نقد وأرصدة لدى البنوك	-	1,714	-	5,896		
	-	4,428	-	5,237		
خصوم مالية	91,604	33,519	102,762	26,137	127,913	42,870
قرصون لأجل	-	103,262	-	107,812	-	144,250
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	-	9,240	-	9,848	-	27,636
مستحق إلى بنوك	-	550	-	937	-	3,960
	-	113,052	-	118,597	-	175,846

إن القيمة العادلة تمثل السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام من خلال عملية منظمة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس. برأي إدارة الشركة الأم ، بإستثناء بعض الإستثمارات المتاحة للبيع المسجلة بالتكلفة ناقصاً المبوط في القيمة ، فإن القيمة الدفترية للأصول والخصوم المالية كما في 30 سبتمبر 2014 و 31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013 تقارب قيمها العادلة.

18.2 التسلسل الهرمي للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموع وفقاً للتسلسل الهرمي لقيمة 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 لقيمة العادلة:

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع / الادوات 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:

الجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	أصول بالقيمة العادلة
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك		30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:					
1,070	-	-	1,070	أ	- محافظ مدارة محلية
2,515	-	2,250	265	أ	استثمارات متاحة للبيع :
5,827	-	-	5,827	ب	- محافظ مدارة محلية
118,501	-	-	118,501	ج	- مساهمات في اسهم شركات محلية
127,913	-	2,250	125,663		- مساهمات في رؤوس اموال شركات خارج الكويت

31 ديسمبر 2013 (مدقق)

أصول بالقيمة العادلة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:

904	-	-	904	أ	- محافظ مدارة محلية
2,654	-	2,250	404	أ	استثمارات متاحة للبيع :
4,800	-	-	4,800	ب	- محافظ مدارة محلية
94,404	5,583	-	88,821	ج	- مساهمات في اسهم شركات محلية
102,762	5,583	2,250	94,929		- مساهمات في رؤوس اموال شركات خارج الكويت

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

18. تابع / الادوات المالية

18.2 تابع / التسلسل الهرمي للادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

الججموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك		
851	-	-	851	أ	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)
2,613	-	2,250	363	أ	أصول بالقيمة العادلة
4,650	-	-	4,650	ب	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
83,490	-	-	83,490	ج	- محافظ مدارة محليا - استثمارات متاحة للبيع :
91,604	-	2,250	89,354		- محافظ مدارة محليا - مساقط في اسهم شركات محلية - مساقط في رؤوس اموال شركات خارج الكويت

القياس بالقيمة العادلة

فيما يلي الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة :

أ) محافظ مدارة محليا

ان الإستثمارات في محافظ مدارة محليا تمثل سندات مسيرة واوراق مالية مسيرة وغير مسيرة . تم تحديد القيمة العادلة لها بالرجوع الى آخر تقرير مالي مصدر من مدراء تلك المحافظ.

ب) مساقط في اسهم شركات محلية

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

ج) مساقط في رؤوس اموال شركات خارج الكويت

إن هذه الإستثمارات تمثل مساقط المجموعة في رؤوس اموال 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 بإستخدام اساليب تقييم أخرى مثل التدفقات النقدية المخصومة.

19. أرقام المقارنة

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