

Kuwait stock exchange



سوق الكويت للأوراق المالية

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفلات - والتوثيق الآلي
مكونة طبق الأصل

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

مع
تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

التقرير الربع سنوي الثالث

12 DEC 2013

سوق الكويت للأوراق المالية				إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي	
نموذج رقم: QF-AD-0123	إصدار رقم: 1	تاريخ الإصدار: 2013/10/20	مراجعة رقم: 1	تاريخ المراجعة: 2013/10/20	صفحة 1 من 1

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

مع
تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

مع
تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
18 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك. "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2013 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

فيما عدا ما هو وارد بفقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، فقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- لم يتم احتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة التالية: (شركة برج المقام العقارية - ذ.م.م، الشركة المتحدة للترفيه والسياحة - ش.م.ك. (مقفلة)، شركة جيان العقارية - ذ.م.م، وشركة سبيريت للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة)) نظراً لعدم توفر معلومات مالية مرحلية كما لم يتم موافقتنا بدراسة لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة تلك الشركات الزميلة وكذلك الرصيد المستحق من إحدى الشركات الزميلة والبالغ 1,573,096 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 والمتوقف منذ سنوات.
- لم يتم احتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال مشروع أراضي لؤلؤة الخيران السكنية (مشروع مشترك)، نظراً لعدم توفر معلومات مالية مرحلية، كما أنه لم يتم موافقتنا بدراسة لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة ذلك المشروع.
- بالإشارة إلى إيضاح رقم (4) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بقيمة دفترية 988,928 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 لم يتوافر لها معلومات يمكن الاعتماد عليها في تقدير قيمتها العادلة أو لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها.
- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمار في أسهم محلية غير مسعرة بمبلغ 11,618,688 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013، حيث بلغ رصيد التغير في القيمة العادلة لذلك الاستثمار 7,619,606 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 ولم يتم موافقتنا بدراسة تقييم ذلك الاستثمار.

لم نتمكن من استكمال مراجعتنا للقيم الدفترية المذكورة أعلاه كما في 30 سبتمبر 2013. فيما لو كنا قد تمكنا من استكمال مراجعتنا لتلك القيم الدفترية، كان من الممكن أن ينمو لعلنا أمور تشير إلى وجود تسويات هامة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الاستنتاج المتحفظ

فيما عدا التسويات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، والتي كان من الممكن أن تنمو إلى علمنا، فيما لو لم يكن الوضع كما هو مشار إليه بفقرة الاستنتاج المتحفظ أعلاه، واستنادا إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

دون اعتبار ذلك تحفظا إضافيا على استنتاجنا الوارد أعلاه، نشير إلى ما ورد بالإيضاحين (9 ، 18) من الإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، والذي يتعلق بنقص السيولة التي تواجهها المجموعة، كما تكبدت الشركة الأم خسائر بمبلغ 1,291,712 دينار كويتي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأم 43,755,559 دينار كويتي بما يتجاوز رأس مال الشركة الأم المدفوع بالكامل، كما زاد مجموع المطلوبات المتداولة عن مجموع الموجودات المتداولة بمبلغ 57,937,786 دينار كويتي. إن هذه الظروف بالإضافة للأمور الأخرى المشار إليها تفصيلا بالإيضاحين (9 ، 18) من الإيضاحات المرفقة بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشير إلى وجود عدم تأكد هام والذي قد يؤثر شك جوهري حول قدرة الشركة الأم على الاستمرارية.

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لوقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر ماديا على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاههم

بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
الوزان وشركاه
دبليت وتوش

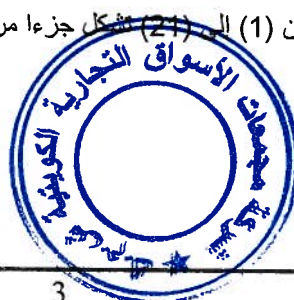
دولة الكويت
1 ديسمبر 2013

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2012 (معدل)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	إيضاح	الموجودات
841,842	466,004	457,268		الموجودات غير المتداولة:
9,982,332	8,236,416	8,236,415		ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,151,805	1,151,805	1,151,805		استثمارات في شركات زميلة
57,038,384	57,465,165	63,272,976	3	استثمارات في مشروعات مشتركة
28,133,493	34,365,704	34,467,180	4	عقارات استثمارية
163,392	163,392	163,392		استثمارات متاحة للبيع
97,311,248	101,848,486	107,749,036		موجودات أخرى
79,114,843	44,130,872	25,577,403	5	الموجودات المتداولة:
9,755,140	7,495,731	8,647,408	6	أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
2,226,996	2,298,552	913,469	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,747,311	14,041,647	5,463,550		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
92,844,290	67,966,802	40,601,830		نقد ونقد معادل
190,155,538	169,815,288	148,350,866		مجموع الموجودات
26,633,240	26,633,240	26,633,240		حقوق الملكية والمطلوبات
15,676,534	15,676,534	15,676,534		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم:
(3,686,680)	(3,686,680)	(3,686,680)	8	رأس المال
923,011	923,011	923,011		علاوة إصدار
3,980,397	3,980,397	3,980,397		أسهم خزانة
3,980,397	3,980,397	3,980,397		احتياطي أسهم خزانة
728,635	736,298	808,924		احتياطي إجباري
613,243	10,284,363	11,999,772		احتياطي اختياري
(546,675)	(546,675)	(546,675)		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(8,438,852)	(43,453,762)	(43,755,559)		التغير التراكمي في القيمة العادلة
39,863,250	14,527,123	16,013,361		حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر
11,417,632	11,516,912	13,728,570		لشركة زميلة
51,280,882	26,044,035	29,741,931		خسائر متراكمة
				الحصص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
39,005,980	42,130,138	19,892,301	9	المطلوبات غير المتداولة:
202,724	169,452	177,018		تسهيلات ائتمانية - الجزء غير المتداول
39,208,704	42,299,590	20,069,319		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
82,398,200	81,105,269	76,719,998	9	المطلوبات المتداولة:
17,267,752	20,366,394	21,819,618		تسهيلات ائتمانية - الجزء المتداول
99,665,952	101,471,663	98,539,616		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
190,155,538	169,815,288	148,350,866		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (24) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

عبد المطلب عبد المناف معرفي
نائب رئيس مجلس الإدارة



علي محمد الكليب
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجتمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
وشركاتها التابعة
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2012 (معدل)	2013	2012 (معدل)	2013		
1,088,276	1,081,677	354,827	341,358	10	الإيرادات / (الخسائر):
-	63,002	-	63,002		صافي إيرادات عقارات استثمارية
554,401	1,028,704	97,008	238,997	11	ربح بيع شركة زميلة
(610,104)	806,312	-	376,006		صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
98,243	302,150	211,839	96,958	12	أرباح (خسائر) بيع أراضي وعقارات
(255,315)	(72,610)	(91,136)	103,296		بغرض المتاجرة
52,483	489,787	26,778	36,127	9	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من
927,984	3,699,022	599,316	1,255,744		خلال بيان الدخل
					فروق تحويل عملات أجنبية
					إيرادات أخرى
					إجمالي الإيرادات
(767,241)	(798,431)	(285,293)	(282,206)		المصاريف والأعباء الأخرى:
(4,777,203)	(4,244,819)	(1,586,789)	(1,122,820)		مصاريف عمومية وإدارية
(35,903)	(27,161)	(13,591)	(1,896)		مصاريف وأعباء تمويل
(5,580,347)	(5,070,411)	(1,885,673)	(1,406,922)		مصاريف أخرى
(4,652,363)	(1,371,389)	(1,286,357)	(151,178)		إجمالي المصاريف والأعباء الأخرى
					صافي خسارة الفترة
(4,566,061)	(1,291,712)	(1,257,167)	(123,889)		يوزع الي:
(86,302)	(79,677)	(29,190)	(27,289)		مساهمي الشركة الأم
(4,652,363)	(1,371,389)	(1,286,357)	(151,178)		الحصص غير المسيطرة
(18.03)	(5.10)	(4.97)	(0.49)	13	خسارة السهم الأساسية - فلس

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
 وشركاتها التابعة
 بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي خسارة الفترة
2012 (معدل)	2013	2012 (معدل)	2013	
(4,652,363)	(1,371,389)	(1,286,357)	(151,178)	
الدخل الشامل الأخر:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل:				
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع				
المحول إلى بيان الدخل المجمع عن بيع استثمارات				
متاحة للبيع				
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الأخر				
للفترة				
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة				
291,688	72,626	180,232	(43,536)	
(69,580)	1,886,938	(23,247)	(18,078)	
(146,039)	(171,529)	(11,410)	(171,529)	
76,069	1,788,035	145,575	(233,143)	
(4,576,294)	416,646	(1,140,782)	(384,321)	
يوزع إلى:				
مساهمي الشركة الأم				
الحصص غير المسيطرة				
مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة				
(4,489,992)	496,323	(1,111,592)	(357,032)	
(86,302)	(79,677)	(29,190)	(27,289)	
(4,576,294)	416,646	(1,140,782)	(384,321)	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الرصد في 31 ديسمبر 2012
 الرصد في 30 سبتمبر 2012
 الرصد في 30 سبتمبر 2013

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	
(معدل)		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
(4,652,363)	(1,371,389)	صافي خسارة الفترة
42,763	-	تسويات :
20,999	-	خسائر انخفاض في قيمة استثمارات في شركة تابعة غير مجمعة
-	(63,002)	خسائر انخفاض في قيمة شركة زميلة
(554,401)	(1,028,704)	ربح بيع شركة زميلة
610,104	(806,312)	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
(98,243)	(302,150)	(أرباح) خسائر بيع أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
70,567	29,051	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,777,203	4,244,819	استهلاك
62,663	20,688	مصاريف وأعباء تمويل
279,292	723,001	مكافأة نهاية الخدمة
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
439,059	3,412,554	أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
65,364	(458,771)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	1,614,856	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(2,048,880)	(626,549)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(6,590)	(13,122)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة
(1,271,755)	4,651,969	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
(2,158)	(20,315)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	63,003	المحصل من بيع شركة زميلة
300,000	-	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من مشروعات مشتركة
(5,748,021)	(5,807,811)	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
(19,076)	(90,995)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
1,204,656	2,117,000	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
637,973	763,837	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
(3,626,626)	(2,975,281)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
2,612,500	3,281,250	زيادة رأس مال شركة تابعة - حقوق الجهات غير المسيطرة
5,049,081	(12,047,730)	صافي الحركة على تسهيلات ائتمانية
(3,576,793)	(1,481,243)	مصاريف وأعباء التمويل المدفوعة
(27,753)	(7,062)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين
4,057,035	(10,254,785)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(841,346)	(8,578,097)	صافي النقص في نقد ونقد معادل
2,588,657	14,041,647	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
1,747,311	5,463,550	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (21) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1- تأسيس ونشاط الشركة الأم
 تأسست شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك. بموجب المرسوم الأميري الصادر في 9 فبراير 1982. تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 29 سبتمبر 1984.

- إن أهم الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:
- تملك وإدارة وإيجار واستئجار المراكز التجارية مثل المجمعات التجارية والأسواق المركزية والمعارض التجارية والصناعية، وما قد يلحق بأي منها ويكون لازماً لخدمتها من مطاعم ومحلات بيع المرطبات والمقاهي ومراكز التسلية.
 - المتاجرة بالسلع الاستهلاكية بالجملة والمفرق.
 - تنظيم وإدارة الأسواق الحرة.
 - استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت وفي الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

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 اللائحة التنفيذية الخاصة بالقانون المعدل الجديد تم إصدارها بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. ووفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإن الشركات أمامها مهلة سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية من أجل توفيق أوضاعها مع متطلبات القانون المعدل الجديد.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: ص. ب. 23541 الصفاة، الرمز البريدي 13096، دولة الكويت.

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية لشركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك. والشركات التابعة التالية، يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة":

نسبة المساهمة %				إسم الشركة
	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
منها 1 % بموجب كتاب تنازل	75	75	75	شركة المدن الأولى العقارية - ذ.م.م.
منها 1 % بموجب كتاب تنازل	100	100	100	شركة الشويخ المتحدة العقارية - ش.م.ك. (مقفلة).
منها 1 % بموجب كتاب تنازل	100	100	100	شركة مسقط والكويت - ذ.م.م.
-	58	-	-	شركة الشويخ الوطنية القابضة - ش.م.ك. (قابضة)
منها 5 % بموجب كتاب تنازل	100	100	100	شركة الجابرية الفريدة للتنمية العقارية المحدودة - ذ.م.م. - المملكة العربية السعودية
-	100	100	100	شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ذ.م.م. (خاصة) - الأردن
-	53.75	53.75	60.47	شركة السالمية جروب للتنمية المشاريع - ش.م.ك. (مقفلة)

تعمل الشركات التابعة في الأنشطة العقارية.

قامت وزارة التجارة والصناعة في دولة الكويت بإلغاء ترخيص شركة الشويخ الوطنية القابضة - ش.م.ك. (قابضة) "شركة تابعة مجمعة"، حيث أن آخر بيانات مالية مدققة تم تقديمها هي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2008، وبالتالي لم يتم تجميعها وتم الاعتراف بمخصص انخفاض في قيمتها بمبلغ 173,551 دينار كويتي في بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، قامت المجموعة بالإكتتاب في زيادة رأس مال شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع ش.م.ك. (مقفلة) "شركة تابعة" بمبلغ 5,375,000 دينار كويتي، كما قامت بالإكتتاب في حصة أحد مساهميها والذي لم يشارك في الإكتتاب وذلك بمبلغ 1,343,750 دينار كويتي ونتج عن ذلك زيادة مساهمة المجموعة في شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع ش.م.ك. (مقفلة) من 53.75% إلى 60.47%. نتيجة تغيير حصة الملكية تم تسجيل مبلغ 989,915 دينار كويتي ضمن حقوق الملكية والذي يتمثل في الفرق بين المبلغ المدفوع لزيادة رأس مال الشركة التابعة والتعديل على حقوق الحصص غير المسيطرة.

حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لم تنعقد الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم لاعتماد البيانات المالية المجمعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، وعلى ذلك فإن الأرصدة الافتتاحية للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية آنذاك خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 ديسمبر 2013.

2- أسس العرض
أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 :

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض بنود الدخل الشامل الآخر
إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يتطلب أن يتم تصنيف بنود الدخل الشامل الآخر على فئتين:

أ - بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع .
ب - بنود ممكن أن يتم تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع عندما تنطبق بعض الشروط.

معيار المحاسبة الدولي رقم (28) - الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة
كنتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) - الترتيبات المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) - الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى الجديدين ، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة والذي يبين تطبيق طريقة حقوق الملكية على شركات المحاصة بالإضافة إلى الشركات الزميلة.

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 11 "الترتيبات المشتركة"
يجب على المجموعة تحديد نوع الترتيب المشترك التي تشارك فيه . إن تصنيف الترتيب المشترك إما أن يكون عملية مشتركة أو مشروع مشترك ويعتمد على حقوق والتزامات تلك الأطراف في هذا الترتيب .

- العملية المشتركة هي ترتيب مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في الموجودات والالتزامات تجاه المطلوبات المتعلقة بهذا الترتيب ، وتسمى هذه الأطراف بالعمليات المشتركة . يجب المحاسبة في العمليات المشتركة عن حصصهم في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف .

- المشروع المشترك (محاصة) هو ترتيب مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب ، وتسمى هذه الأطراف بالمشركين . يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن المشاريع المشتركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (2011)" ، وليس كما في معيار المحاسبة الدولي رقم 31 ، إن استخدام طريقة التجميع النسبي غير مسموح بها .

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 المهيكلة غير المجمعة. يتطلب المعيار إفصاح شامل عن المعلومات بشكل يمكن لمستخدم البيانات المالية 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:

(أ) تعريف القيمة العادلة.

(ب) يضع في معيار واحد إطاراً مستقلاً لقياس القيمة العادلة.

(ج) 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 بغير 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 المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 - عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2012 (معدل)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
32,290,802	51,290,363	57,465,165	الرصيد في بداية الفترة / السنة
18,999,561	-	-	تعديلات سنوات سابقة (إيضاح 20)
5,748,021	9,087,270	5,807,811	إضافات
-	(2,912,468)	-	التغير في القيمة العادلة
57,038,384	57,465,165	63,272,976	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تنقسم العقارات الاستثمارية إلى ما يلي:

30 سبتمبر 2012 (معدل)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
6,870,000	4,965,000	4,965,000	عقارات استثمارية مؤجرة
50,168,384	52,500,165	58,307,976	عقارات استثمارية قيد التطوير
57,038,384	57,465,165	63,272,976	

إن بعض العقارات الاستثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات (إيضاح 9).

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قامت إدارة الشركة الأم بتغيير السياسة المحاسبية للعقارات الاستثمارية من طريقة التكلفة لطريقة القيمة العادلة. الأمر الذي أدى لإعادة عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2012 لتتماشى مع تغيير السياسة المحاسبية كما هو مبين في إيضاح (20).

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4 - استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
7,523,407	7,045,796	8,455,138	أسهم محلية مسعرة
10,294,888	19,252,571	19,119,091	أسهم محلية غير مسعرة
7,196,256	5,129,637	4,166,326	أسهم أجنبية غير مسعرة
457,795	432,678	255,128	استثمارات في صناديق استثمارية محلية
2,661,147	2,505,022	2,471,497	استثمارات في صناديق استثمارية أجنبية
28,133,493	34,365,704	34,467,180	

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بقيمة دفترية 3,673,421 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (31 ديسمبر 2012 - 3,673,421 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 15,995,502 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة نظراً لعدم توافر قيم عادلة لها موثوق فيها، كما لم يتوافر لدى إدارة المجموعة معلومات قد تشير إلى وجود انخفاض في قيمتها، يتضمن ذلك المبلغ استثمارات بقيمة دفترية 988,928 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (31 ديسمبر 2012 - 988,928 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 9,397,509 دينار كويتي) لم يتوافر عنها أية معلومات.

إن بعض الاستثمارات المتاحة للبيع مرهونة مقابل قروض وتسهيلات (إيضاح 9).

5 - أراضي وعقارات بغرض المتاجرة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
11,774,704	11,774,704	9,708,608	أراضي وعقارات بدولة الكويت
67,340,139	32,356,168	15,868,795	أراضي وعقارات بدول مجلس التعاون الخليجي
79,114,843	44,130,872	25,577,403	

إن بعض الأراضي والعقارات بغرض المتاجرة مرهونة مقابل قروض وتسهيلات (إيضاح 9).

يتضمن بند أراضي وعقارات بغرض المتاجرة أراضي وعقارات بمبلغ 8,724,101 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (31 ديسمبر 2012 - 25,205,752 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 41,435,754 دينار كويتي) مسجلة باسم أطراف ذات صلة وآخرين ويوجد كتب تنازل بملكية تلك الأراضي والعقارات للمجموعة.

6 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
2,166,255	357,494	435,579	مدينون تجاريون
(709,101)	(190,684)	(188,267)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,457,154	166,810	247,312	
5,346,120	3,157,787	3,165,416	مستحق من أطراف ذات صلة - بالصفافي (إيضاح 15)
2,348,957	1,792,205	1,807,123	دفعات مقدمة لشراء عقارات
-	1,396,186	1,396,186	دفعة مقدمة لمقاول رئيسي
-	-	1,303,633	مبالغ محتجزة
254,208	539,204	556,075	مصاريف مدفوعة مقدما
348,701	443,539	171,663	أخرى
9,755,140	7,495,731	8,647,408	

7 - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	الرصيد في بداية الفترة / السنة استبعادات التغير في القيمة العادلة (إيضاح 12) الرصيد في نهاية الفترة / السنة
2,223,940	2,223,940	2,298,552	
-	-	(1,343,671)	
3,056	74,612	(41,412)	
2,226,996	2,298,552	913,469	

8 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	عدد الأسهم النسبة إلى الأسهم المصدرة (%) القيمة السوقية التكلفة
13,150,328	13,150,328	13,150,328	
4.94	4.94	4.94	
683,817	545,739	539,163	
3,686,680	3,686,680	3,686,680	

9 - تسهيلات ائتمانية

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	الجزء غير المتداول: قروض أدوات تمويل إسلامية
34,943,023	16,650,000	12,629,768	
4,062,957	25,480,138	7,262,533	
39,005,980	42,130,138	19,892,301	
6,051,196	6,054,432	6,087,800	الجزء المتداول: صكوك قروض أدوات تمويل إسلامية قروض مدورة حسابات سحب على المكشوف
20,430,771	18,979,297	22,033,612	
52,556,051	52,870,409	47,889,877	
500,000	500,000	-	
2,860,182	2,701,131	708,709	
82,398,200	81,105,269	76,719,998	
121,404,180	123,235,407	96,612,299	إجمالي التسهيلات الائتمانية

إن مبلغ الصكوك المعادل لمبلغ 21,500,000 دولار أمريكي يحمل معدل عائد 6% (31 ديسمبر 2012 - 6%)، 30 سبتمبر 2012 - 6%). استحققت الصكوك بتاريخ 22 مايو 2012 ولم يتم سدادها، وعليه قام ممثل حملة الصكوك باتخاذ إجراءات قانونية ضد المجموعة لبيع الموجودات المقدمة كضمان لتلك الصكوك والمطالبة بإيجار بعض العقارات المملوكة للمجموعة وذلك وفقاً لشروط إصدار الصكوك في حالة التخلف عن السداد، وقد حصلت المجموعة على قرار من المحكمة بإلغاء ووقف تنفيذ تلك الإجراءات.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قام أحد الأطراف الدائنة بإجراءات حجز تحفظي على بعض موجودات المجموعة والمقدمة كضمان للتسهيلات البنكية الممنوحة من قبل ذلك الطرف للمجموعة، متضمناً حجز على بعض موجودات المجموعة وقد تم تفعيل ذلك الحجز من بعض البنوك والأطراف الأخرى. وخلال الفترة صدر حكم لصالح المجموعة بإلغاء ووقف إجراءات ذلك الحجز التحفظي، وتقوم المجموعة حالياً بإجراءات توقيع الإتفاقيات اللازمة لجدولة رصيد المديونية المستحقة لذلك الطرف.

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، استحققت صكوك وقروض وتسهيلات بنكية بمبلغ 54,124,468 دينار كويتي لم يتم سدادها نظراً لنقص السيولة.

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، قامت المجموعة بتسوية قروض وتسهيلات بنكية بمبلغ 26,988,207 دينار كويتي وقد نتج عن ذلك أرباح بمبلغ 337,225 دينار كويتي تم إدراجها ضمن بند إيرادات أخرى في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة الحالية، كما تم تسوية مبلغ 970,200 دينار كويتي خلال الفترة اللاحقة. تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع الأطراف الدائنة لسداد بعض أرصدة القروض والتسهيلات المستحقة من خلال بيع بعض موجودات المجموعة والمتمثلة في استثمارات مالية وأراضي بغرض المتاجرة وقد وافقت تلك الأطراف الدائنة بشكل مبدئي على تسوية أرصدها المستحقة لدى المجموعة.

إن القروض والتسهيلات ممنوحة للمجموعة مقابل رهن الموجودات التالية:

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
4,420,628	2,984,165	3,010,649	عقارات استثمارية
4,367,217	4,079,063	4,079,063	استثمارات في شركات زميلة
20,265,671	26,633,782	27,288,526	استثمارات متاحة للبيع
48,548,001	26,855,806	10,619,692	أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
2,186,607	2,275,363	882,920	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	231,345	635,861	نقد ونقد معادل
-	2,536,760	2,536,760	أسهم خزانة
79,788,124	65,596,284	49,053,471	

بالإضافة إلى رهن الموجودات السابقة، توجد ضمانات أخرى تتمثل في رهن من الدرجة الأولى لحصة المجموعة في إحدى الشركات التابعة "شركة السالمية جروب لتنمية المشاريع - ش.م.ك. (مقفلة)" وكذلك رهن من الدرجة الثانية والثالثة لجزء من حصة المجموعة في تلك الشركة لصالح بعض البنوك والأطراف الدائنة، وحوالة حق على إيرادات بعض مشروعات المجموعة.

إن جميع التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة تخضع لأسعار فائدة متغيرة، وقد بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي السنوي كما يلي:

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
5.72%	5.72%	5.72%	قروض
6.82%	6.27%	6.27%	تسهيلات بنكية وحسابات سحب على المكشوف

10 - صافي إيرادات عقارات استثمارية

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012	لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	
1,329,147	1,396,275	403,838	467,956	إيرادات التشغيل
(240,871)	(314,598)	(49,011)	(126,598)	تكاليف التشغيل
1,088,276	1,081,677	354,827	341,358	

11 - صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012	لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	
140,475	387,176	44,583	132,579	أرباح محققة من بيع استثمارات
540,371	687,957	52,425	106,418	توزيعات أرباح نقدية
(126,445)	(46,429)	-	-	خسائر هبوط في القيمة
554,401	1,028,704	97,008	238,997	

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

12 - صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
-	271,185	-	271,185	أرباح محققة من بيع استثمارات
3,056	(41,412)	211,839	(174,227)	التغير في القيمة العادلة (إيضاح 7)
97,602	75,880	-	-	توزيعات أرباح نقدية
(2,415)	(3,503)	-	-	أرباح إدارة محافظ وعمولات
98,243	302,150	211,839	96,958	

13 - خسارة السهم

إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة 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	
(معدل)		(معدل)		
(4,566,061)	(1,291,712)	(1,257,167)	(123,889)	صافي خسارة الفترة الخاص بمساهمي
253,182,068	253,182,068	253,182,068	253,182,068	الشركة الأم
(18.03)	(5.10)	(4.97)	(0.49)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				خسارة السهم الأساسية - فلس

بلغت خسارة السهم الأساسية (19.36) فلس للسهم كما في 30 سبتمبر 2012 وذلك قبل التأثير بتعديلات سنوات سابقة كما هو مبين في إيضاح (20).

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14 - معلومات القطاعات
 لأغراض بيان تحليل القطاعات الرئيسية، قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة إلى القطاعات التالية:
 - قطاع العقارات.
 - قطاع الاستثمارات.

وفيما يلي بيان تفصيلي بالقطاعات المذكورة أعلاه والتي تتضمن معلومات القطاعات الرئيسية:

أ - للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 :

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع العقارات	
1,081,677	-	-	1,081,677	صافي إيرادات عقارات استثمارية
63,002	-	63,002	-	ربح بيع شركة زميلة
1,028,704	-	1,028,704	-	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
806,312	-	-	806,312	أرباح بيع أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
302,150	-	302,150	-	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(72,610)	(72,610)	-	-	بيان الدخل
489,787	489,787	-	-	فروق تحويل عملات أجنبية
(798,431)	(798,431)	-	-	إيرادات أخرى
(4,244,819)	(4,244,819)	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(27,161)	(27,161)	-	-	مصاريف وأعباء تمويل
(1,371,389)	(4,653,234)	1,393,856	1,887,989	مصاريف أخرى
148,350,866	14,568,226	44,768,869	89,013,771	ربح (خسارة) النشاط
118,608,935	118,608,935	-	-	الموجودات
				المطلوبات

ب - للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (معدلة):

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع العقارات	
1,088,276	-	-	1,088,276	صافي إيرادات عقارات استثمارية
554,401	-	554,401	-	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
(610,104)	-	-	(610,104)	خسائر بيع أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
98,243	-	98,243	-	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(255,315)	(255,315)	-	-	بيان الدخل
52,483	52,483	-	-	فروق تحويل عملات أجنبية
(767,241)	(767,241)	-	-	إيرادات أخرى
(4,777,203)	(4,777,203)	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(35,903)	(35,903)	-	-	مصاريف وأعباء تمويل
(4,652,363)	(5,783,179)	652,644	478,172	مصاريف أخرى
190,155,538	12,344,293	41,494,626	136,316,619	ربح (خسارة) النشاط
138,874,656	138,874,656	-	-	الموجودات
				المطلوبات

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
 وشركاتها التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

15 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تقوم المجموعة بإجراء معاملات مع أطراف ذات صلة في إطار النشاط الإعتيادي بموافقة ومعرفة الإدارة ، وتتمثل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة فيما يلي :

30 سبتمبر 2012 (معدل)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013
5,346,120	3,157,787	3,165,416
7,045,560	7,449,216	6,763,966
24,573	377,591	274,398
1,052,958	1,035,942	2,560,204
388,354	(56,938)	1,831,945
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
2013		2013

أ - بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
 مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6)
 استثمارات متاحة للبيع
 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
 دائنون وأرصدة دائنة أخرى
 التغير التراكمي في القيمة العادلة

ب - بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
 صافي أرباح (خسائر) استثمارات بالقيمة
 العادلة من خلال بيان الدخل
 صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012	لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(81,273)	74,310	37,216	-
313,065	392,794	439,510	-
152,364	126,000	40,590	42,000
10,469	14,250	4,625	4,750
4,752	4,832	1,584	1,208
167,585	145,082	46,799	47,958

ج - مزايا الإدارة العليا
 مزايا قصيرة الأجل
 مزايا إنهاء الخدمة
 مزايا ما بعد التوظيف

تقوم الشركة الأم بضمان تسهيلات ائتمانية ممنوحة لأطراف ذات صلة من قبل مؤسسات تمويل محلية وخليجية بمبلغ 5,697,342 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 12,199,317 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 8,190,367 دينار كويتي) (إيضاح 16). كما تقوم الشركة الأم بضمانات أخرى لأطراف ذات صلة مقابل استثمارات ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ 8,361,936 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 8,316,936 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 1,654,000 دينار كويتي) (إيضاح 16). إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

16 - إلتزامات محتملة

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

30 سبتمبر 2012 (معدل)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013
2,885,111	2,901,866	2,964,366
8,190,367	12,199,317	5,697,342
1,654,000	8,361,936	8,361,936
12,729,478	23,463,119	17,023,644

خطابات ضمان
 ضمانات ممنوحة لأطراف ذات صلة مقابل تسهيلات ائتمانية لمؤسسات تمويل محلية وخليجية (إيضاح 15)
 ضمانات أخرى ممنوحة لأطراف ذات صلة مقابل استثمارات ومشروعات تحت التنفيذ (إيضاح 15)

يتضمن رصيد ضمانات أخرى ممنوحة لأطراف ذات صلة مقابل استثمارات ومشروعات تحت التنفيذ مبلغ 7,087,659 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 7,087,659 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 1,654,000 دينار كويتي) يتمثل في الإلتزامات المتعلقة بأعمال مشروع التنس (مشروع شركة سبيريت - شركة زميلة)، والمستحقة للمقاولين والمسجلة بدفاتر الشركة الزميلة. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم إتخاذ إجراءات من الجهات المختصة لسحب ذلك المشروع. قد ينشأ إلتزام على الشركة الأم في حالة عدم قدرة الشركة الزميلة على الوفاء بتلك الإلتزامات تجاه المقاولين، حيث أن عقود أعمال المشروع مبرمة بين الشركة الأم والمقاولين.

17 - ارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
13,856,926	12,130,209	6,349,430	عقارات استثمارية
387,500	-	-	زيادة رأس مال شركة تابعة
1,469,600	169,600	-	أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
512,357	445,729	321,049	استثمارات متاحة للبيع
16,226,383	12,745,538	6,670,479	

إن الارتباطات الرأسمالية للعقارات الاستثمارية قيد التطوير تتمثل في الجزء المتبقي من عقود انجاز مشروع منتزه السالمية (بوليفارد).

18 - الاستثمارية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمبدأ استمرارية الشركة الأم، ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من استمرارية الشركة الأم. تكبدت الشركة الأم صافي خسارة بمبلغ 1,291,712 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأم 43,755,559 دينار كويتي والتي تجاوزت رأس مال الشركة الأم المدفوع بالكامل، كما زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة بمبلغ 57,937,786 دينار كويتي. إن استمرارية الشركة الأم تعتمد على قدرة الشركة الأم على تحقيق أرباح في المستقبل والدعم والتمويل من المساهمين، وفي حالة عدم توفر هذه الظروف يجب تعديل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

وفقاً للمادة 302 من قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 يجب على مجلس الإدارة أن يقوم بدعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرارية الشركة الأم.

فيما لو لم يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية، لكان من الضروري إجراء تعديلات لإعادة عرض الموجودات والمطلوبات المسجلة كما في 30 سبتمبر 2013 لكي تعكس حقيقة أن المجموعة قد ينبغي عليها التصرف في موجوداتها للوفاء بالإلتزامات بقيم قد تختلف عن تلك المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في ذلك التاريخ، باستثناء تلك الناتجة عن التصرف في تلك الموجودات خلال النشاط الاعتيادي للأعمال.

19 - القيمة العادلة للأدوات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 إفصاحات عن قياس القيمة العادلة عن طريق مستويات قياس القيمة العادلة التالية:

- المستوى الأول: أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: مدخلات غير الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى الأول والتي تم ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: المدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لم تعتمد على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

شركة مجمعات الأسواق التجارية الكويتية - ش.م.ك.
وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية الشركة المقاسة بالقيمة العادلة كما في:			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
30 سبتمبر 2013			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال			
بيان الدخل			
استثمارات متاحة للبيع			
913,469	-	-	913,469
8,455,138	2,450,881	19,887,739	30,793,758
9,368,607	2,450,881	19,887,739	31,707,227
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
31 ديسمبر 2012			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان			
الدخل			
استثمارات متاحة للبيع			
2,298,552	-	-	2,298,552
7,045,796	2,661,955	20,984,532	30,692,283
9,344,348	2,661,955	20,984,532	32,990,835

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.

20 - تعديلات سنوات سابقة
أ- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قامت المجموعة بتغيير السياسة المحاسبية للعقارات الاستثمارية من طريقة التكلفة إلى طريقة القيمة العادلة، وبناء على ذلك قامت المجموعة بإعادة تقييم عقاراتها الاستثمارية وكذلك العقارات الاستثمارية للشركات الزميلة "شركة الجهراء السياحية - ش.م.ك. (مقفلة)" و "الشركة المتحدة للترفيه والسياحة - ش.م.ك. (مقفلة)".
ب- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قامت المجموعة بإعادة احتساب حصتها في خسائر إحدى شركاتها الزميلة "الشركة المتحدة للترفيه والسياحة - ش.م.ك. (مقفلة)" وذلك وفقا للبيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 نظرا لإثبات المجموعة حصتها من نتائج أعمال تلك الشركة الزميلة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وفقا لبيانات مالية معدة من قبل إدارة الشركة الزميلة.
وبناء على ذلك قامت المجموعة بإعادة عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما يلي:

كما في 31 ديسمبر 2011

- زيادة رصيد الأرباح المرحلة كما في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 15,200,661 دينار كويتي.
- زيادة رصيد العقارات الاستثمارية كما في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 18,999,561 دينار كويتي.
- زيادة رصيد الحصص غير المسيطرة كما في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 6,978,212 دينار كويتي.
- زيادة رصيد الاستثمار في شركات زميلة كما في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 3,179,312 دينار كويتي.
- زيادة حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 1,198 دينار كويتي.
- انخفاض صافي خسارة السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بمبلغ 524,558 دينار كويتي.

كما في 30 سبتمبر 2012

- زيادة رصيد الأرباح المرحلة كما في 30 سبتمبر 2012 بمبلغ 334,440 دينار كويتي.
- زيادة رصيد العقارات الاستثمارية كما في 30 سبتمبر 2012 بمبلغ 18,999,561 دينار كويتي.
- زيادة رصيد الاستثمار في شركات زميلة كما في 30 سبتمبر 2012 بمبلغ 3,179,312 دينار كويتي.
- زيادة رصيد الحصص غير المسيطرة كما في 30 سبتمبر 2012 بمبلغ 6,978,212 دينار كويتي.
- انخفاض خسارة السهم كما في 30 سبتمبر 2012 بمبلغ 1.33 دينار كويتي.
- انخفاض صافي خسارة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 بمبلغ 334,440 دينار كويتي.

21 - أرقام المقارنة

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لتتناسب مع تغيير السياسة المحاسبية للشركة الأم كما هو مبين في إيضاح (20).