

28 AUG 2012

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

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعَة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك (مقفله)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2012 (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
18 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 30 يونيو 2012 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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



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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك		
4,866	4,716	2,474	2,470		الإيرادات
(1,947)	(2,466)	(1,162)	(1,725)		ايرادات تشغيلية
2,919	2,250	1,312	745		مصاريف تشغيلية
615	334	393	179		صافي الايرادات التشغيلية
11	46	4	33		ايرادات تشغيلية اخرى
1,453	-	1,161	-		عمولة ادارة محافظ استثمارية
3,638	5,789	565	2,472	3	ربح بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجره
1,792	2,588	1,075	1,380	6	صافي ايراد الإستثمارات
(99)	70	(58)	69		حصة في أرباح شركات زميلة
428	759	140	296		ربح / (خسارة) تحويل عمله اجنبيه
10,757	11,836	4,592	5,174		ايرادات اخرى
					المصاريف والاعباء الاخرى
1,112	1,111	474	453		تكاليف موظفين
1,472	1,632	668	759		مصاريف عمومية واداريه
3,581	2,845	1,753	1,465		تكاليف تمويل
6,165	5,588	2,895	2,677		
4,592	6,248	1,697	2,497		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		وحصة الزكاة ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4)	-	(3)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(47)	(25)	(30)	(9)		حصة الزكاة
4,541	6,223	1,664	2,488		مخصص ضريبة دعم العماله الوطنيه
					ربح الفترة
					مخصص كما يلي :
3,094	3,559	1,375	1,342		مالكي الشركة الام
1,447	2,664	289	1,146		الحصص غير المسيطرة
4,541	6,223	1,664	2,488		
8.3 فلس	9.6 فلس	3.7 فلس	3.6 فلس	4	ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
4,541	6,223	1,664	2,488	ربح الفترة
				ايرادات شاملة أخرى :
(292)	279	(240)	67	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
325	(3,108)	1,731	132	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة - المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
602	203	573	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(2,298)	(2,072)	(2,240)	(2,072)	اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
(1,663)	(4,698)	(176)	(1,873)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
2,878	1,525	1,488	615	مخصص كما يلي :
1,431	(1,139)	1,199	(531)	مالكي الشركة الأم
1,447	2,664	289	1,146	الحصص غير المسيطرة
2,878	1,525	1,488	615	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
99,693	97,358	91,650	5	استثمارات متاحة للبيع
76,691	71,064	76,834	6	استثمارات في شركات زميلة
48,725	49,750	49,750	7	عقارات استثماريه
4,456	4,421	5,849	8	مشاريع قيد التنفيذ
2,020	1,982	1,818		ممتلكات وآلات ومعدات
231,585	224,575	225,901		
				الاصول المتداوله
4,299	2,741	3,989		نقد وارصده لدى البنوك
5,647	5,313	3,646		ودائع قصيرة الأجل
806	757	693		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
23,025	21,317	19,366	9	ذمم مدينه وارصده مدينة اخرى
16,846	15,987	15,987		استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجره
50,623	46,115	43,681		
282,208	270,690	269,582		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
(199)	-	279		احتياطي تحويل عملة أجنبية
13,142	13,080	13,673		أرباح محتفظ بها
24,018	20,512	15,535		التغيرات المتراكمة في القيمة العادله
102,195	99,618	95,513		حقوق ملكية مالكي الشركة الام
49,564	46,953	44,374		الحصص غير المسيطرة
151,759	146,571	139,887		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الخصوم
				الخصوم غير المتداوله
50,500	60,500	60,500	10	قروض لأجل
1,145	1,144	1,145		تأمينات ايجارات مسترده
493	559	618		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
52,138	62,203	62,263		
				الخصوم المتداولة
12,674	1,811	7,849	11	تسهيلات بنكيه
10,637	10,105	14,583	12	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
55,000	50,000	45,000	10	الجزء المتداول من قروض لأجل
78,311	61,916	67,432		
130,449	124,119	129,695		مجموع الخصوم
282,208	270,690	269,582		مجموع حقوق الملكية والخصوم

علي يعقوب غافل عريان
نائب رئيس مجلس الادارة

محمد جاسم المرزوق
رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

شركة التمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

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

	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم											
	الخصم غير المسيطر الف د.ك	المخصص الف د.ك	التغيرات المراكمة في القيمة المعادلة الف د.ك	ارباح محفوظة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية الف د.ك	احتياطي اختياري الف د.ك	احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطي ربح أسهم خزينة الف د.ك	أرباح أسهم خزينة 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 الخصم غير المسيطر	(5,243)	(5,243)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات ارباح نقدية (إبطاح 15)	(2,966)	-	(2,966)	(2,966)	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع الملاك	(8,209)	(5,243)	(2,966)	-	(2,966)	-	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	6,223	2,664	3,559	-	3,559	-	-	-	-	-	-	-
ايرادات شاملة أخرى:	279	-	279	-	279	-	-	-	-	-	-	-
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية												
استثمارات متاحة للبيع:												
صافي التغير في القيمة المعادلة خلال الفترة	(3,108)	-	(3,108)	(3,108)	-	-	-	-	-	-	-	-
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												
احمال الايرادات / (الخصام) الشاملة للفترة	1,525	2,664	(1,139)	(4,977)	3,559	279	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2012	139,887	44,374	95,513	15,535	13,673	279	9,443	8,045	739	(645)	11,132	37,312

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

	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم											
	الخصص غير المسيطره الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة الف د.ك	ارباح 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 مخزئنه الف د.ك	احتياطي ربح أسهم مخزئنه الف د.ك	علاوة اصدار أسهم الف د.ك	رأس المال الف د.ك	
الرصيد كما في 1 يناير 2011	154,718	50,125	104,593	25,389	13,755	93	9,047	7,649	739	(523)	11,132	37,312
التغير في الخصص غير المسيطره	(2,008)	(2,008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في اسهم خزئنه	(122)	-	(122)	-	-	-	-	-	-	(122)	-	-
توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 15)	(3,707)	-	(3,707)	-	(3,707)	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع الملاك	(5,837)	(2,008)	(3,829)	-	(3,707)	-	-	-	-	(122)	-	-
ربح الفترة	4,541	1,447	3,094	-	3,094	-	-	-	-	-	-	-
ايرادات شاملة / اخرى :	(292)	-	(292)	-	-	(292)	-	-	-	-	-	-
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الاجنبية	325	-	325	325	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمارات مناحة للبيع :	602	-	602	602	-	-	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة	(2,298)	-	(2,298)	(2,298)	-	-	-	-	-	-	-	-
المحور ال الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة	2,878	1,447	1,431	(1,371)	3,094	(292)	-	-	-	-	-	-
المحور ال الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة البيع	151,759	49,564	102,195	24,018	13,142	(199)	9,047	7,649	739	(645)	11,132	37,312
اجمالي (الخلاصة) / الايرادات الشاملة للفترة												
الرصيد كما في 30 يونيو 2011												

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 10 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)	الف د.ك	الف د.ك
3,094	3,559		
140	152		
81	100		
(1,453)	-		
6	64		
(1,174)	(2,162)		
602	203		
(3,023)	(3,859)		
(49)	(35)		
(1,792)	(2,588)		
3,581	2,845		
13	(1,721)		
11,507	1,451		
779	4,478		
(40)	(1)		
(61)	(41)		
12,198	4,166		
(256)	(4,442)		
3,620	4,378		
-	(3,915)		
6,440	-		
(435)	(1,428)		
(424)	12		
3,023	3,859		
49	35		
12,017	(1,501)		

أنشطة التشغيل

ربح الفترة المخصص للملكى الشركة الأم

تعديلات :

الاستهلاك

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

ربح بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة

خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع

هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع

إيرادات توزيعات ارباح

إيرادات فوائد

حصة في أرباح شركات زميلة

تكاليف تمويل

التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :

ذمم مدينه وأرصدة مدينه اخرى

ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى

تأمينات ايجارات مسترده

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

أنشطة الإستثمار

صافي شراء استثمارات متاحة للبيع

المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع

شراء استثمارات في شركات زميلة

المحصل من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجره

مشاريع قيد التنفيذ

ممتلكات وآلات ومعدات

إيرادات توزيعات أرباح مستلمة

إيرادات فوائد مستلمة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الإستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)	ايضاح	
الف د.ك	الف د.ك		
(3,172)	(2,919)		أنشطة التمويل
363	1,492		توزيعات أرباح نقدية
(2,494)	6,038		التغير في الحصص غير المسيطرة
(16,500)	(5,000)		التغير في تسهيلات بنكيه
(292)	279		التغير في قروض لأجل
(122)	-		التغير في احتياطي تحويل عملة أجنبية
(4,453)	(2,974)		صافي التغير في اسهم خزينة
			تكاليف تمويل مدفوعه
(26,670)	(3,084)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(2,455)	(419)		صافي النقص في النقد وشبه النقد
12,401	8,054		النقد وشبه النقد في اول الفترة
9,946	7,635	13	النقد وشبه النقد في اخر الفترة

إيضاحات 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 الأساسية في اعمال الاستثمار العقاري داخل وخارج دولة الكويت بما في ذلك الشراء ، البيع، الاستئجار 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 المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 من قبل مجلس اداره الشركة الام في 14 اغسطس 2012 .

2 أساس العرض

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 الملائمة ، التعديلات على بعض المعايير والتفسيرات المفصّل عنها أدناه.
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلنه للاصول والخصوم والارادات 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 وللسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011.
ان نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 مبنية 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): الافصاح 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 المجمع بناء على المعطيات التالية:

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

وستقوم المجموعة بتغيير عرض مكونات بيان الدخل الشامل المجمع 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 مراحله 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 المرحلية 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 بالإضافة 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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:

اسم الشركة التابعة	التأسيس	النشاط	نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة		
			%	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011
شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	استثمارية	51.37	51.37	51.37
شركة منشع العقارية - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	عقارية	75.685	75.685	75.685
شركة التمدين للمساكن - ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	عقارية	45.41	45.41	45.41
شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) *	الكويت	عقارية	-	-	97.75

* قامت الشركة الام خلال الفترة بشراء الحصص البالغة 97.75% لإحدى الشركات التابعة لها [شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)] في شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) ، وبالتالي لم ينتج عن تلك المعاملة أية ارباح او خسائر وأصبحت شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) شركة تابعة مباشرة للشركة الام وبنفس نسبة الحصص.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. صافي ايراد الإستثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
1,174	2,162	1,129	2,166
(6)	(64)	-	(8)
(602)	(203)	(573)	-
3,023	3,859	-	303
49	35	9	11
3,638	5,789	565	2,472

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

4. ربحية السهم المخصص للملكي الشركة الام

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
3,094	3,559	1,375	1,342
370,910	370,712	371,107	370,712
8.3 فلس	9.6 فلس	3.7 فلس	3.6 فلس

ربح الفتره المخصص للملكي الشركة الأم (الف د.ك)
المعدل المرجح لعدد الاسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم
الخزينة) (الف سهم)
ربحية السهم المخصص للملكي الشركة الام

5. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011	30 يونيو 2012
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
4,696	4,424	4,640
5,412	7,879	8,645
89,585	85,055	78,365
99,693	97,358	91,650

محافظ وصناديق مداره محليا
مساهمات في أسهم شركات محلية 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 (مقفلة)] والتي تمثل استثمارات في اسواق مالية أجنبية مدرجة . تتضمن تلك المساهمات استثمارات بقيمة عادلة اجمالية 65,312 الف د.ك (75,879 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 83,411 الف د.ك في 30 يونيو 2011) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 10) وتسهيلات بنكية (ايضاح 11) .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. استثمارات في شركات زميله

هذا البند يتضمن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التالية :

نسبة الملكية المباشرة والغير مباشرة			بلد التأسيس	اسم الشركة
30 يونيو 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)		
29	29	29	البحرين	شركة أجمل القابضة - ش.م.ب
43	43	51	الكويت	شركة التمدين القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة) *
25	25	25	الكويت	شركة فيوكوم للأسواق المركزية - ش.م.ك (مقفلة)
21	-	-	الكويت	شركة بيوع للإجارة والتمويل - ش.م.ك (مقفلة)
30	30	30	الكويت	شركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك (مقفلة)
30	30	30	الكويت	شركة التمدين للإميازات القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة)
25	25	25	الكويت	شركة التمدين للمنتجات - ذ.م.م
46	46	46	الكويت	شركة الميسم التجارية - ذ.م.م
-	-	10	الكويت	شركة الخليج وآسيا القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة)

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 :

30 يونيو 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الأصول
133,316	121,329	121,166	
(56,625)	(50,265)	(44,332)	الخصوم
76,691	71,064	76,834	صافي الأصول
1,792	1,328	2,588	ربح الفترة / السنة

* خلال الفترة ، 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) قدرها 15% وبقيمة 3,915 الف د.ك ادرجت ضمن "المستحق الى اطراف ذات صلة" (ايضاح 12) ، وبذلك اصبحت حصة المجموعة في هذه الشركة 51% (43% في 31 ديسمبر 2011 و 30 يونيو 2011) .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية في عقار محلي للشركة التابعة [شركة منشتر العقارية - ش.م.ك (مقفلة)] بقيمة 49,750 الف د.ك (49,750 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 48,725 الف د.ك في 30 يونيو 2011) مرهونة لبنوك محلية مقابل قروض لاجل (ايضاح 10) وتسهيلات بنكية (ايضاح 11) .
يتم تقدير القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية المحلية من قبل الادارة بعد مراجعة تقارير التقييم الصادرة من مكتب عقاري مستقل وتقييم بنك محلي في نهاية كل سنة مالية.

8. مشاريع قيد التنفيذ

30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	التكلفة
4,130	4,130	5,044	في بداية الفترة / السنة
485	963	1,428	الإضافات
(36)	(49)	-	الإستبعادات
4,579	5,044	6,472	في نهاية الفترة / السنة
116	116	623	الهبوط في القيمة
7	507	-	في بداية الفترة/ السنة
123	623	623	الإضافات
			في نهاية الفترة / السنة
4,456	4,421	5,849	صافي القيمة الدفترية
			في نهاية الفترة / السنة

9. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
2,004	1,810	1,733	ذمم مستأجرين
97	79	40	ذمم موظفين
378	319	623	مصاريف مدفوعة مقدما
10,951	9,081	8,181	مستحق من اطراف ذات صلة *
56	76	339	ايرادات مستحقة
8,988	10,030	8,769	المستحق من بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة *
1,964	1,339	941	أرصدة مدينة أخرى
24,438	22,734	20,626	
(1,413)	(1,417)	(1,260)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
23,025	21,317	19,366	

* تمثل الارصدة المستحقة اعلاه في المبالغ الناتجة عن عملية البيع التي قامت بها المجموعة لاطراف ذات صلة وأطراف خارجية لعدد من القسائم العقارية المستثمر بها لغرض المتاجرة ، حيث قامت المجموعة بتحصيل جزء من تلك الارصدة خلال الفترة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. قروض لأجل

تستحق القروض السداد كما يلي :

30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	خلال سنة - الجزء المتداول من سنة الى خمس سنوات
55,000	50,000	45,000	
50,500	60,500	60,500	
105,500	110,500	105,500	

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 30 يونيو 2011) 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 متداوله .

القروض الممنوحة للشركات التابعة هي مقابل رهن أسهم متضمنه في استثمارات بقيمة عادله 65,312 الف د.ك (75,879 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 83,411 الف د.ك في 30 يونيو 2011) (ايضاح 5) ، ورهن عقارات استثمارية بقيمة 49,750 الف د.ك (49,750 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 48,725 الف د.ك في 30 يونيو 2011) (ايضاح 7) ، ورهن ارض ضمن استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة بقيمة 11,364 الف د.ك (11,364 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 ولا شيء د.ك في 30 يونيو 2011) .

11. تسهيلات بنكية

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

12. ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	تأمينات محتجزة عن أعمال منفذة ايرادات مقبوضة مقدما مصاريق واجازات مستحقة مستحق الى اطراف ذات صلة (ايضاح 6) توزيعات ارباح للمساهمين غير مستلمة ارصدة دائنة اخرى
127	115	132	
418	653	776	
2,207	2,694	2,552	
751	111	3,852	
874	749	925	
6,260	5,783	6,346	
10,637	10,105	14,583	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعة

13. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
4,299	2,741	3,989	نقد وارصده لدى البنوك
5,647	5,313	3,646	ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
9,946	8,054	7,635	

14. 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 يحمل الإيرادات و (خسارة) / ربح الفترة / السنة المخصص للمالكي الشركة الام ومجموع الاصول ومجموع الخصوم والحصص غير المسيطرة وصافي الاصول المستخدمة للانشطة هو كما يلي:

المجموع الف د.ك	استثمار الف د.ك	عقار الف د.ك	
			الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)
11,836	8,963	2,873	محمل الإيرادات
3,559	4,444	(885)	(خسارة) / ربح الفتره المخصص للمالكي الشركة الأم
269,582	188,973	80,609	مجموع الأصول
(129,695)	(49,304)	(80,391)	مجموع الخصوم
(44,374)	(44,374)	-	الحصص غير المسيطرة
95,513	95,295	218	صافي الأصول المستخدمة
			السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (مدققة)
17,559	9,538	8,021	محمل الإيرادات
3,824	3,610	214	ربح السنة المخصص للمالكي الشركة الام
270,690	190,978	79,712	مجموع الأصول
(124,119)	(47,187)	(76,932)	مجموع الخصوم
(46,953)	(46,953)	-	الحصص غير المسيطرة
99,618	96,838	2,780	صافي الأصول المستخدمة
			الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)
10,757	7,223	3,534	محمل الإيرادات
3,094	3,593	(499)	(خسارة) / ربح الفتره المخصص للمالكي الشركة الأم
282,208	201,110	81,098	مجموع الأصول
(130,449)	(53,099)	(77,350)	مجموع الخصوم
(49,564)	(49,564)	-	الحصص غير المسيطرة
102,195	98,447	3,748	صافي الأصول المستخدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

15. التوزيعات

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 13 مايو 2012 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 8% أو ما يعادل 8 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع أو ما مجموعه 2,966 الف د.ك على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (توزيع ارباح نقدية بنسبة 10% أو ما يعادل 10 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع أو ما مجموعه 3,707 الف د.ك على المساهمين وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010) .

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 المجموعة كما يلي :

30 يونيو 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	
10,951	9,081	8,181	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
751	111	3,852	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	-	3,915	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
8,784	9,103	-	شراء حصة في شركة زميلة (ايضاح 12)
			بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة (ايضاح 9)
			بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
1,407	-	-	ربح بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة
212	515	189	ايراد اتعاب ادارة واستشارات
-	433	-	ايرادات اخرى
226	546	265	مصاريف عمومية وإدارية (رواتب ومكافآت الاداره العليا)
235	498	220	مصاريف تشغيلية
			حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
39,410	36,471	38,026	صافي القيمة الدفترية لمخافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

17. الإرتباطات والالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع التزامات مقابل خطابات ضمان مصدرها لصالح الغير بمبلغ 2,129 الف د.ك (2,129 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 2,022 الف د.ك في 30 يونيو 2011).