

15 AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتأمين الأجنبي
صحة طبق الأصل

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2013 (غير مدققة)

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

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
23 - 10	إيضاحات 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 1 - الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 2244 (965)
فاكس : 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

المقدمة

قما بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة التمدين العقارية (شركة مساهمه كويتي مقفله) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قما بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 المراجعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهم 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 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك		
الإيرادات					
ايرادات تشغيلية					
مصاريف تشغيلية					
4,716	4,325	2,470	2,146		
(2,466)	(1,436)	(1,725)	(701)		
صافي الإيرادات التشغيلية					
2,250	2,889	745	1,445		
ايرادات تشغيلية اخرى					
334	480	179	247		
عمولة ادارة محافظ استثمارية					
46	29	33	7		
صافي ايراد الإستثمارات					
5,789	5,641	2,472	752	4	
حصة في أرباح شركات زميلة					
2,588	2,245	1,380	390	7	
هبوط في قيمة عقارات قيد التطوير					
-	(856)	-	-	8	
(خسارة) / ربح تحويل عمله اجنبيه					
70	(14)	69	(14)		
ايرادات اخرى					
759	365	296	305		
11,836	10,779	5,174	3,132		
المصاريف والاعباء الاخرى					
تكاليف موظفين					
1,111	1,047	453	429		
مصاريف عمومية واداريه					
1,632	1,288	759	468		
تكاليف تمويل					
2,845	2,231	1,465	1,157		
5,588	4,566	2,677	2,054		
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي					
وحصة الزكاة ومخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية					
6,248	6,213	2,497	1,078		
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي					
-	-	-	-		
حصة الزكاة					
-	-	-	-		
مخصص ضريبة دعم العماله الوطني					
(25)	(33)	(9)	(27)		
6,223	6,180	2,488	1,051		
ربح الفترة					
مخصص كما يلي :					
مالكي الشركة الام					
3,559	3,808	1,342	1,016		
الحصص غير المسيطرة					
2,664	2,372	1,146	35		
6,223	6,180	2,488	1,051		
ربحية السهم المخصص لمالكي الشركة الام					
9.6 فلس	10.3 فلس	3.6 فلس	2.7 فلس	5	

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	
6,223	6,180	2,488	1,051	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى :
279	116	67	13	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
				استثمارات متاحة للبيع :
(3,108)	12,749	132	8,873	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
203	-	-	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
(2,072)	(134)	(2,072)	(134)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(4,698)	12,731	(1,873)	8,752	اجمالي الإيرادات / (الحسائر) الشاملة الأخرى
1,525	18,911	615	9,803	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				مخصص كما يلي :
(1,139)	16,539	(531)	9,768	مالكي الشركة الأم
2,664	2,372	1,146	35	الحصص غير المسيطرة
1,525	18,911	615	9,803	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
92,150	89,246	106,134	6	استثمارات متاحة للبيع
76,334	77,129	83,517	7	استثمارات في شركات زميلة
20,880	20,880	20,880		عقارات استثمارية
34,719	34,972	34,819	8	عقارات قيد التطوير
1,818	2,092	2,054		ممتلكات وآلات ومعدات
225,901	224,319	247,404		
				الاصول المتداولة
3,989	1,979	3,326		نقد وارصده لدى البنوك
3,646	1,753	1,712		ودائع قصيرة الأجل
693	675	833		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
19,366	13,529	13,312	9	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
15,987	11,341	11,341		استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجر
43,681	29,277	30,524		
269,582	253,596	277,928		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
37,312	37,312	37,312		رأس المال
11,132	11,132	11,132		علاوة اصدار اسهم
(645)	(650)	(713)		اسهم خزينه
739	739	739		احتياطي ربح بيع اسهم خزينه
8,045	8,464	8,464		احتياطي قانوني
9,443	9,862	9,862		احتياطي اختياري
279	219	335		احتياطي تحويل عملة أجنبية
13,673	13,335	14,178		أرباح محتفظ بها
15,535	14,865	27,480		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
95,513	95,278	108,789		حقوق ملكية مالكي الشركة الام
44,374	42,944	53,655		الحصص غير المسيطرة
139,887	138,222	162,444		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاحات	
				الخصوم
				الخصوم غير المتداوله
60,500	60,500	67,500	10	قروض لأجل
1,145	1,138	1,171		تأمينات ايجارات مسترده
618	635	687		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
62,263	62,273	69,358		
				الخصوم المتداولة
7,849	8,646	4,184	11	تسهيلات بنكيه
14,583	11,955	9,442		ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
45,000	32,500	32,500	10	الجزء المتداول من قروض لأجل
67,432	53,101	46,126		
129,695	115,374	115,484		مجموع الخصوم
269,582	253,596	277,928		مجموع حقوق الملكية والخصوم

علي يعقوب غافل العريان
نائب رئيس مجلس الادارة



مشعل جاسم المرزوق
رئيس مجلس الادارة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	
3,559	3,808	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم
		تعديلات :
152	111	الاستهلاك
100	69	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
64	(158)	(ارباح)/خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,162)	(226)	صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
203	-	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	856	هبوط في قيمة عقارات قيد التطوير
(3,859)	(5,247)	إيرادات توزيعات ارباح
(35)	(10)	إيرادات فوائد
(2,588)	(2,245)	حصة في أرباح شركات زميلة
2,845	2,231	تكاليف تمويل
(1,721)	(811)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
1,451	217	ذمم مدينه وأرصدة مدينه اخرى
4,478	(1,872)	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
(1)	33	تأمينات ايجارات مسترده
(41)	(17)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,166	(2,450)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(4,442)	(340)	صافي شراء استثمارات متاحة للبيع
4,378	666	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(3,915)	(1,060)	استثمارات في شركات زميلة
(1,428)	(703)	عقارات قيد التطوير
12	(73)	ممتلكات وآلات ومعدات
3,859	5,247	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	2,100	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
35	10	إيرادات فوائد مستلمة
(1,501)	5,847	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الإستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)	ايضاح	
الف د.ك	الف د.ك		
(2,919)	(2,847)		أنشطة التمويل
1,492	1,039		توزيعات أرباح نقدية
6,038	(4,462)		التغير في الحصص غير المسيطرة
(5,000)	7,000		التغير في تسهيلات بنكيه
279	116		التغير في قروض لأجل
-	(63)		التغير في احتياطي تحويل عملة أجنبية
(2,974)	(2,874)		صافي التغير في اسهم خزينة
			تكاليف تمويل مدفوعه
(3,084)	(2,091)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(419)	1,306		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
8,054	3,732		النقد وشبه النقد في اول الفترة
7,635	5,038	12	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 (مقفلة) (الشركة الأم) في الكويت بتاريخ 16 ديسمبر 1982 طبقاً لاحكام قانون الشركات التجارية . إن أسهم هذه الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية .

تتمثل أغراض الشركة الأم الاساسية 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 .

وفقاً للقانون رقم 97 لسنة 2013 بتعديل بعض مواد المرسوم الاميري بالقانون رقم 25 لسنة 2012 الخاص بإصدار قانون الشركات ، على الشركات القائمة توفيق اوضاعها وفقاً لأحكام القانون الجديد بموجب القواعد والضوابط التي تحددها اللائحة التنفيذية التي تصدر عن وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشر القانون رقم 97 في الجريدة الرسمية بتاريخ 27 مارس 2013 وتصدر الجهات الرقابية الأخرى خلال المدة المذكورة القرارات المنوط بها إصدارها وفقاً لأحكام هذا القانون.

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 2013 من قبل مجلس اداره الشركة الام في 6 اغسطس 2013 .

2 أساس الاعداد

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

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الاعداد

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

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

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

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

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

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

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

إن التعديلات المتعددة على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB)، وتراوح بين تغييرات جوهرية مثل حذف الطريقة التدريجية ومبدأ العوائد المتوقعة على أصول الخطة إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغات.

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

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

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

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

بناء على نتائج تلك التعديلات، تم ادراج الاستثمار في شركات المحاصة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ولكن لم تتغير طريقة حقوق الملكية ضمن نفس المعيار.

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الاعداد

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

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

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

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

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

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

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير للقيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الاعداد

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

2.1.9 التحسينات السنوية 2009-2011

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

توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي :

- يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بها لم يعد مطلوب عرضها).
- يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 .
توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة زيادة عن الحد الادنى للمتطلبات :
- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الادنى للمتطلبات.
- يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية .
الأثر الضريبي للتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية :

- يعالج تضارب مدرك بين معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل (IAS12)" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الادوات المالية: العرض (IAS 32)" في ما يخص تسجيل نتائج ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية.
- يوضح بان الغرض من معيار المحاسبة الدولي رقم 32 هو اتباع المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 12 والخاصة باحتساب ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية .

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الأصول والخصوم:

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الاعداد

2.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

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

يفعل للفترات السنوية

التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2014

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

1 يناير 2015

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

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

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

• معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"

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

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

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

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

• المرحلة الأولى: التصنيف والقياس

• المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة

• المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد.

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

3. شركات تابعة

إن قائمة الشركات التابعة المجمعة للشركة الأم هي كما يلي :

الشركات التابعة	تاريخ السيطرة	تاريخ التأسيس	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية في الشركات التابعة	
					30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2013
					(غير مدقق)	(مدقق)
					%	%
					51.37	51.37
					75.685	75.685
					45.41	45.41
					97.75	97.75

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

شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)
شركة منشتر العقارية - ش.م.ك (مقفلة)
شركة التمدين للمساكن - ش.م.ك (مقفلة)
شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) *

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

4 . صافي ايراد الإستثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك
2,162	226	2,166	226
(64)	158	(8)	89
(203)	-	-	-
3,859	5,247	303	434
35	10	11	3
5,789	5,641	2,472	752

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

5 . ربحية السهم المخصص للملكي الشركة الام

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)
3,559	3,808	1,342	1,016
370,712	370,384	370,712	370,384
9.6 فلس	10.3 فلس	3.6 فلس	2.7 فلس

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

6 . استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك
4,640	4,707	4,892
9,145	7,656	7,616
78,365	76,883	93,626
92,150	89,246	106,134

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

إن المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت تتضمن استثمارات احدى الشركات التابعة للمجموعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)] في اسهم مدرجة في اسواق مالية أجنبية. تتضمن تلك المساهمات استثمارات بقيمة عادلة اجمالية 57,856 الف د.ك (54,071 الف د.ك في 31 ديسمبر 2012 و 65,312 الف د.ك في 30 يونيو 2012) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 10) وتسهيلات بنكية (ايضاح 11) .

تابع / ايضا حاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة الجمعة

7. استثمارات في شركات زميله

هذا البند يتضمن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التالية :

اسم الشركة	30 يونيو 2013 (غير مدقق)		31 ديسمبر 2012 (مدقق)		30 يونيو 2012 (غير مدقق)	
	مباشرة وغير مباشرة %	القيمة الف د.ك	مباشرة وغير مباشرة %	القيمة الف د.ك	مباشرة وغير مباشرة %	القيمة الف د.ك
شركة أجمل القابضة - ش.م.ب	29	11,265	29	9,489	29	9,757
شركة التمدين القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة) *	51	20,927	51	17,665	51	17,856
شركة فيوكوم للأسواق المركزية - ش.م.ك (مقفلة)	25	301	25	228	25	263
شركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك (مقفلة)	30	36,230	30	36,175	30	35,127
شركة التمدين للإمتيازات القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة)	30	13,059	30	12,896	30	12,655
شركة التمدين للمنتجات - ش.م.ك *	25	133	25	133	25	132
شركة الميسم المشتركة للتجارة العامة - ش.م.ك *	30	1,602	46	543	46	544
		83,517		77,129		76,334

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

صافي الأصول الخصوم	31 ديسمبر 2012		30 يونيو 2013	
	السنة المنتهية في ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	السنة المنتهية في يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	السنة المنتهية في ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	السنة المنتهية في يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك
	76,334	77,129	76,334	83,517
ربح الفترة / السنة	2,588	3,480	2,588	2,245

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. تابع / استثمارات في شركات زميله

* خلال السنة السابقة ، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك (مقفلة)] بشراء حصة اضافية من طرف ذي صلة في شركة التمدين القابضة - ش.م.ك (قابضة مقفلة) بقيمة 3,915 الف د.ك ، وبذلك اصبحت حصة المجموعة في هذه الشركة الزميلة تعادل 51%.

** تم خلال الفترة زيادة رأس مال شركة الميسم المشتركة للتجارة العامة - ذ.م.م بمبلغ 3,000 الف د.ك ، ولكن المجموعة اكتسبت بجزء من حصتها في هذه الزيادة مما نتج عنه انخفاض حصة المجموعة في هذه الشركة الزميلة بنسبة 16%.

8. عقارات قيد التطوير

30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	التكلفة
33,914	33,914	35,095	في بداية الفترة / السنة
1,428	2,497	703	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(1,316)	-	المحول الى ممتلكات وآلات ومعدات
35,342	35,095	35,798	في نهاية الفترة / السنة
623	623	123	الهبوط في القيمة
-	420	856	في بداية الفترة / السنة
-	(920)	-	الإضافات خلال الفترة / السنة *
623	123	979	المتعلق بالمحول الى ممتلكات وآلات ومعدات
			في نهاية الفترة / السنة
			صافي القيمة الدفترية
34,719	34,972	34,819	في نهاية الفترة / السنة

* قامت المجموعة خلال الفترة بتخفيض تكلفة العقارات قيد التطوير الخاصة بمشروع مدينة بروة في دولة قطر بما يعادل 60% او مبلغ 856 الف د.ك من التكلفة.

9. ذمم مدينة وأرصدة مدينه اخرى

30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	
1,733	1,385	1,414	ذمم مستأجرين
40	32	47	ذمم موظفين
623	301	321	مصاريف مدفوعة مقدما
8,181	3,443	3,523	مستحق من اطراف ذات صلة *
339	19	4	ايرادات مستحقة
8,769	8,769	8,357	المستحق من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة *
941	845	724	أرصدة مدينه أخرى
20,626	14,794	14,390	
(1,260)	(1,265)	(1,078)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
19,366	13,529	13,312	

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

10. قروض لأجل

تستحق القروض لأجل السداد على النحو التالي :

30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	خلال سنة من سنة الى خمس سنوات
45,000	32,500	32,500	
60,500	60,500	67,500	
105,500	93,000	100,000	

قامت المجموعة خلال الفترة بالحصول على قروض جديدة بمبلغ 7,000 الف د.ك من بنوك محلية. إن جميع القروض لأجل ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية. هذه القروض هي بالدينار الكويتي بفائدة سنوية تتراوح بين 1.75% الى 2% (2% الى 2.25% في 31 ديسمبر 2012 و 2% الى 2.5% في 30 يونيو 2012) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. القيمة الاجمالية لاقتساط القروض المستحقة السداد خلال اثني عشر شهرا من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع تم عرضها كخصوم متداوله. القروض الممنوحة للمجموعة هي مقابل رهن استثمارات في اسهم بقيمة عادله 57,856 الف د.ك (54,071 الف د.ك في 31 ديسمبر 2012 و 65,312 الف د.ك في 30 يونيو 2012) (ايضاح 6) ، ورهن عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير.

11. تسهيلات بنكيه

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

12. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	نقد وارصده لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
3,989	1,979	3,326	
3,646	1,753	1,712	
7,635	3,732	5,038	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

13. تحليل القطاعات

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

المجموع الف د.ك	استثمار الف د.ك	عقار الف د.ك	
			الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)
10,779	7,077	3,702	مجمل الإيرادات
3,808	3,514	294	ربح الفترة المخصص للمالكي الشركة الأم
277,928	195,219	82,709	مجموع الأصول
(115,484)	(32,548)	(82,936)	مجموع الخصوم
(53,655)	(53,655)	-	الخصص غير المسيطرة
108,789	109,016	(227)	صافي الأصول المستخدمة
			السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (مدققة)
16,791	10,686	6,105	مجمل الإيرادات
4,059	5,381	(1,322)	(خسارة) / ربح السنة المخصص للمالكي الشركة الام
253,596	170,785	82,811	مجموع الأصول
(115,374)	(33,131)	(82,243)	مجموع الخصوم
(42,944)	(42,944)	-	الخصص غير المسيطرة
95,278	94,710	568	صافي الأصول المستخدمة
			الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)
11,836	8,963	2,873	مجمل الإيرادات
3,559	4,444	(885)	(خسارة) / ربح الفترة المخصص للمالكي الشركة الأم
269,582	188,973	80,609	مجموع الأصول
(129,695)	(49,304)	(80,391)	مجموع الخصوم
(44,374)	(44,374)	-	الخصص غير المسيطرة
95,513	95,295	218	صافي الأصول المستخدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

14. التوزيعات

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

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 :

30 يونيو 2012 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
8,181	3,443	3,523	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 9)
3,852	1,763	68	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
3,915	-	-	شراء حصة في شركة زميلة (ايضاح 7)
الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
189	408	190	ايراد اتعاب ادارة واستشارات
265	512	283	مصاريف عمومية وإدارية (رواتب ومكافآت الاداره العليا)
220	519	303	مصاريف تشغيلية
30 يونيو 2012 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
38,026	62,027	64,198	صافي القيمة الدفترية لمحافظ العملاء (مساهمين رئيسيين)

16. الإرتباطات والالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة الأم بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع التزامات مقابل خطابات ضمان مصدرة لصالح الغير بمبلغ 2,271 الف د.ك (2,271 الف د.ك في 31 ديسمبر 2012 و 2,129 الف د.ك في 30 يونيو 2012).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

17. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

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

17.1 فئات الأصول والخصوم المالية

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

30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك	أصول مالية
5,038	النقد وشبه النقد
833	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
13,312	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
106,134	استثمارات متاحة للبيع
125,317	
	خصوم مالية
9,442	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
100,000	قروض لأجل
4,184	تسهيلات بنكية
113,626	

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

17.2 التسلسل الهرمي للادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

17. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

17.2 تابع / التسلسل الهرمي للادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	30 يونيو 2013 (غير مدقق) أصول بالقيمة العادلة
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر:
833	-	-	833	أ	- محافظ مدارة محليا
					استثمارات متاحة للبيع :
4,892	-	-	4,892	أ	- محافظ وصناديق مدارة محليا
7,616	-	7,616	-	ب	- مساهمات في اسهم شركات محلية غير مدرجة
93,626	-	7,046	86,580	ج	- مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت
106,967	-	14,662	92,305		

القياس بالقيمة العادلة

فيما يلي الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة :

أ) محافظ وصناديق مدارة محليا

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

ب) مساهمات في اسهم شركات محلية غير مدرجة

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

ج) مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت

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

18. أرقام المقارنة

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