

21 NOV 2012

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المنقولات - والتوثيق الآتية
صولة طبق الأصل

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الدولية للمنتجات - ش.م.ك (مقفلة) والشركة التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الدولية للمنتجات - ش.م.ك (مقفلة) والشركة التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

2 - 1	تقرير المراجعة
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
14 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

عضو مستقل في يو إتش واى

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 : 9-244 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

الشركة الدولية للمنتجات - ش.م.ك (مقفلة)

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الدولية للمنتجات - شركة مساهمه كويتي (مقفلة) والشركة 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 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 نبدى 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".

تأكيد أمر

دون التحفظ في استنتاجنا ، نسترعي الإنتباه الى الإيضاح (5.1) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة المتعلقة بالدعاوي القضائية المرفوعة من قبل الشركة الأم لإسترداد قيمة شيك مصرفي بمبلغ 13.2 مليون د.ك يمثل المبلغ المتبقي من القيمة البيعية المستحقة من أحد الأطراف المشتري عن بيع حق انتفاع في أرض مستأجرة في احدى السنوات السابقة .

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 النظام الاساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .



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



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

الكويت

13 نوفمبر 2012

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاحات
30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	
80,606	61,427	26,343	20,980	الاييرادات
				صافي ايرادات تأجير
(12,772)	(222,202)	-	(60,147)	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(795,905)	(50,008)	(48,629)	34,848	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(93,025)	-	-	-	خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	27,500	-	27,500	3 ربح من بيع عقارات استثمارية
(7,328)	-	-	-	خسارة من بيع استثمار في محفظة عقارية
52,384	(30,821)	-	-	حصة في نتائج شركة زميله
2,000	2,000	-	-	ايرادات توزيعات أرباح
4,583	4,855	1,494	1,661	ايرادات فوائد
39	-	-	-	ايرادات اخرى
(769,418)	(207,249)	(20,792)	24,842	
المصاريف والاعباء الاخرى				
139,492	211,682	32,709	84,797	تكاليف موظفين
86,503	104,287	23,531	31,213	مصاريف عمومية وادارية
118,867	192,979	40,058	54,118	تكاليف تمويل
344,862	508,948	96,298	170,128	
(1,114,280)	(716,197)	(117,090)	(145,286)	خسارة الفترة
(7.2) فلس	(4.6) فلس	(0.8) فلس	(0.9) فلس	4 خسارة السهم الاساسية والمخفضة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	
(1,114,280)	(716,197)	(117,090)	(145,286)	خسارة الفترة
				ايرادات أخرى شاملة :
				استثمارات متاحة للبيع :
(2,202,363)	(26,125)	(13,557)	(26,125)	- صافي الخسارة الناتجة خلال الفترة
68,027	-	-	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(413)	-	-	-	حصة في خسائر شاملة أخرى لشركة زميلة
(2,134,749)	(26,125)	(13,557)	(26,125)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(3,249,029)	(742,322)	(130,647)	(171,411)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 14 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الاصول
1,219,192	3,162,168	3,136,043	8	اصول غير متداولة
3,467,045	3,434,654	1,662,154	3	استثمارات متاحة للبيع
1,459,663	1,504,288	1,473,467	8	عقارات استثمارية
3	3	3		استثمار في شركات زميله
6,145,903	8,101,113	6,271,667		معدات
13,463,875	13,451,876	15,138,894	5	اصول متداولة
991,287	1,032,256	629,714	6	ذمم مدينة واصول اخرى
1,996,962	1,485,183	1,485,183		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	-	283,000	9	استثمار في محافظ عقارية
137,881	93,133	32,547	9	ودائع لاجل
16,590,005	16,062,448	17,569,338		نقد وأرصدة لدى البنوك
22,735,908	24,163,561	23,841,005		مجموع الاصول
15,448,210	15,448,210	15,448,210		حقوق الملكية والخصوم
921,229	921,229	921,229		حقوق الملكية
(2,649,501)	(708,000)	(734,125)		رأس المال
(1,114,280)	(2,628,303)	(3,344,500)		احتياطي قانوني
12,605,658	13,033,136	12,290,814		احتياطي القيمة العادلة
				حسابات متراكمة
43,962	46,396	94,755		مجموع حقوق الملكية
43,962	46,396	94,755		خصوم غير متداولة
837,787	805,000	805,000	7	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
9,248,501	10,279,029	10,650,436	8	خصوم متداولة
10,086,288	11,084,029	11,455,436		تمويل إجارة
10,130,250	11,130,425	11,550,191		ذمم دائنة وخصوم اخرى
22,735,908	24,163,561	23,841,005		مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

الشركة الدولية للمنتجات - ش.م.ك (مقفلة) والشركة التابعة لها
المعلومات المالية الرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

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

	رأس المال	قانون	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة المعادله	خسائر متر اكمة	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 1 يناير 2012	15,448,210	921,229	-	(708,000)	(2,628,303)	13,033,136
بمجموع الحسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(26,125)	(716,197)	(742,322)
الرصيد في 30 سبتمبر 2012	15,448,210	921,229	-	(734,125)	(3,344,500)	12,290,814
الرصيد في 1 يناير 2011	15,448,210	1,768,221	884,747	(514,752)	(1,731,739)	15,854,687
بمجموع الحسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(2,134,749)	(1,114,280)	(3,249,029)
خسائر متر اكمة مشطوبة	-	(846,992)	(884,747)	-	1,731,739	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2011	15,448,210	921,229	-	(2,649,501)	(1,114,280)	12,605,658

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 14 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية الرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
(1,114,280)	(716,197)	
		أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات :
12,808	48,359	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
93,025	-	خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(27,500)	ربح من بيع عقارات استثمارية
(52,384)	30,821	حصة في نتائج شركة زميله
(2,000)	(2,000)	ايرادات توزيعات ارباح
(4,583)	(4,855)	ايرادات فوائد
118,867	192,979	تكاليف تمويل
(948,547)	(478,393)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(25,080)	(62,569)	ذمم مدينة واصول اخرى
895,815	402,542	استثمارات بالقيمة العادله من خلال بيان الدخل
700,663	-	استثمار في محافظ عقارية
(519,448)	184,003	ذمم دائنه و خصوم اخرى
(698)	-	مكافأة نهاية الخدمه المدفوعه
102,705	45,583	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
-	180,000	المحصل من بيع عقارات استثمارية
150	406	ايرادات فوائد مستلمة
2,000	2,000	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
2,150	182,406	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(3,193)	(2,125)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(3,450)	تكاليف تمويل مدفوعة
(3,193)	(5,575)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
101,662	222,414	الزيادة في النقد وشبه النقد
36,219	93,133	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
137,881	315,547	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8-14 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست الشركة الدولية للمنتجات - شركة مساهمة كويتية (مقفلة)، ("الشركة الام") ، بتاريخ 10 فبراير 1976 طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية كشركة مساهمة كويتية مقفلة . إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية . تتكون المجموعة من الشركة الام والشركة التابعة المملوكة بالكامل شركة عسجد الكويت للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م . ان أغراض المجموعة الرئيسية هي تجارة عامة ومقاولات ، بيع وشراء الأسهم والسندات لحساب المجموعة ، وبيع وشراء الأراضي والعقارات لحساب المجموعة داخل وخارج الكويت . عنوان مكتب الشركة الام المسجل هو : ص.ب 4800 الصفاة ، 13048 - دولة الكويت . تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 للإصدار من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الام بتاريخ 13 نوفمبر 2012.

2. أساس العرض

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 : "التقرير المالي المرحلي " . ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها أدناه . تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية للشركة الأم .

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الإدارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل .

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

تبنى المعايير والتعديلات الجديدة والمصدرة من قبل مجلس المعايير الدولية خلال الفترة

قامت المجموعه بتبني المعايير الدولية للتقارير المالية المعدله التاليه خلال الفتره:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الإفصاحات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الإفصاحات هي جزء من نتائج 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 هذا التعديل أي أثر جوهري على المركز المالي أو نتائج أعمال المجموعة.

المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات 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 هذه التعديلات. المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمتوقع ان يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبنية أدناه.

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل	1 يوليو 2012
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 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية - التصنيف والقياس	1 يناير 2015
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

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

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

- (أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة، و
- (ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة. وستقوم المجموعة بتغيير عرض مكونات بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف 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.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

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 مع نهاية عام 2010 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.

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 توصيحية لمعرفة الحصص في الشركة التابعة. كما تم الابقاء على اجراءات التجميع والمحاسبة على ما هي 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 المهيكلية غير المجمعة. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهرية لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكلية 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.

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

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير القيمة 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.

3. ربح من بيع عقارات استثمارية

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع إحدى العقارات الإستثمارية بقيمة إجمالية 1,800,000 د.ك ناتجا عنه ربح بمبلغ 27,500 د.ك. استلمت المجموعة مقدما مبلغ 180,000 د.ك والمبلغ المتبقي 1,620,000 د.ك تم استلامه لاحقا لتاريخ التقرير المالي في 2 أكتوبر 2012 (ايضاح 5).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. خسارة السهم الاساسية والمخففة

يتم احتساب خسارة السهم الاساسية والمخففة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. فيما يلي بيان الخسارة والأسهم المستخدمة في احتساب خسارة السهم الاساسية والمخففة :

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	خسارة الفترة (د.ك)
(1,114,280)	(716,197)	(117,090)	(145,286)	
154,482,100	154,482,100	154,482,100	154,482,100	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(7.2) فلس	(4.6) فلس	(0.8) فلس	(0.9) فلس	خسارة السهم الاساسية والمخففة

5. ذمم مدينة وأصول أخرى

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	
13,200,000	13,200,000	13,200,000	مستحق من بيع حق انتفاع في ارض مستأجرة (5.1)
-	-	1,620,000	مستحق من بيع عقارات استثمارية (ايضاح 3)
18,697	15,211	16,160	مصاريف مدفوعة مقدما
212,592	234,583	267,423	مستحق من أطراف ذات صلة (5.2)
32,586	2,082	35,311	أصول أخرى
13,463,875	13,451,876	15,138,894	

5.1 خلال احدى السنوات السابقة وافقت الشركة الأم على بيع حق انتفاع في ارض ذات ملكية مشتركة بين الشركة الأم وأطراف أخرى ذات صلة ، لقاء مبلغ إجمالي قدره 22 مليون د.ك . بلغت حصة الشركة الأم من تلك الأرض ما نسبته 53% . وكانت الأطراف المشترية هي: شركة الصفاة للإستثمار (الصفاة) وشركة جيزان القابضة (جيزان)، وعلى النحو التالي :

30 سبتمبر 2011 د.ك	31 ديسمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	جيزان د.ك	الصفاة د.ك	
22,000,000	22,000,000	22,000,000	4,400,000	17,600,000	القيمة البيعية
(8,800,000)	(8,800,000)	(8,800,000)	(4,400,000)	(4,400,000)	ناقصا : الدفعات المستلمة
13,200,000	13,200,000	13,200,000	-	13,200,000	الرصيد المستحق
(5,558,574)	(5,558,574)	(5,753,146)	-	(5,753,146)	المستحق الى أطراف ذات صلة
7,641,426	7,641,426	7,446,854	-	7,446,854	صافي الرصيد المستحق للشركة الأم

استلمت الشركة الأم من الصفاة شيك مصرفي بمبلغ 13,200,000 د.ك لسداد الدفعة عند قيام الشركة الأم بالإنتهاء من إجراءات التنازل المتعلقة بها .

خلال السنة السابقة ، قامت الشركة الأم بالحصول على موافقة الجهات الحكومية بما في ذلك المجلس البلدي ، لتسجيل حق الإنتفاع باسم الأطراف المشترية. وابلغت الشركة الأم المشترين بذلك كما قامت بعرض الشيك اعلاه للتحصيل ، والذي لم يتم تحصيله. قامت الادارة برفع قضايا ضد الصفاة لتغطية رصيد المبلغ بموجب عقد البيع .

بتاريخ 15 مارس 2012 ، توصلت الشركة الام والصفاة الى تسوية خارج القضاء قامت الشركة الأم بموجبها بمبادلة ما نسبته 60% من الملكية في الشركة التي قامت بشراء الأرض (بالنيابة عن أطراف ذات صلة) مقابل الذمة المدينة البالغة 13.2 مليون د.ك وسحب القضايا. إن الإجراءات القانونية لتنفيذ هذه التسوية قيد التنفيذ.

5.2 مستحق من أطراف ذات صلة تتضمن رصيد بمبلغ 151,491 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 147,042 د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 145,548 د.ك) يحمل فائدة بمعدل 2% فوق سعر خصم بنك الكويت المركزي ولا يوجد تاريخ محدد للسداد.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2011	2011	2012
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك
569,708	617,881	240,958
95,624	114,154	102,795
324,600	298,866	284,606
989,932	1,030,901	628,359
متاجره :		
استثمارات محلية مسعرة		
محفظة استثمارية محلية مدارة		
صناديق محلية مدارة		
محدده عند التحقق المبدئي :		
1,355	1,355	1,355
1,355	1,355	1,355
991,287	1,032,256	629,714
استثمارات محلية غير مسعرة		

ان المحفظة الاستثمارية المحلية المدارة والصناديق مدارة من طرف ذي صلة.

7. تمويل اجارة

يحمل تمويل اجارة معدل نسبة الربح الفعلي المستحقة الدفع عليها بمقدار 5.5% (31 ديسمبر 2011 : 6% و 30 سبتمبر 2011 : 6%) سنويا تستحق في 26 يناير 2013.

8. ذمم دائنة وخصوم أخرى

يتضمن هذا الحساب مبلغ 5,753,146 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 5,558,574 د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 5,558,574 د.ك) مستحق الى أطراف ذات صلة من بيع حق انتفاع في ارض مستأجرة (ايضاح 5.1).
وأیضا ، تتضمن مبلغ 2.8 مليون د.ك مستحق الى طرف ذي صلة. المستحق الى طرف ذي صلة يحمل معدل فائدة 4% سنويا فوق سعر خصم بنك الكويت المركزي ، واستحق السداد بتاريخ 6 مايو 2012. تقوم الشركة حاليا بالمناقشة مع الطرف ذي الصلة من اجل تسوية المبلغ. المستحق الى طرف ذي الصلة مضمون مقابل استثمارات محددة متاحة للبيع بمبلغ 2,845,861 د.ك واستثمار في شركة زميلة بمبلغ 1,382,589 د.ك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. النقد و شبه النقد

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	
-	-	283,000	ودائع لأجل تستحق خلال ثلاثة اشهر
2,322	11,764	2,965	نقد في الصندوق
135,559	81,369	29,582	ارصده لدى البنوك
137,881	93,133	315,547	

تحمل ودائع لأجل معدل فائدة 1.125% سنويا.

10. الجمعية العمومية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة المنعقدة في 17 مايو 2012 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. لم تقترح الشركة الأم أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

11. معلومات القطاعات

تمثل قطاعات التشغيلي للمجموعة العقار والاستثمار ، فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

الاجموع د.ك	استثمار د.ك	عقار د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)
55,663	33,022	22,641	محمل الربح
(29,134)	(51,775)	22,641	ربح / (خسارة) الفترة
(176,428)	(242,710)	66,282	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)
(600,045)	(634,006)	33,961	محمل الربح / (الخسارة)
23,841,005	7,406,609	16,434,396	ربح / (خسارة) الفترة
(11,550,191)	(205,390)	(11,344,801)	مجموع الاصول
12,290,814	7,201,219	5,089,595	مجموع الخصوم
			صافي الاصول الموظفه
(20,792)	(47,135)	26,343	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)
(117,090)	(127,772)	10,682	محمل الربح / (الخسارة)
			ربح / (خسارة) الفترة
(769,418)	(842,696)	73,278	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)
(1,114,280)	(1,142,763)	28,483	محمل الربح / (خسارة)
22,735,908	4,016,268	18,719,640	ربح / (خسارة) الفترة
(10,130,250)	(2,792,076)	(7,338,174)	مجموع الاصول
12,605,658	1,224,192	11,381,466	مجموع الخصوم
			صافي الاصول الموظفه

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. معاملات مع اطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة (أعضاء مجلس إدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم) تم الدخول فيها من قبل المجموعة في مجال الأعمال الاعتيادية .

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك
212,592	234,583	267,423
5,558,574	5,558,574	5,753,146
<u>2,677,827</u>	<u>2,703,427</u>	<u>2,859,441</u>

مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

مستحق من أطراف ذات صلة

حصة الأطراف ذات الصلة من بيع حق انتفاع في ارض مستأجرة
(ايضاح 5.1)

مستحق الى أطراف ذات صلة

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)	
30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك
82,629	159,344	27,846	42,921
33,750	34,750	12,250	12,250
4,432	4,449	1,493	1,494
<u>94,750</u>	<u>122,240</u>	<u>24,550</u>	<u>47,635</u>

معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي
المكثف المجموع

تكاليف تمويل

اتعاب استشارات

ايرادات فوائد

مكافأة الادارة العليا

رواتب ومنافع قصيرة الاجل

13. ارتباطات

بتاريخ 30 سبتمبر 2012 ، يوجد على المجموعة ارتباطات بمبلغ 648,641 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 648,641 د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 648,641 د.ك) نظير شراء استثمارات .

14. التزامات طارئة

تمثل الإلتزامات الطارئة في نهاية الفترة بخطابات ضمان بمبلغ 103,000 د.ك (31 ديسمبر 2011 : لاشيء د.ك و 30 سبتمبر 2011 : لاشيء د.ك) .