



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

شركة صفوان للتجارة والمقاولات
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

التقرير الربع سنوي الثالث

20 NOV 2013

شركة صفوان للتجارة والمقاولات
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صفوان للتجارة والمقاولات
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
11 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع و شركاهم

محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 - دولة الكويت

تليفون : 22410010 (965)

22961000 (965)

فاكس : 22412761 (965)

www.albazie.com



مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

علي عوييد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة

13134 - دولة الكويت

تليفون : 22423415 (965)

فاكس : 22423417 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة صفوان للتجارة والمقاولات
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صفوان للتجارة والمقاولات - ش.م.ك.ع. "الشركة الأم" وشركتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2013 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب

مراقب حسابات مرخص رقم 33 فئة أ

RSM البزيع وشركاهم

علي عوييد رخيص

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

دولة الكويت

7 نوفمبر 2013

شركة صفوان للتجارة والمقاولات - ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	إيضاح	الموجودات
514,107	2,024,109	575,226		موجودات متداولة:
17,875,417	18,052,928	21,695,118	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
9,490,789	10,205,660	12,103,762		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
419,968	351,792	629,882	4	مخزون
28,300,281	30,634,489	35,003,988		مستحق من طرف ذي صلة
				مجموع الموجودات المتداولة
302,756	86,233	36,117		موجودات غير ملموسة
1,671,267	1,835,527	2,463,334		موجودات ثابتة
30,274,304	32,556,249	37,503,439		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
2,397,254	-	-		مطلوبات متداولة:
8,150,221	10,994,235	14,641,822	5	أوراق دفع
8,501,149	9,675,145	10,516,320		مراجعات تورق قصيرة الأجل
19,048,624	20,669,380	25,158,142		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
				مجموع المطلوبات المتداولة
430,015	448,402	508,440		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
19,478,639	21,117,782	25,666,582		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
5,000,000	5,000,000	5,000,000	6	رأس المال
(430,640)	(430,640)	(430,640)		أسهم خزانة
1,255,795	1,504,753	1,504,753		احتياطي إجباري
1,255,795	1,504,753	1,504,753		احتياطي اختياري
(28,314)	(54,967)	(43,694)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
3,743,029	3,914,218	4,301,330		أرباح مرحلة
10,795,665	11,438,117	11,836,502		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
-	350	355		الحصص غير المسيطرة
10,795,665	11,438,467	11,836,857		مجموع حقوق الملكية
30,274,304	32,556,249	37,503,439		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة



عبد الوهاب هشام حسين العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة



محمد حامد مبارك الفلي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة صفوان للتجارة والمقاولات - ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
22,529,324	26,687,636	5,625,506	8,075,030	مبيعات
(19,195,931)	(23,566,175)	(4,630,701)	(7,618,475)	تكلفة المبيعات
3,333,393	3,121,461	994,805	456,555	مجمول الربح
237,716	259,001	42,219	74,248	إيرادات تشغيلية أخرى
1,233,855	2,045,777	382,371	889,032	عمولات مكتسبة من موردين
(374,110)	(328,087)	(138,047)	(94,992)	مصاريف بيع وتوزيع
(2,370,006)	(2,740,316)	(644,292)	(849,571)	مصاريف عمومية وإدارية
(237,585)	(210,467)	(68,298)	(72,552)	استهلاك وإطفاء
1,823,263	2,147,369	568,758	402,720	ربح التشغيل
224,592	25,780	(23,221)	15,930	إيرادات (مصاريف) أخرى
54,420	17,371	23,241	21,535	فروق تحويل عملات أجنبية
(25,000)	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في
(50,000)	-	-	-	تحصيلها
(268,652)	(249,696)	(74,059)	(106,027)	مخصص مخزون بطيء الحركة
10,059	261	632	151	مصاريف تمويل
				إيرادات فوائد
1,768,682	1,941,085	495,351	334,309	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(15,918)	(19,411)	(4,458)	(3,343)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(45,007)	(49,969)	(12,963)	(8,861)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(18,003)	(19,988)	(5,186)	(3,545)	حصة الزكاة
1,689,754	1,851,717	472,744	318,560	صافي ربح الفترة
1,689,754	1,851,712	472,744	318,560	المتعلق بـ :
-	5	-	-	مساهمي الشركة الأم
1,689,754	1,851,717	472,744	318,560	الحصص غير المسيطرة
34.60	37.93	9.68	6.53	7 ربحية السهم المتعلق بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صفوان للتجارة والمقاولات - ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
1,689,754	1,851,717	472,744	318,560	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
38,922	11,273	19,397	(99,140)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
38,922	11,273	19,397	(99,140)	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
1,728,676	1,862,990	492,141	219,420	مجموع الدخل الشامل للفترة
				المتعلق بـ:
1,728,676	1,862,985	492,141	219,420	مساهمي الشركة الأم
-	5	-	-	الحصص غير المسيطرة
1,728,676	1,862,990	492,141	219,420	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صفوان للتجارة والمقاولات - ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتعلقة بساهمي الشركة الأم									
المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	تدريبات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزانة	رأس المال	
10,423,119	-	10,423,119	3,371,955	(67,236)	1,255,795	1,255,795	(393,190)	5,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2011
(1,318,680)	-	(1,318,680)	(1,318,680)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية عن 2011 - 27% (إيجاح 8)
(37,450)	-	(37,450)	-	-	-	-	(37,450)	-	شراء أسهم خزانة
1,728,676	-	1,728,676	1,689,754	38,922	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
10,795,665	-	10,795,665	3,743,029	(28,314)	1,255,795	1,255,795	(430,640)	5,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2012
11,438,467	350	11,438,117	3,914,218	(54,967)	1,504,753	1,504,753	(430,640)	5,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2012
(1,464,600)	-	(1,464,600)	(1,464,600)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية عن 2012 - 30% (إيجاح 8)
1,862,990	5	1,862,985	1,851,712	11,273	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
11,836,857	355	11,836,502	4,301,330	(43,694)	1,504,753	1,504,753	(430,640)	5,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2013

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صفوان للتجارة والمقاولات - ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
1,768,682	1,941,085	تسويات:
25,000	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
50,000	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
237,585	210,467	استهلاك وإطفاء
(10,059)	(261)	إيرادات فوائد
268,652	249,696	مصاريف تمويل
(28,270)	-	مخصص مكافأة نهاية خدمة لم يعد له ضرورة
89,152	76,914	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,400,742	2,477,901	
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(1,875,757)	(3,631,423)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,380,158)	(1,898,102)	مخزون
(787,173)	853,430	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
117,257	(278,090)	مستحق من طرف ذي صلة
(1,525,089)	(2,476,284)	النقد المستخدم في العمليات التشغيلية
(132,790)	(16,876)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(19,687)	(22,406)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(60,314)	(62,472)	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(24,126)	(24,989)	حصة الزكاة المدفوعة
(24,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(1,786,006)	(2,603,027)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
10,059	261	إيرادات فوائد مستلمة
(555,324)	(787,652)	المدفوع لشراء موجودات ثابتة
(545,265)	(787,391)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
2,397,254	-	صافي الحركة على أوراق دفع
(183,556)	-	صافي الحركة على مرابحات دائنة
(621,132)	3,647,587	صافي الحركة على مرابحات تورق قصيرة الأجل
(1,315,245)	(1,456,356)	توزيعات أرباح مدفوعة
(268,652)	(249,696)	مصاريف تمويل مدفوعة
(37,450)	-	شراء أسهم خزانة
(28,781)	1,941,535	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(2,360,052)	(1,448,883)	صافي النقص في نقد في الصندوق ولدى البنوك
2,874,159	2,024,109	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
514,107	575,226	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (12) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - التأسيس والنشاط

تأسست شركة صفوان للتجارة والمقاولات - ش.م.ك.ع. بموجب عقد تأسيس موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 861 جلد 1 بتاريخ 27 مارس 2000، وتعديلاته اللاحقة والتي كان آخرها بموجب التأشير في السجل التجاري رقم 742 بتاريخ 30 مايو 2011.

وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 12 أبريل 2012 على تعديل نص البند رقم (2) من المادة رقم (4) من النظام الأساسي والمتعلق بالأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم ليصبح كالآتي: "إنشاء وتشغيل وإدارة وتملك المستشفيات الطبية وفتح وإدارة المراكز الطبية التخصصية، وإنشاء وإدارة المختبرات الطبية"، وجاري العمل على عقد جمعية عامة غير عادية لمساهمي الشركة الأم لإلغاء ذلك.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

- 1 - تجارة الأدوية ومواد وأدوات التجميل والمعدات والمستلزمات الطبية والمواد الاستهلاكية الطبية والمواد الغذائية الصحية وجميع المواد والمستحضرات وتمثيل الشركات العالمية المتخصصة ذات العلاقة بأغراض ونشاط الشركة الأم.
- 2 - إنشاء وتشغيل وإدارة وتملك المستشفيات الطبية.
- 3 - القيام بأعمال صيانة الأجهزة والمعدات الطبية والمستشفيات والمراكز الصحية.
- 4 - التعاقد مع الأطباء والمرضى والفنيين للعمل بالشركة الأم ولدى الغير سواء خارج البلاد أو داخلها.
- 5 - تقديم الخدمات الطبية المنزلية الصحية.
- 6 - تقديم جميع أنواع الخدمات الطبية للمؤسسات الحكومية والأهلية حسب العقود المبرمة معهم.
- 7 - إنشاء الورش الفنية المتخصصة.
- 8 - تقديم الخدمات الطبية العامة والصحية المتخصصة وطب الأسنان إلى جميع الجهات التي تطلبها.
- 9 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- 10 - القيام بالدراسات والبحوث وتقديم الاستشارات المتعلقة بالشؤون الصحية للشركة الأم أو للغير.
- 11 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية مدارة من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها. وتلتزم الشركة الأم في ممارسة أعمالها بتعاليم وأحكام الشريعة الإسلامية السمحاء ولا يجوز بأي حال من الأحوال أن تسفر أي من الأغراض المتقدمة على أنها تجيز للشركة الأم القيام بشكل مباشر بممارسة أي أعمال ربوية سواء في صورة فوائد أو أي صورة أخرى.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً تم تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). إن اللانحة التنفيذية الخاصة بالقانون المعدل تم إصدارها بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. ووفقاً للمادة رقم (3) من اللانحة التنفيذية، فإن الشركات أمامها مهلة سنة واحدة من تاريخ نشر اللانحة التنفيذية من أجل توفيق أوضاعها مع متطلبات القانون المعدل الجديد.

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 24 مايو 2005.

إن الشركة الأم مقيدة في السجل التجاري تحت رقم 80262 بتاريخ 27 مارس 2000.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو: ص. ب. 20704، الصفاة 13068، دولة الكويت.

يوجد لدى الشركة الأم فرع أجنبي يقوم بتنفيذ أعمالها الدوائية في جمهورية العراق والتي تعتبر "عمليات أجنبية".

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 2013.

2 - أسس العرض

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، باستثناء تطبيق المعايير التالية السارية المفعول ابتداء من 1 يناير 2013 :

معييار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض بنود الدخل الشامل الآخر
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يتطلب أن يتم تصنيف بنود بيان الدخل الشامل على فئتين:
أ - بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع .
ب - بنود ممكن أن يتم تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عندما تنطبق بعض الشروط.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) إفصاحات الأدوات المالية
إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) يتطلب من الشركات الإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق التقايل والترتيبات المتعلقة بها للأدوات المالية التي تمت تحت اتفاقية ملزمة للطرفين أو اتفاقية مشابهة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة"
يعرف المعيار الجديد مبادئ السيطرة، ويحدد كيفية التعرف فيما إذا كان المستثمر يسيطر على الطرف المستثمر فيه وعليه يجب تجميع البيانات المالية للطرف المستثمر فيه، ويضع مبادئ إعداد البيانات المالية المجمعة. يقدم المعيار نموذج التجميع المفرد والذي يعرف السيطرة كأساس لتجميع جميع أنواع المنشآت، حيث تكون السيطرة على أساس ما إذا كان للمستثمر نفوذ على الطرف المستثمر فيه، وعلى تعرضه وحقوقه لما ينتج عن استثماره في الطرف المستثمر فيه، وقدرته لاستخدام نفوذه على الطرف المستثمر فيه ليؤثر على حجم العوائد.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"
المعيار الجديد يضم ويعزز ويستبدل متطلبات الإفصاح حول الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت المهيكلية غير المجمعة. يتطلب المعيار إفصاح شامل عن المعلومات بشكل يمكن لمستخدم البيانات المالية المجمعة من تقدير طبيعة الحصص في المنشآت الأخرى والمخاطر المرتبطة بها وتأثير تلك الحصص على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة"

يشتمل المعيار الدولي للتقارير المالية:

- تعريف القيمة العادلة.
- يضع في معيار واحد إطاراً مستقلاً لقياس القيمة العادلة.
- يتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة.

يطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياس القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أية متطلبات جديدة لقياس الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة أو يغير ما يتم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو يبين كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات والمعايير تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي إدارة الشركة الأم فإنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013، وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

3 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
15,751,105	15,731,678	19,030,564	مدينون تجاريون
1,809,120	1,975,825	1,735,709	موردين في الخارج
(226,351)	(227,736)	(225,490)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
17,333,874	17,479,767	20,540,783	
-	282,390	679,074	دفعات مقدمة للموردين
60,240	104,135	62,970	إيرادات مستحقة
83,391	63,361	178,228	مصاريف مدفوعة مقدماً
51,314	57,176	102,235	موظفون مدينون
346,598	66,099	131,828	أخرى
17,875,417	18,052,928	21,695,118	

30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين، أفراد الإدارة العليا، وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى والتي تخص التمويل وخدمات أخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013
419,968	351,792	629,882

شركة علي عبدالوهاب المطوع التجارية - ش.م.ك.
(مقولة) - "مساهم رئيسي"

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013
460,274	463,575	142,036	134,741
(257,902)	(266,924)	(88,225)	(88,974)
(11,297)	-	-	-
(58,000)	(124,241)	(17,500)	(34,550)
(4,000)	-	-	-

مبيعات

مصاريف إيجار

مشتريات

أتعاب استشارات

أتعاب إدارة

مزاياء أفراد الإدارة العليا:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013
54,000	100,654	18,000	29,192

رواتب ومزاياء أخرى قصيرة الأجل

5 - مباحثات تورق قصيرة الأجل

تتضمن مباحثات تورق قصيرة الأجل فائدة سنوية تتراوح من 1% إلى 1.5% (31 ديسمبر 2012 - من 1% إلى 1.5%)، 30 سبتمبر 2012 - 1.75%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، وتتراوح فترة استحقاق تلك المباحثات من شهر إلى 6 أشهر.

6 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013
1,180,000	1,180,000	1,180,000
%2.36	%2.36	%2.36
684,400	590,000	802,400
430,640	430,640	430,640

عدد الأسهم (أسهم)

نسبة الأسهم المصدرة (%)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

التكلفة (دينار كويتي)

7 - ربحية السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها، إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013
1,689,754	1,851,712	472,744	318,560
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
(1,161,241)	(1,180,000)	(1,180,000)	(1,180,000)
48,838,759	48,820,000	48,820,000	48,820,000
فلس	فلس	فلس	فلس
34.60	37.93	9.68	6.53

صافي ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل في بداية الفترة

ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزانة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

8 - الجمعية العامة
وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2013 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 30% من رأس مال الشركة الأم أي بواقع 30 فلس للسهم الواحد واعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 27,500 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 12 أبريل 2012 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 27% من رأس مال الشركة الأم أي بواقع 27 فلس للسهم الواحد واعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 24,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

9 - التزامات محتملة

توجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع التزامات محتملة كما يلي:

30 سبتمبر 2012	2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
-	1,450,842	1,021,446	اعتمادات مستندية
6,122,293	6,298,187	7,129,003	خطابات ضمان
6,122,293	7,749,029	8,150,449	

10 - إرتباطات رأسمالية

كما في 30 سبتمبر 2013 يوجد لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية بمبلغ 1,315,060 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 450,142 دينار كويتي) متمثلة في عقد غير قابل للإلغاء مع وزارة الصحة العراقية (كيمايا) مقابل توريد أدوية من قبل المجموعة لوزارة الصحة العراقية خلال عام 2013.

11 - معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة في صورة قطاعين جغرافيين، وهما دولة الكويت والعراق. لا توجد على المجموعة معاملات يتولد عنها إيرادات بين قطاعات المجموعة.

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012			للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013			
المجموع	العراق	الكويت	المجموع	العراق	الكويت	
22,529,324	3,606,983	18,922,341	26,687,636	4,504,880	22,182,756	مبيعات
(19,195,931)	(2,348,584)	(16,847,347)	(23,566,175)	(3,538,661)	(20,027,514)	تكلفة المبيعات
3,333,393	1,258,399	2,074,994	3,121,461	966,219	2,155,242	مجمول الربح
237,716	-	237,716	259,001	-	259,001	إيرادات تشغيلية أخرى
1,233,855	-	1,233,855	2,045,777	443,959	1,601,818	عمولات مكتسبة من موردين
(2,981,701)	(675,658)	(2,306,043)	(3,278,870)	(804,828)	(2,474,042)	مصاريف تشغيلية أخرى
1,823,263	582,741	1,240,522	2,147,369	605,350	1,542,019	ربح التشغيل
224,592	39,831	184,761	25,780	16,082	9,698	إيرادات أخرى
54,420	(14,127)	68,547	17,371	(9,335)	26,706	فروق تحويل عملات أجنبية
(25,000)	-	(25,000)	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في
(50,000)	-	(50,000)	-	-	-	تحصيلها
(268,652)	-	(268,652)	(249,696)	-	(249,696)	مخصص مخزون بطيء الحركة
10,059	-	10,059	261	-	261	مصاريف تمويل
						إيرادات فوائد
1,768,682	608,445	1,160,237	1,941,085	612,097	1,328,988	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
30,274,304	5,621,109	24,653,195	37,503,439	9,835,925	27,667,514	الكويت للتقدم العلمي وضريبة
19,478,639	846,848	18,631,791	25,666,582	1,812,050	23,854,532	دعم العمالة الوطنية وحصة
						الزكاة
						مجموع موجودات القطاع
						مجموع مطلوبات القطاع

12 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع تبويب أرقام الفترة الحالية، إن إعادة التبويب لم تؤثر على الأرباح والخسائر المفصّل عنها سابقاً، أو حقوق الملكية، وهي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012			للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012			بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع: تكلفة المبيعات مصاريف عمومية وإدارية
بعد إعادة التصنيف	التعديل	قبل إعادة التصنيف	بعد إعادة التصنيف	التعديل	قبل إعادة التصنيف	
(19,195,931)	(136,733)	(19,059,198)	(4,630,701)	(69,280)	(4,561,421)	
(2,370,006)	136,733	(2,506,739)	(644,292)	69,280	(713,572)	