

21 NOV 2012

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

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

عضو مستقل في يو إتش واي

ص.ب 20316 الصفاة 13064 - الكويت

هاتف: +965 2564221

فاكس: +965 2564214

البريد الإلكتروني: fawzia@fmh.com.kw

مدققون ومستشارون

عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع

تلفون: 9-244 3900 (965)

فاكس: 243 8451 (965)

ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت

البريد الإلكتروني: gt@gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة التمدين العقارية (شركة مساهمه كويتي مقفله) والشركات التابعة لها كما في 30 سبتمبر 2012 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او عقد تأسيس الشركة والتعديلات اللاحقه لها 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

الكويت

11 نوفمبر 2012

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012		
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك		
6,917	6,532	2,051	1,816		الإيرادات
(2,697)	(2,833)	(750)	(367)		ايرادات تشغيلية
4,220	3,699	1,301	1,449		مصاريف تشغيلية
892	498	277	164		صافي الايرادات التشغيلية
16	34	5	15		ايرادات تشغيلية اخرى
1,525	-	72	-		عمولة ادارة محافظ استثمارية
2,682	-	2,682	-		ربح بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجر
3,908	5,752	270	(37)	3	ربح بيع حصص في شركات زميلة
954	3,141	(838)	553	6	صافي (خسارة) / ايراد الإستثمارات
(121)	81	(22)	11		حصص في أرباح / (خسائر) شركات زميلة
859	736	431	5		ربح / (خسارة) تحويل عمله اجنبيه
14,935	13,941	4,178	2,160		ايرادات اخرى
					المصاريف والاعباء الاخرى
1,519	1,481	407	370		تكاليف موظفين
2,186	2,038	714	461		مصاريف عمومية واداريه
5,038	4,101	1,457	1,256		تكاليف تمويل
8,743	7,620	2,578	2,087		
6,192	6,321	1,600	73		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		وحصة الزكاة ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2)	-	2	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40)	(45)	7	(20)		حصة الزكاة
6,150	6,276	1,609	53		مخصص ضريبة دعم العماله الوطني
					ربح الفترة
3,869	3,950	775	391		مخصص كما يلي :
2,281	2,326	834	(338)		مالكي الشركة الام
6,150	6,276	1,609	53		الحصص غير المسيطرة
10.4 فلس	10.7 فلس	2.1 فلس	1.1 فلس	4	ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	
6,150	6,276	1,609	53	ربح الفترة
				ايرادات شاملة أخرى :
(241)	306	51	27	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
				استثمارات متاحة للبيع :
(2,562)	(6,455)	(1,683)	(3,347)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
				- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط
602	203	-	-	في القيمة
(1,087)	(2,072)	7	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(3,288)	(8,018)	(1,625)	(3,320)	اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
2,862	(1,742)	(16)	(3,267)	إجمالي (الخسائر) / الأيرادات الشاملة للفترة
				مخصص كما يلي :
581	(4,068)	(850)	(2,929)	مالكي الشركة الأم
2,281	2,326	834	(338)	الحصص غير المسيطرة
2,862	(1,742)	(16)	(3,267)	


بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
100,666	97,358	86,991	5	استثمارات متاحة للبيع
71,408	71,064	76,103	6	استثمارات في شركات زميلة
48,725	49,750	49,750	7	عقارات استثمارية
4,580	4,421	5,985	8	مشاريع قيد التنفيذ
2,011	1,982	1,755		ممتلكات وآلات ومعدات
227,390	224,575	220,584		
				الاصول المتداولة
8,124	2,741	4,146		نقد وارصده لدى البنوك
6,506	5,313	3,294		ودائع قصيرة الأجل
791	757	650		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
22,765	21,317	18,859	9	ذمم مدينه وارصده مدينة اخرى
16,418	15,987	15,987		استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجر
54,604	46,115	42,936		
281,994	270,690	263,520		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
(148)	-	306		احتياطي تحويل عملة أجنبية
13,917	13,080	14,064		أرباح محتفظ بها
22,342	20,512	12,188		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
101,345	99,618	92,584		حقوق ملكية مالكي الشركة الام
49,099	46,953	41,398		الخصص غير المسيطرة
150,444	146,571	133,982		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الخصوم
				الخصوم غير المتداوله
52,500	60,500	60,500	10	قروض لأجل
1,182	1,144	1,143		تأمينات ايجارات مسترده
525	559	629		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
54,207	62,203	62,272		
				الخصوم المتداولة
1,895	1,811	8,695	11	تسهيلات بنكيه
10,448	10,105	13,571	12	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
65,000	50,000	45,000	10	الجزء المتداول من قروض لأجل
77,343	61,916	67,266		
131,550	124,119	129,538		مجموع الخصوم
281,994	270,690	263,520		مجموع حقوق الملكية والخصوم

علي يعقوب غافل عريان
نائب رئيس مجلس الادارة


محمد حاسم المرزوق
رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

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

		حقوق ملكية مالكي الشركة الأم									
		التغيرات المتراكمية في		احتياطي تحويل عملة		احتياطي اختياري		احتياطي بيع اسهم مخزينة		احتياطي ربح مخزينة	
الحصص غير المسيطره	الجموع الفرعي	القيمة العادلة	ارباح محتفظ بها	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
46,953	99,618	20,512	13,080	-	9,443	8,045	739	(645)	11,132	37,312	146,571
(7,881)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,881)
(2,966)	(2,966)	-	(2,966)	-	-	-	-	-	-	-	(2,966)
(7,881)	(2,966)	-	(2,966)	-	-	-	-	-	-	-	(10,847)
2,326	3,950	-	3,950	-	-	-	-	-	-	-	6,276
-	306	-	-	306	-	-	-	-	-	-	306
-	(6,455)	(6,455)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,455)
-	203	203	-	-	-	-	-	-	-	-	203
-	(2,072)	(2,072)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,072)
2,326	(4,068)	(8,324)	3,950	306	-	-	-	-	-	-	(1,742)
41,398	92,584	12,188	14,064	306	9,443	8,045	739	(645)	11,132	37,312	133,982

الجملي الايرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012

الرصيد كما في 1 يناير 2012

البرادات شاملة اخرى :
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الاجنبية
استثمارات متاحة للبيع :
- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف اجمع نتيجة
المحورط في القيمة
- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف اجمع نتيجة
البيع

معاملات مع الملاك

توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 15)

التغير في الحصة غير المسيطرة

الرصيد كما في 1 يناير 2012

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
3,869	3,950	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة المخصص للملكي الشركة الأم
		تعديلات :
213	235	الاستهلاك
96	114	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(1,525)	-	ربح بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة
22	107	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
(1,176)	(2,162)	صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
602	203	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(3,289)	(3,859)	ايرادات توزيعات ارباح
(67)	(41)	ايرادات فوائد
(2,682)	-	ربح بيع حصص في شركات زميلة
(954)	(3,141)	حصة في أرباح شركات زميلة
5,038	4,101	تكاليف تمويل
147	(493)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
11,445	1,958	ذمم مدينه وأرصدة مدينه اخرى
(46)	3,466	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
(3)	(1)	تأمينات ايجارات مسترده
(44)	(44)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
11,499	4,886	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(3,756)	(4,442)	صافي شراء استثمارات متاحه للبيع
3,977	4,378	المحصل من بيع استثمارات متاحه للبيع
-	(3,915)	شراء استثمارات في شركة زميلة
6,596	-	المحصل من بيع حصص في شركات زميلة
6,940	-	المحصل من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجر
(559)	(1,564)	مشاريع قيد التنفيذ
(489)	(8)	صافي شراء ممتلكات والآت ومعدات
3,289	3,859	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
67	41	ايرادات فوائد مستلمة
16,065	(1,651)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(3,189)	(3,445)	توزيعات نقدية
1,264	1,330	التغير في الحصص غير المسيطرة
(13,273)	6,884	التغير في تسهيلات بنكيه
(4,500)	(5,000)	التغير في قروض لأجل
(241)	306	التغير في احتياطي تحويل عملة اجنبية
(122)	-	صافي التغير في أسهم خزينة
(5,274)	(3,924)	تكاليف تمويل مدفوعه
(25,335)	(3,849)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
2,229	(614)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
12,401	8,054	النقد وشبه النقد في اول الفترة
14,630	7,440	النقد وشبه النقد في اخر الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

1 . تأسيس واغراض الشركة الأم

تأسست شركة التمدين العقاريه - 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 وتعهيدات انشاءات المباني ، إدارة أملاك الغير ، انشاء وإدارة 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 المرحليه المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهيه في 30 سبتمبر 2012 من قبل مجلس اداره الشركة الام في 11 نوفمبر 2012.

2 أساس العرض

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (IAS 34)، "التقرير المالي المرحلي". إن 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 المفصّل عنها أدناه.
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الأم.
إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبرأي الإدارة، فقد تم ادراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.
إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الادارة عمل احكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للاصول والخصوم والارادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن 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 والسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011.
إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وللزيد 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

إن 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 مبكراً 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): 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 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 مراحل 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 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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	بلد	التأسيس	
30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)		
51.37	51.37	51.37	استثمارية	شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)
75.685	75.685	75.685	عقارية	شركة منشر العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
45.41	45.41	45.41	عقارية	شركة التمدين للمساكن - ش.م.ك (مقفلة)
-	-	97.75	عقارية	شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) *

* 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 (خسارة) / ايراد الإستثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		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
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	
1,176	2,162	2	-	
(22)	(107)	(16)	(43)	
(602)	(203)	-	-	
3,289	3,859	266	-	
67	41	18	6	
3,908	5,752	270	(37)	

4. ربحية السهم المخصص للمالكي الشركة الام

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة المخصص للمالكي الشركة الأم (الف د.ك) المعدل المرجح لعدد الاسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) (الف سهم) ربحية السهم المخصص للمالكي الشركة الام
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
3,869	3,950	775	391	
372,213	370,712	372,213	370,712	
10.4 فلس	10.7 فلس	2.1 فلس	1.1 فلس	

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2012	محافظ وصناديق مداره محليا مساهمات في أسهم شركات محلية غير مدرجة مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
4,489	4,424	4,412	
8,572	7,879	8,645	
87,605	85,055	73,934	
100,666	97,358	86,991	

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 61,003 الف د.ك (75,879 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 81,343 الف د.ك في 30 سبتمبر 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			اسم الشركة
%			
30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	بلد التأسيس
29	29	29	البحرين
43	43	51	الكويت
25	25	25	الكويت
30	30	30	الكويت
30	30	30	الكويت
25	25	25	الكويت
46	46	46	الكويت
-	-	10	الكويت

شركة أجمل القابضة - ش.م.ب

شركة التمدين القابضة - ش.م.ك (قابضة) *

شركة فيوكوم للأسواق المركزية - ش.م.ك (مقفلة)

شركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك (مقفلة)

شركة التمدين للإمتيازات القابضة - ش.م.ك (قابضة)

شركة التمدين للمنتجات - ذ.م.م

شركة الميسم التجارية - ذ.م.م

شركة الخليج وآسيا القابضة - ش.م.ك (قابضة) **

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

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الأصول
122,357	121,329	119,666	
(50,949)	(50,265)	(43,563)	الخصوم
71,408	71,064	76,103	صافي الأصول
954	1,328	3,141	ربح الفترة / السنة

* خلال الفترة ، قامت إحدى 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) بقيمة 3,915 الف د.ك ، وبذلك اصبحت حصة المجموعة في هذه الشركة الزميلة تعادل 51% (43% في 31 ديسمبر 2011 و 30 سبتمبر 2011) .

** كما قامت المجموعة خلال الفترة بالإستثمار من خلال إحدى شركاتها التابعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)] في شركة الخليج وآسيا القابضة - ش.م.ك (قابضة).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

7. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية في عقار محلي للشركة التابعة [شركة منشأ 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 سبتمبر 2011) مرهون 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 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	التكلفة في بداية الفترة / السنة الإضافات الإستعدادات
4,130	4,130	5,044	في نهاية الفترة / السنة
620	963	1,564	المبوط في القيمة
(47)	(49)	-	في بداية الفترة / السنة
4,703	5,044	6,608	الإضافات
116	116	623	في نهاية الفترة / السنة
7	507	-	صافي القيمة الدفترية
123	623	623	في نهاية الفترة / السنة
4,580	4,421	5,985	

9. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	ذمم مستأجرين ذمم موظفين مصاريف مدفوعة مقدما مستحق من اطراف ذات صلة * ايرادات مستحقة المستحق من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة * أرصدة مدينة أخرى
1,854	1,810	1,622	
124	79	59	
277	319	424	
10,999	9,081	8,207	
63	76	28	
10,023	10,030	8,769	
889	1,339	998	
24,229	22,734	20,107	
(1,464)	(1,417)	(1,248)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
22,765	21,317	18,859	

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. قروض لأجل

تستحق القروض السداد كما يلي :

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
65,000	50,000	45,000	خلال سنة - الجزء المتداول
52,500	60,500	60,500	من سنة الى خمس سنوات
117,500	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 سبتمبر 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 كخصوص متداوله .

القروض الممنوحة للشركات التابعة هي مقابل رهن أسهم متضمنه في استثمارات بقيمة عادله 61,003 الف د.ك (75,879 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 81,343 الف د.ك في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 و 30 سبتمبر 2011) . قامت المجموعة خلال الفترة بتسديد جزء من القروض المتداولة المستحقة عليها.

11. تسهيلات بنكيه

تمثل التسهيلات البنكيه أرصدة السحب على المكشوف الممنوحة للمجموعة من البنوك المحلية لغرض تمويل رأس المال العامل والنشاط العقاري ويستحق سدادها عند الطلب وبفائده سنويه 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. قامت المجموعة خلال الفترة بإستخدام التسهيلات الممنوحة لها عن طريق السحب على المكشوف.

12. ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
128	115	132	تأمينات محتجزة عن أعمال منفذة
265	653	738	ايرادات مقبوضة مقدما
3,062	2,694	2,751	مصاريق واجازات مستحقة
532	111	3,533	مستحق الى اطراف ذات صلة
840	749	362	توزيعات ارباح للمساهمين غير مستلمة
5,621	5,783	6,055	ارصدة دائنة اخرى
10,448	10,105	13,571	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

13. النقد وشبه النقد

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

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	
8,124	2,741	4,146	نقد وارصده لدى البنوك
6,506	5,313	3,294	ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
14,630	8,054	7,440	

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 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	
4,457	9,484	13,941	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)
(658)	4,608	3,950	مجمل الإيرادات
80,426	183,094	263,520	(خسارة) / ربح الفترة المخصص للملكي الشركة الأم
(80,036)	(49,502)	(129,538)	مجموع الأصول
-	(41,398)	(41,398)	مجموع الخصوم
390	92,194	92,584	الخصص غير المسيطرة
			صافي الأصول المستخدمة
8,021	9,538	17,559	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (مدققة)
214	3,610	3,824	مجمل الإيرادات
79,712	190,978	270,690	ربح السنة المخصص للملكي الشركة الام
(76,932)	(47,187)	(124,119)	مجموع الأصول
-	(46,953)	(46,953)	مجموع الخصوم
2,780	96,838	99,618	الخصص غير المسيطرة
			صافي الأصول المستخدمة
5,335	9,600	14,935	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)
(290)	4,159	3,869	مجمل الإيرادات
81,090	200,904	281,994	(خسارة) / ربح الفترة المخصص للملكي الشركة الأم
(79,352)	(52,198)	(131,550)	مجموع الأصول
-	(49,099)	(49,099)	مجموع الخصوم
1,738	99,607	101,345	الخصص غير المسيطرة
			صافي الأصول المستخدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية 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 سبتمبر 2011 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2011 (مدقق)	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
10,999	9,081	8,207	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
532	111	3,533	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	-	3,915	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
2,607	9,103	-	شراء حصة في شركة زميلة (ايضاح 6)
			بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة (ايضاح 9)
			بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
1,440	-	-	ربح بيع استثمارات في اراضي وعقارات للمتاجرة
324	515	286	ايراد اتعاب ادارة واستشارات
-	433	-	ايرادات اخرى
338	546	375	مصاريف عمومية وإدارية (رواتب ومكافآت الاداره العليا)
340	498	367	مصاريف تشغيلية
			حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
35,144	36,471	48,012	صافي القيمة الدفترية لحافظ 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 2,271 الف د.ك (2,129 الف د.ك في 31 ديسمبر 2011 و 30 سبتمبر 2011).