

مودع  
٢٠١٣/٥/٢

شركة الشمار الدولية القابضة

شركة مساهمة كويتية قابضة

الكويت

البيانات المالية المرحلية المكثفة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(غير مدققة)

مع تقرير المراجعة

شركة الشمار الدولية القابضة  
شركة مساهمة كويتية قابضة  
الكويت

البيانات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
( 11- 9 )	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

بنيد القار - برج الدروازة - الطابق العاشر  
تلفون : 2246 0020 - 2246 4282  
فاكس : 2246 0032  
ص.ب : 240 الدسمة - 35151 - الكويت  
البريد الإلكتروني : [www.alikouhari.com](http://www.alikouhari.com)



مكتب الواحدة  
لتدقيق الحسابات  
علي عويد رخيص  
عضو المجموعة الدولية للمحاسبة

الكويت الشرق - شارع احمد الجابر عمارة كيربي - الدور الثاني  
تلفون : 22423415 - 22423417 - 22424919  
فاكس: 22422026  
صندوق بريد : 27387 الصفة 13134 - دولة الكويت  
[البريد الإلكتروني : www.alwahaudit.com](http://www.alwahaudit.com)

### المحترمون

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الادارة  
شركة الشمار الدولية القابضة  
شركة مساهمة كويتية قابضة

الكويت  
مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلى المكتف لشركة الشمار الدولية القابضة - شركة مساهمة كويتية قابضة - الكويت - كما في 31 ديسمبر 2013 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدقفات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكتفه لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية المرحلية المكتفه هي مسئولية إدارة الشركة ، إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية المكتفه استناداً إلى مراجعتنا .

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجع ، والذى يتطلب تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بان البيانات المالية المرحلية المكتفه خالية من أخطاء مادية . تقتصر المراجعة بصفة مبدئية على توجيه الاستفسارات الى موظفى الشركة وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية على المعلومات المالية وهي توفر بهذا تأكيداً أقل مما يوفره التدقيق . إننا لم نقم بتدقيق البيانات المالية المرحلية المكتفه وبالتالي فأننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق .

### النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بان البيانات المالية المرحلية المكتفه المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013 لم يعبر عنها بصورة عادلة . من جميع النواحي المادية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) .

### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك ، فإن البيانات المالية المرحلية المكتفه متتفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة. وحسبما وصل اليه علمنا لم تقع مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013 على وجه قد يكون له تأثير مادي على ~~نشاط الشركة أو مركزها المالي~~ .

(201)

علي محمد كوهري

مراقب حسابات - ترخيص رقم (156) فئة (ا)

عضو في Prime Global

مكتب الصالحة - محاسبون قانونيين

علي عويد رخيص

مراقب حسابات - 172

عضو جمعية المحاسبين القانونيين ( مونتانا )

عضو المجموعة الدولية للمحاسبة ( اياف )

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

الكويت في 13 فبراير 2014

بيان بالمركز المالي المرحلي المكثف كما في 31 ديسمبر 2013

<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>	<u>الموجودات غير المتداولة</u>	<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
<u>غير مدفقة</u>	<u>غير مدفقة</u>	<u>غير مدفقة</u>	<u>غير مدفقة</u>
<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>
<u>31 ديسمبر 2012</u>	<u>31 مارس 2013</u>	<u>31 ديسمبر 2013</u>	<u>31 ديسمبر 2013</u>
			<u>ايضاح</u>
362,206	6,447,753	5,885,748	
6,500,000	3,250,000	-	4
78,893	2,055,930	6,080,714	5
<u>6,941,099</u>	<u>11,753,683</u>	<u>11,966,462</u>	
			<u>الموجودات</u>
19,586,250	20,945,250	20,945,250	استثمارات في محفظة عقارية 6
107,400,651	109,611,834	125,800,423	استثمارات متاحة للبيع 7
15,282,519	14,539,654	15,374,809	استثمار في شركة زميلة 8
50,000	50,000	50,000	استثمار في شركة تابعة غير مجمعة 9
2	2	2	ممتلكات ومعدات
<u>12,350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	انشاءات تحت التنفيذ
<u>142,331,772</u>	<u>145,146,740</u>	<u>162,170,484</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>149,272,871</u>	<u>156,900,423</u>	<u>174,136,946</u>	مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
60,000,000	60,000,000	60,000,000	قرصون بنكية 10
13,170	-	18,835	ايرادات مقمة
376,807	321,420	244,754	دانتون وارصدة دانتة اخرى
<u>1,108,256</u>	<u>52,002</u>	<u>1,053,876</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
61,498,233	60,373,422	61,317,465	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
108,058	131,618	131,618	مجموع المطلوبات
<u>61,606,291</u>	<u>60,505,040</u>	<u>61,449,083</u>	
			<u>حقوق الملكية</u>
101,250,000	101,250,000	101,250,000	رأس المال
-	-	(89,579)	اسهم خزينة
676,848	676,848	676,848	الربح الناتج من بيع اسهم خزينة
5,130,575	5,269,952	5,269,952	احتياطي قانوني
5,130,575	5,269,952	5,269,952	احتياطي اختياري
(21,875,748)	(19,664,569)	(6,212,737)	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(2,645,670)	3,593,200	6,523,427	ارباح ( خسائر ) دوربة
87,666,580	96,395,383	112,687,863	مجموع حقوق الملكية
<u>149,272,871</u>	<u>156,900,423</u>	<u>174,136,946</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

السيد / خالد سليمان الصليبي  
نائب رئيس مجلس الادارة

السيد / محمد جمال منذر النعمة  
رئيس مجلس الادارة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيانات المالية

بيان الدخل المرحلي المكتسب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013  
(غير مندقق)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الإضاح
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	
551,577	546,447	198,709	203,606	أيرادات محافظ عقارية
30,332	67,052	16	33	أيرادات فوائد ودانع
976,902	835,155	199,877	140,209	حصة من أرباح شركة زميلة
	2,781,538		2,781,538	أرباح بيع أراضي بغرض المتاجرة
(5,807,512)	-	-	-	خسارة محققة من استثمارات متاحة للبيع
460,000	-	-	-	أرباح محققة من بيع سندات
600	553	-	300	أيرادات أخرى
(3,788,101)	4,230,745	398,602	3,125,686	مجمل الربع ( الخسارة )
(81,976)	(68,141)	(9,244)	(9,912)	مصاريف عمومية وادارية
(198,220)	(207,355)	(71,555)	(78,446)	تكاليف موظفين
(1,056,986)	(926,301)	(304,931)	(302,466)	مصاريف تمويلية
(1,337,182)	(1,201,797)	(385,730)	(390,824)	مجموع المصاريف العامة والاعباء الأخرى
(5,125,283)	3,028,948	12,872	2,734,862	ربح ( خسارة ) الفترة قبل حصة الزكاة وحصة مؤسسة الكريت للتقدم العلمي وضربيبة دعم العمالة الوطنية
-	(21,938)	-	(21,938)	حصة الزكاء
	(21,938)	-	(21,938)	حصة مؤسسة الكريت للتقدم العلمي
-	(54,845)	-	(54,845)	ضربيبة دعم العمالة الوطنية
(5,125,283)	2,930,227	12,872	2,636,141	ربح ( خسارة ) الفترة
(5.06)	2.90	0.01	2.60	ربحية ( خسارة ) السهم - فلس

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيانات المالية

بيان الدخل الشامل المرحلي، المكتف للفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013

(غير مدقة)

التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		ربح ( خسارة ) الفترة الدخل الشامل الآخر :
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات متاحة للبيع
(5,125,283)	2,930,227	12,872	2,636,141	المعكوس من بيع استثمارات متاحة للبيع
(3,234,488)	13,451,832	(220,792)	3,235,620	الدخل ( الخسارة ) الشامل الآخر للفترة
4,618,706	-	-	-	مجموع الدخل ( الخسارة ) الشامل للفترة
1,384,218	<u>13,451,832</u>	<u>(220,792)</u>	<u>3,235,620</u>	
(3,741,065)	<u>16,382,059</u>	<u>(207,920)</u>	<u>5,871,761</u>	

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيانات المالية

٢٠١٣ نيسان ٣١ المتنبي في حضرة الملكية البازلر

الإضطرابات المرافقية جزء لا يتجزأ من هذا البيئة المثلية

بيان التدفقات النقدية المرحل المكتف لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013  
(غير مندق)

التاسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>		
(5,125,283)	2,930,227	ربح (خسارة) الفترة
5,807,512	-	تعديلات
(460,000)	-	خسارة حقيقة من استثمارات متاحة للبيع
(976,902)	(835,155)	ارباح محققة من بيع سندات
-	(2,781,538)	حصة من ارباح شركة زميلة
(754,673)	(686,466)	ارباح بيع اراضي بفرض المتاجرة
1,034,390	2,006,754	خسارة التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
13,170	18,835	دينون وارصدة مدينة أخرى
1,047,292	1,001,874	ايرادات مقنمة
1,340,179	2,340,997	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
-	(89,579)	شراء اسهم خزينة
1,057,439	(2,736,757)	استثمارات متاحة للبيع
1,057,439	(2,826,336)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
(4,906,570)	(76,666)	توزيعات أرباح مدفوعة
(4,906,570)	(76,666)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,508,952)	(562,005)	النقص في النقد والنقد المعادل
2,871,158	6,447,753	النقد والنقد المعادل اول الفترة
362,206	5,885,748	النقد والنقد المعادل اخر الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيانات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكتسبة للفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013**1- الشكل القانوني**

- تأسست شركة الثمار الدولية القابضة - شركة مساهمة كويتية قابضة - بتاريخ 17 مايو 1982 موجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية مقتلة رقم 582 / ط/ج/د موقن لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - وزارة العدل - الكويت تحت اسم شركة الثمار العقارية - شركة مساهمة كويتية مقتلة - بناءً على قرار الجمعية العمومية الغير عادية بتاريخ 10 أبريل 2006 والتأشير في السجل التجاري بتاريخ 18 يونيو 2006 تم تعديل اسم الشركة لتصبح شركة الثمار الدولية القابضة - كما تم تعديل أغراضها لتصبح كالتالي: -
- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية ، وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير .
  - إقراض الشركات التي تملك فيها أسهمها وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الانتقال نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
  - تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع او علامات تجارية صناعية او رسوم صناعية او آية حقوق اخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
  - تملك المنشآت والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
  - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .
  - ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشارك بأي وجه مع الهيئات التي تراول أعمالاً شبّيه باعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو الشركات أو أن تلتحق بها .
- عنوان الشركة هو : الفروانية - منطقة الضجيج - مجمع جاليريا - ص.ب 1161 الصفا - الرمز البريدي 13012 - ت: 25333114 - فاكس: 25310510
- تمت الموافقة على أصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 فبراير 2014 .

**2- أسس الإعداد****(1) بيان الالتزام**

تم اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتسبة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات سوق الكويت للأوراق المالية رقم 2 لسنة 1988 . وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعابر الدولية للتقارير المالية . إلا أنه تم إدراج إيضاحات تصميمية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لهم التغيرات في المركز المالى وأداء الشركة منذ البيانات المالية السنوية الأخيرة كما في وللسنة المنتهية في 31 مارس 2013 .

بتاريخ 29 فبراير 2012 ، صدر قانون الشركات بالمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 (القانون) ولاحقاً تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013 (المرسوم) . ويسري القانون اعتباراً من تاريخ 29 سبتمبر 2013 ونشرت في الجريدة الرسمية بالكويت في 6 أكتوبر 2013 . ووفقاً للمادة 3 من القرار ، فإن الشركات لديها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية للالتزام بالقانون بالعدل الجديد . في رأي إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس له أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالى .

**(b) الأحكام والتقديرات**

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتسبة من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات ، والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والأيرادات والمصروفات . وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتسبة ، فإن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفس الأحكام المطبقة على البيانات المالية في وللسنة المنتهية في 31 مارس 2013 .

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013

-3 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة هي نفس تلك المطبقة في البيانات المالية للشركة كما في والستة المنتهية في 31 مارس 2013 . بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية الصاربة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة  
يحدد المعيار الجديد مبادئ السيطرة ويقرر كيفية تحديد ما إذا كان المستثمر يسيطر على شركة مستثمر بها وبالتالي يتبعن تجميع الشركة المستثمر بها ، وينص على مبادئ إعداد البيانات المالية المجمعة . يتم المعيار نموذج تجميع واحد يحدد السيطرة كلياً للتجميع لكافحة أنواع المنشآت حيث تعتمد السيطرة على ما إذا كان المستثمر صاحبة على الشركة المستثمر بها والتعرض / الحق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر بها والقدرة على استخدام صلاحياته على الشركة المستثمر بها للتأثير على مبلغ العائدات . إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإصلاح عن حصن في منشآت أخرى  
المعيار الجديد يجمع ويعزز ويسجل متطلبات الإصلاح للشركات التابعة والقريبتين المستثمرة والشركات ذات الصلة والكيانات غير المجمعة . يتطلب المعيار إضاحات أكبر للمعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم طبيعة ، والمخاطر المرتبطة ، بالحصن في منشآت أخرى وتغيرات هذه الحصن على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتنفيتها التالية . إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

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

يحدد المعيار الجديد القيمة العادلة ويوضح إطار معيار دولي للتقارير المالية فردي قيام القيمة العادلة ويتطلب الإصلاح عن قيامات القيمة العادلة . يتم تطبيق المعيار الدولي رقم 13 عندما تتطلب أو تسمى المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياسات القيمة العادلة . لا يقتصر المعيار أى متطلبات جديدة لقياس أصل أو التزام بالقيمة العادلة ، أو تغيير ما تم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو معالجة كفالة عرض التغيرات في القيمة العادلة . التغير لم يكن له تأثير على قيام موجودات ومطالبات الشركة . قالت الشركة بإدراج إضاحات جديدة (إيضاح 18) في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13

-4 الراضي بغرض المتاجرة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013 قامت الشركة ببيع حصة المشاركة في أرض مساحتها 988,602.92 متر مربع والكافحة بشارع جابر الأحمد الصباح بمدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية ، ونتج عن البيع ربح وقدره 2,781,538 دينار كويتي وتم الدراجه في بيان الدخل .

-5 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	<u>31 ديسمبر 2012</u>	<u>31 مارس 2013</u>	<u>31 ديسمبر 2013</u>	<u>31 ديسمبر 2013</u>
	<u>غير مدققة</u>	<u>مدققة</u>	<u>غير مدققة</u>	<u>غير مدققة</u>
	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>	<u>دينار كويتي</u>
توزيعات أرباح مستحقة				
مستحق من بيع أراضي بغرض المتاجرة				
إيجارات مستحقة				
تأمينات مستردة				
أرصدة مدينة أخرى				
<b>المجموع</b>	<b>78,893</b>	<b>2,055,930</b>	<b>6,080,714</b>	<b>31,891</b>

شركة الشمار الدولية القابضة

شركة مساهمة كويتية قابضة

الكويت

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكتملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013

-6 استثمارات في محلقة عقارية

تتمثل في عقارات تمتلكها الشركة في مناطق مختلفة بدولة الكويت مدرجة ضمن محفظة عقارية تدار من قبل شركة استثمارية متخصصة ، تم ادراج الاستثمارات العقارية بالقيمة السوقية والتي تم تحديدها كما في 31 مارس 2013 من قبل مقيمين مستقلين .

-7 استثمارات متاحة للبيع

	<u>31 ديسمبر 2012</u>	<u>31 مارس 2013</u>	<u>31 ديسمبر 2013</u>	
	<u>غير مدققة</u>	<u>مدقة</u>	<u>غير مدققة</u>	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
107,399,973	109,611,154	125,799,743		A- اسهم محلية مدرجة
678	680	680		B- الاكتتاب في اسهم محلية
<b>107,400,651</b>	<b>109,611,834</b>	<b>125,800,423</b>		<b>المجموع</b>

أ- تتمثل في محفظة استثمارية مسيرة ومدرجة تدار من قبل شركات متخصصة .

ب- تتمثل في الاكتتاب في اسهم محلية غير مدرجة وقد تم تسجيلها بالتكلفة لعدم وجود اسعار سوق معلنة او اي قياس اخر موثق منه .

-8 استثمار في شركة زميلة

	<u>31 ديسمبر 2012</u>	<u>31 مارس 2013</u>	<u>31 ديسمبر 2013</u>	
	<u>غير مدققة</u>	<u>مدقة</u>	<u>غير مدققة</u>	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	الرصيد الافتتاحي
14,305,617	14,305,617	14,539,654		توزيعات ارباح ممتلئة
-	(877,321)	-		حصة من ارباح شركة زميلة
<b>976,902</b>	<b>1,111,358</b>	<b>835,155</b>		<b>الرصيد نهاية الفترة</b>
<b>15,282,519</b>	<b>14,539,654</b>	<b>15,374,809</b>		

يتمثل في حصة الشركة بنسبة 48.37 % من رأس مال شركة الخليج لصناعة الزجاج س.م.ك مقللة ، وتسجل حسب طريقة حقوق الملكية .

يتضمن الاستثمار في شركة زميلة شهرة بمبلغ 7,874,938 دينار كويتي ، وقد بلغت القيمة السوقية للاستثمار في شركة زميلة كما في 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 13,707,832 دينار كويتي ، وقد رأت الادارة عدم وجود انخفاض في قيمة الاستثمار كما في 31 ديسمبر 2013 .

-9 استثمار في شركة تابعة غير مجمعة

تتمثل في الاستثمار في شركة الشمار العالمية العقارية - ذ.م.م الكويت ، تعتبر شركة تابعة غير هامة لذلك لم يتم تجميعها .

-10 قروض بنكية

	<u>31 ديسمبر 2012</u>	<u>31 مارس 2013</u>	<u>31 ديسمبر 2013</u>	
	<u>غير مدققة</u>	<u>مدقة</u>	<u>غير مدققة</u>	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	تتمثل القروض البنكية فيما يلى
<b>60,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	* قروض من بنوك محلية الجزء غير الجاري
<b>60,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	<b>60,000,000</b>	<b>المجموع</b>

يتمثل في قرض دوار من البنك التجارى الكويتي قيمته 60,000,000 دينار كويتي بسعر فائدة 1 % فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وبضمان الرهن القانونى من المرتبة الاولى لعدد 60,000,000 سهم من اسهم البنك التجارى الكويتي ويستحق السداد فى 8 ابريل 2011 ، وقد تم اعادة تجديد القرض الى 31 مارس 2014 بناء على اتفاق بين ادارة الشركة والبنك التجارى الكويتي ، وترى ادارة الشركة بناء على مغارضاتها مع البنك التجارى الكويتي ان هذا القرض قابل للتمديد لفترات اخرى .

**11 - رأس المال**

- حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 101,250,000 دينار كويتي موزع على 1,012,500,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس وجميع الاصناف نقدية.

- انعقدت الجمعية العمومية العادية للشركة بتاريخ 25 يوليو 2013 واعتمدت البيانات المالية للشركة عن السنة المنتهية في 31 مارس 2013.

**12 - احتياطي قانوني**

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات رقم 25 لعام 2012 وتعديلاته وعقد تأسيس الشركة . يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة للشركة قبل حصة الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي إلى حساب الاحتياطي القانوني حتى يصل هذا الاحتياطي إلى 50% من رأس المال المدفوع . لا يجوز توزيع هذا الاحتياطي إلا للتوزيع أرباح تصل إلى 5% على رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الارتفاع المرحلي بمثل هذه التوزيعات .

**13 - احتياطي اختياري**

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ، يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة للشركة قبل حصة الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي إلى الاحتياطي الاختياري . ومن الممكن إيقاف مثل هذا التحويل بقرار من المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية بناء على توصية مجلس إدارة . لا يوجد قيد على توزيع هذا الاحتياطي .

**14 - حصة الزكاة**

بناء على قانون رقم 46 لسنة 2006 في شأن الزكاة ومساهمة الشركات المساهمة العامة والمقللة في ميزانية الدولة يتم احتساب حصة الزكاة بواقع 1% من ربح السنة للشركة قبل حصة الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة الوطنية وبعد استنزال توزيعات أرباح الشركات الكويتية المساهمة المدرجة .

**15 - حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي**

تم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من ربح السنة قبل حصة الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة الوطنية وبعد خصم حصة الشركة من نتائج أعمال شركة زميلة وخصم المحول إلى الاحتياطي القانوني

**16 - ضريبة دعم العمالة الوطنية**

يتم احتساب ضريبة دعم العمالة الوطنية بنسبة 2.5% من ربح السنة للشركة قبل حصة الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة الوطنية وبعد استنزال توزيعات أرباح الشركات الكويتية المساهمة المدرجة .

**17 - ربحية السهم**

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجع لعدد الاسهم العادي القائمة خلال الفترة ناقصاً المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة كما يلي:-

	التسعه أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر		ربح الفترة
	2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,125,283)	2,930,227	12,872	2,636,141		
مليون	مليون	مليون	مليون		
1,012,500,000	1,012,500,000	1,012,500,000	1,012,500,000		المتوسط المرجع لعدد الاسهم القائمة
-	(993,036)	-	-		ناقصاً المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة
1,012,500,000	1,011,506,964	1,012,500,000	1,012,500,000		المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس		
(5.06)	2.90	0.01	2.60		ربحية السهم

- 18 - القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية للموجودات والمطلوبات المالية ، لاختلاف القيم العادلة لكافة الأدوات المالية عن قيمتها الدفترية فيما عدا بعض استثمارات متاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة ، فيما يتعلق بالموجودات المطلوبات المالية السابقة أو فترات استحقاق قصير الاجل ( أقل من ثلاثة أشهر ) ، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة لذلك الموجودات والمطلوبات المالية ، كما يتم تطبيق هذا الافتراض على الودائع تحت الطلب ، وحسابات التوفير التي ليس لها مواعيد استحقاق محددة ، والأدوات المالية ذات المعدلات المتغيرة .

تسلسل القيمة العادلة

يبين الجدول أدناه تحليل الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي بحسب تسلسل القيمة العادلة .

إن هذا التسلسل يقوم بتصنيف الموجودات المالية إلى ثلاث مستويات بناء على أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات المالية . فيما يلى تعريف المستويات المختلفة .

المستوى الأول : الأسعار المعلنة ( غير معدلة ) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة .

المستوى الثاني : مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة ضمن المستوى 1 التي يمكن قياسها إما بشكل مباشر ( مثل الأسعار ) أو غير مباشر ( أي المستمدة من الأسعار ) . وتشمل تلك الفئة أدوات مقيمة باستخدام : أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأدوات مماثلة ، والأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر أقل من النشطة ، أو أساليب التقييم الأخرى حيث يمكن قياس جميع المدخلات الهامة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق .

المستوى الثالث : المدخلات غير القابلة للقياس . وتشمل هذه الفئة جميع الأدوات التي تتضمن فيها أساليب التقييم المدخلات التي لا تستند إلى بيانات يمكن قياسها والمدخلات لا يمكن قياسها يكون لها تأثير كبير على تقييم الأداة . وتشمل هذه الفئة الأدوات التي يتم تقييمها بناء على أسعار الأسعار المتداولة لأدوات مماثلة حيث يتطلب الأمر تعديلات هامة غير قابلة للقياس أو افتراضات لتعكس الاختلافات بين الأدوات

تقوم الشركة بقياس كافة الأسهم الممسورة المحلية بالقيمة العادلة باستخدام اسعار السوق المعلنة مصنفة في المستوى الأول .

- 19 - ادارة المخاطر المالية

إن كافة ملامح أهداف وسياسات إدارة المخاطرة المالية لدى الشركة تتفق مع تلك المعروضة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 مارس 2013