

22 MAY 2012

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2012 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعَة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه – ش.م.ك (مقفلَة)
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2012 (غير مدققة)

المحتويات

صفحه

1	تقرير المراجعة حول المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعه
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
8	بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع
17 - 9	ايضاحات حول المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعه

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة التمدين العقارية (شركة مساهمه كويتي مقفله) والشركات التابعة لها كما في 31 مارس 2012 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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

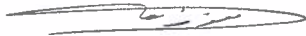
قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية 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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او عقد تأسيس الشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .



فوزيه مبارك الحساوي
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية
(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)
مكتب فوزيه مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واي



عبداللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	الإيرادات
2,392	2,246		ايرادات تشغيلية
(785)	(741)		مصاريف تشغيلية
1,607	1,505		صافي الإيرادات التشغيلية
222	155		ايرادات تشغيلية اخرى
7	13		عمولة ادارة محافظ استثمارية
292	-		ربح بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة
3,073	3,317	3	صافي ايراد الإستثمارات
717	1,208	6	حصة في أرباح شركات زميلة
(41)	1		ربح / (خسارة) تحويل عمله اجنبيه
288	463		ايرادات اخرى
6,165	6,662		
			المصاريف والاعباء الاخرى
638	658		تكاليف موظفين
804	873		مصاريف عمومية واداريه
1,828	1,380		تكاليف تمويل
3,270	2,911		
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وحصة الزكاة
2,895	3,751		ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1)	-		حصة الزكاة
(17)	(16)		مخصص ضريبة دعم العماله الوطنيه
2,877	3,735		ربح الفترة
			مخصص كما يلي :
1,719	2,217		مالكي الشركة الأم
1,158	1,518		الحصص غير المسيطرة
2,877	3,735		
4.6 فلس	6 فلس	4	ربحية السهم المخصص للمالكي الشركة الام

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
2,877	3,735	ربح الفترة
		ايرادات شاملة أخرى :
(52)	212	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
(1,464)	(3,240)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
29	203	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
(1,487)	(2,825)	اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
1,390	910	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		مخصص كما يلي :
232	(608)	مالكي الشركة الأم
1,158	1,518	الحصص غير المسيطرة
1,390	910	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
102,803	97,358	92,280	5	استثمارات متاحة للبيع
75,440	71,064	71,727	6	استثمارات في شركات زميلة
48,725	49,750	49,750	7	عقارات استثماريه
4,138	4,421	5,460	8	مشاريع قيد التنفيذ
630	1,982	1,888		ممتلكات وآلات ومعدات
231,736	224,575	221,105		
				الاصول المتداوله
10,110	2,741	1,824		نقد وارصده لدى البنوك
3,723	5,313	6,135		ودائع قصيرة الأجل
807	757	701		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
37,560	21,317	24,383	9	ذمم مدينه وارصده مدينه اخرى
20,898	15,987	15,987		استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجر
73,098	46,115	49,030		
304,834	270,690	270,135		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)	(645)	(645)		اسهم خزينه
739	739	739		احتياطي ربح بيع اسهم خزينه
7,649	8,045	8,045		احتياطي قانوني
9,047	9,443	9,443		احتياطي اختياري
41	-	212		احتياطي تحويل عملة أجنبية
15,474	13,080	15,297		أرباح محتفظ بها
23,954	20,512	17,475		التغيرات المتراكمة في القيمة العادل
104,703	99,618	99,010		حقوق ملكية مالكي الشركة الام
50,204	46,953	45,839		الخصص غير المسيطرة
154,907	146,571	144,849		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
67,000	60,500	60,500	10	الخصوم الخصوم غير المتداوله قروض لأجل تأمينات ايجارات مسترده مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,168	1,144	1,144		
478	559	600		
68,646	62,203	62,244		
16,615	1,811	2,617	11	الخصوم المتداولة تسهيلات بنكيه ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى الجزء المتداول من قروض لأجل
9,666	10,105	10,425		
55,000	50,000	50,000	10	
81,281	61,916	63,042		
149,927	124,119	125,286		مجموع الخصوم
304,834	270,690	270,135		مجموع حقوق الملكية والخصوم



محمد جاسم المرزوق

رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

علي يعقوب غافل عريان

نائب رئيس مجلس الادارة

شركة الصمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية الرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2012 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الرحلي المكثف المجموع

	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم											
	التغيرات البرأزمة	الخصص غير المسيطره	التغيرات في القيمة المعادلة	ارباح محفوظها	احتياطي تحويل عملة اجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي ربح سهم خريبه	احتياطي ربح سهم خريبه	علاوة اصدار اسهم	رأس المال	
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 الخصص غير المسيطره	(2,632)	(2,632)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع الملاك	(2,632)	(2,632)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	3,735	1,518	2,217	-	2,217	-	-	-	-	-	-	-
ايرادات شاملة / أخرى :												
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الاجنبية	212	-	212	-	-	212	-	-	-	-	-	-
استثمارات متاحة للبيع :												
- صافي التغير في القيمة المعادلة خلال الفترة	(3,240)	-	(3,240)	(3,240)	-	-	-	-	-	-	-	-
- التحول الى بيان الدخل الرحلي المكثف المجموع نتيجة المبوط في القيمة	203	-	203	203	-	-	-	-	-	-	-	-
اجمالي الايرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة	910	1,518	(608)	(3,037)	2,217	212	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 مارس 2012	144,849	45,839	99,010	17,475	15,297	212	9,443	8,045	739	(645)	11,132	37,312

شركة التمددين المقاربه - ش.م.ك (مفصلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية الرجعية المكثفة المجمعة
31 مارس 2012 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية الرجعي المكثف الججمع

التغيرات المبرأكمة	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		احتياطي		
	المبرأكمة	في القيمة المعادلة	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	أرباح محفوظها	
154,718	50,125	104,593	25,389	13,755	93	9,047	7,649	739	(523)	11,132	37,312										
(1,079)	(1,079)	-	-	-	-	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(122)	-	(122)	-	-	-	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,201)	(1,079)	(122)	-	-	-	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,877	1,158	1,719	-	1,719	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(52)	-	(52)	-	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,464)	-	(1,464)	(1,464)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	-	29	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,390	1,158	232	(1,435)	1,719	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
154,907	50,204	104,703	23,954	15,474	41	9,047	7,649	739	(645)	11,132	37,312										

الرصيد كما في 1 يناير 2011
التغير في الحصص غير المسيطرة
صافي التغير في أسهم خريبة
معاملات مع الملاك
ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى :
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
استثمارات متاحة للبيع :
صافي التغير في القيمة المعادلة خلال الفترة
الحول الى بيان الدخل الرجعي المكثف الججمع نتيجة
المحيط في القيمة

إجمالي (للمستأجر) / الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد كما في 31 مارس 2011

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية الرجعية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية 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 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 وتعهدهات 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 .
عنوان الشركة الأم : ص.ب 21816 - الصفاة 13079 - دولة الكويت .
لقد تم التصريح باصدار المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهيه في 31 مارس 2012 من قبل مجلس اداره الشركه الام في 13 مايو 2012.

2 أساس العرض

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (IAS 34)، "التقرير المالي المرحلي". ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك السياسات المستخدمة في اعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة الملزمة ، التعديلات على بعض المعايير والتفسيرات المفصح عنها أدناه.
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الأم.
ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبرأي الادارة، فقد تم ادراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.
ان اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الادارة عمل احكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للاصول والخصوم والايرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فان الاحكام الهامة المتبعة من قبل الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011.
ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وللمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للمجموعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

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

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية خلال الفترة:

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

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الافصاحات هي جزء من نتاج المراجعة الشاملة على الأنشطة خارج بيان المركز المالي. ستسمح تلك التعديلات على تحسين ادراك قارئ البيانات المالية حول تحويلات الأصول المالية (على سبيل المثال، المعاملات المالية) بما في ذلك ادراك ما اذا كان هناك أية مخاطر محتملة وتأثيرها عند تحويل تلك الأصول. كما يتطلب المعيار افصاحات اضافية عندما تكون معاملات التحويل الجزئية قد تمت في نهاية الفترة المالية. ولا يتوقع أن يكون لتبني تلك التعديلات أي أثر جوهري على المركز المالي أو نتائج أعمال المجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

2 تابع / أساس العرض

المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات 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 المتوقع أن يكون له ارتباط بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة وكما هي مبينة أدناه وهناك أيضا بعض التفسيرات والمعايير التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

يفعل للسنوات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يوليو 2012	معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل
1 يناير 2013	معيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدلة كبيانات مالية منفصلة
1 يناير 2013	معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الزميلة - معدل بالاستثمارات - شركات زميلة وشركات محاصة
1 يناير 2015	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية - التصنيف والقياس
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية

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

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

وستقوم المجموعة بتغيير عرض مكونات بيان الدخل الشامل المجموع بما يتوافق مع هذا التعديل عند تفعيله.

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - تم تعديل المعيار الى - البيانات المالية المنفصلة بناء على نتائج تلك التعديلات، سيتعامل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) مع البيانات المالية المنفصلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الزميلة - تم تعديله الى: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة 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.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

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

- المرحلة الأولى: القياس والتصنيف
- المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة
- المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد

بالرغم من أن التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به، أصدرت اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة الكويتية قرارا بتاريخ 30 ديسمبر 2009 لتأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر، وذلك بسبب عدم الانتهاء من اصدار كافة مراحل هذا المعيار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

2 تابع / أساس العرض

تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

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 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.

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 جوهرية 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 أكثر شفافية.

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. ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

أسس التجميع

تشمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها وذلك لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012. يتم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المادية بين الشركة الأم والشركات التابعة لها عند التجميع.

إن قائمة الشركات التابعة للمجموعة للشركة الأم هي كما يلي :

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة			اسم الشركة التابعة		
%			النشاط	التأسيس	بلد
31 مارس 2011	31 ديسمبر 2011	31 مارس 2012			
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)			
51.37	51.37	51.37	استثمارية	الكويت	شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)
75.685	75.685	75.685	عقارية	الكويت	شركة منشتر العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
45.41	45.41	45.41	عقارية	الكويت	شركة التمدين للمساكن - ش.م.ك (مقفلة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. صافي ايراد الإستثمارات

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
45	(4)	صافي (خسائر) / ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(29)	(203)	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(6)	(56)	خسائر غير محققه من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
3,023	3,556	ايرادات توزيعات ارباح
40	24	ايرادات فوائد
3,073	3,317	

4. ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق)	
1,719	2,217	ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
371,107	370,712	المعدل المرجح لعدد الاسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) (الف سهم)
4.6 فلس	6 فلس	ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

5. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
4,144	4,424	4,895	محافظ وصناديق مداره محليا
5,412	7,879	7,879	مساهمات في أسهم شركات محليه غير مدرجة
93,247	85,055	79,506	مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت
102,803	97,358	92,280	

إن المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت تتضمن استثمارات احدى الشركات التابعة للمجموعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)] والتي تمثل استثمارات في اسواق مالية أجنبية مدرجة . تتضمن تلك المساهمات استثمارات بقيمة عادلة اجمالية 68,054 الف د.ك (75,879 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 82,485 الف د.ك في 31 مارس 2011) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 10) وتسهيلات بنكية (ايضاح 11) .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

6. استثمارات في شركات زميله

هذا البند يتضمن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التالية :

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة			اسم الشركة	بلد التأسيس
%				
31 مارس 2011	31 ديسمبر 2011	31 مارس 2012		
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)		
29	29	29	شركة أجمل القابضة - ش.م.ب	البحرين
43	43	43	شركة التمدين القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة)	الكويت
25	25	25	شركة فيوكوم للأسواق المركزية - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت
21	-	-	شركة بيوع للإجاره والتمويل - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت
30	30	30	شركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت
30	30	30	شركة التمدين للإمتيازات القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة)	الكويت
25	25	25	شركة التمدين للمنتجات - ذ.م.م	الكويت
46	46	46	شركة الميسم التجارية - ذ.م.م	الكويت

فيما يلي حصة المجموعة في صافي اصول و ربح الفترة / السنة للشركات الزميلة من واقع آخر بيانات مالية متاحة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :

31 مارس 2011	31 ديسمبر 2011	31 مارس 2012	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
137,073	121,329	118,743	الأصول
(61,633)	(50,265)	(47,016)	الخصوم
75,440	71,064	71,727	صافي الأصول
717	1,328	1,208	ربح الفترة / السنة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية في عقار محلي للشركة التابعة [شركة منشور العقارية - ش.م.ك (مقفلة)] بقيمة عادلة 49,750 ألف د.ك (49,750 ألف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 48,725 ألف د.ك في 31 مارس 2011) مرهونة لبنوك محلية مقابل قروض لاجل (ايضاح 10) وتسهيلات بنكية (ايضاح 11).
يتم تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المحلية من قبل مكتب عقاري مستقل وتقييم بنك محلي في نهاية كل سنة مالية.
وبناء على تلك التقييمات قامت الإدارة بعمل الخصومات اللازمة منها وإدراج قيمة العقارات الاستثمارية كما ورد بياها أعلاه.

8. مشاريع قيد التنفيذ

31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
4,130	4,130	5,044	التكلفة
124	963	1,039	في بداية الفترة / السنة
-	(49)	-	الإضافات
4,254	5,044	6,083	الإستبعادات
			في نهاية الفترة / السنة
116	116	623	الهبوط في القيمة
-	507	-	في بداية الفترة / السنة
116	623	623	الإضافات
			في نهاية الفترة / السنة
4,138	4,421	5,460	صافي القيمة الدفترية
			في نهاية الفترة / السنة

9. ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى

31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
1,948	1,810	1,784	ذمم مستأجرين
131	79	64	ذمم موظفين
575	319	650	مصاريف مدفوعة مقدما
26,371	9,081	9,403	مستحق من اطراف ذات صلة
15	76	3,617	ايرادات مستحقة
8,769	10,030	8,769	المستحق من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للتجارة
1,194	1,339	1,400	أرصدة مدينة أخرى
39,003	22,734	25,687	
(1,443)	(1,417)	(1,304)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
37,560	21,317	24,383	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

10. قروض لأجل

تستحق القروض السداد كما يلي :

31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	خلال سنه - الجزء المتداول من سنه الى خمس سنوات
55,000	50,000	50,000	
67,000	60,500	60,500	
122,000	110,500	110,500	

جميع القروض لأجل ممنوحة للشركة الأم والشركات التابعة لها من بنوك محلية . هذه القروض هي بالدينار الكويتي بفائدة سنوية تتراوح بين 2% الى 2.5% (2% الى 2.5% في 31 ديسمبر 2011 و 2% الى 3% في 31 مارس 2011) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي . القيمة الاجماليه لاقساط القروض المستحقة السداد خلال اثني عشر شهرا من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع تم عرضها كخصوص متداوله .

القروض الممنوحة للشركات التابعة هي مقابل رهن أسهم متضمنه في استثمارات بقيمة عادله 68,054 الف د.ك (75,879 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 82,485 الف د.ك في 31 مارس 2011) (ايضاح 5) ، ورهن عقارات استثمارية بقيمة عادلة 49,750 الف د.ك (49,750 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 48,725 الف د.ك في 31 مارس 2011) (ايضاح 7) ، ورهن ارض ضمن استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة بمبلغ 11,364 الف د.ك (11,364 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 ولا شيء د.ك في 31 مارس 2011) .

11. تسهيلات بنكيه

تمثل التسهيلات البنكيه أرصده السحب على المكشوف الممنوحة للمجموعة من البنوك المحليه لغرض تمويل رأس المال العامل والنشاط العقاري ويستحق سدادها عند الطلب وبفائده سنويه متغيرة ومساوية لأسعار الفائدة السارية في السوق. التسهيلات البنكيه ممنوحة مقابل رهن عقارات استثمارية (ايضاح 7) واستثمارات متاحة للبيع (ايضاح 5) واستثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة.

12. النقد وشبه النقد

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

31 مارس 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك	نقد وارصده لدى البنوك ودائم قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
10,110	2,741	1,824	
3,723	5,313	6,135	
13,833	8,054	7,959	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

13. تحليل القطاعات

تمارس الشركة الأم والشركات التابعة لها انشطتها التجارية بشكل رئيسي داخل دولة الكويت . بإستثناء المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت (ايضاح 5) ، فان جميع اصول وخصوم المجموعة هي داخل الكويت .
التحليل القطاعي لمجمل الإيرادات و (خسارة) / ربح الفترة / السنة المخصص للملكي الشركة الام ومجموع الاصول ومجموع الخصوم والخصص غير المسيطرة وصافي الاصول المستخدمة للانشطة هو كما يلي:

عقار الف د.ك	استثمار الف د.ك	المجموع الف د.ك
الفترة المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدققة)		
1,660	5,002	6,662
مجمل الإيرادات		
(88)	2,305	2,217
(خسارة) / ربح الفتره المخصص للملكي الشركة الأم		
80,674	189,461	270,135
مجموع الأصول		
(77,914)	(47,372)	(125,286)
مجموع الخصوم		
-	(45,839)	(45,839)
الخصص غير المسيطرة		
2,760	96,250	99,010
صافي الأصول المستخدمة		
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (مدققة)		
8,021	9,538	17,559
مجمل الإيرادات		
214	3,610	3,824
ربح السنة المخصص للملكي الشركة الام		
79,712	190,978	270,690
مجموع الأصول		
(76,932)	(47,187)	(124,119)
مجموع الخصوم		
-	(46,953)	(46,953)
الخصص غير المسيطرة		
2,780	96,838	99,618
صافي الأصول المستخدمة		
الفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدققة)		
1,829	4,336	6,165
مجمل الإيرادات		
(259)	1,978	1,719
(خسارة) / ربح الفتره المخصص للملكي الشركة الأم		
95,910	208,924	304,834
مجموع الأصول		
(91,467)	(58,460)	(149,927)
مجموع الخصوم		
-	(50,204)	(50,204)
الخصص غير المسيطرة		
4,443	100,260	104,703
صافي الأصول المستخدمة		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. التوزيعات

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 13 مايو 2012 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 8% ما يعادل 8 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (توزيع ارباح نقدية بنسبة 10% ما يعادل 10 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع على المساهمين وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010).

15. 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 المجموعة كما يلي :

31 مارس 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	31 مارس 2012 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
26,371	9,081	9,403	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
730	111	250	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
47	-	-	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	2,607	-	نقد لدى محافظ استثمارية
			استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة
			بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
292	-	-	ربح بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة
134	515	94	ايراد اتعاب ادارة واستشارات
-	433	-	ايرادات اخرى
126	546	126	مصاريف عمومية وإدارية (رواتب ومكافآت الاداره العليا)
110	498	112	مصاريف تشغيلية
			حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
39,626	36,471	40,398	صافي القيمة الدفترية لمحافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

16. الإرتباطات والالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع التزامات مقابل خطابات ضمان مصدرة لصالح الغير بمبلغ 2,129 الف د.ك (2,129 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 5,025 الف د.ك في 31 مارس 2011).