

3 - JUN 2013

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعة
شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت
31 مارس 2013 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحليه المكثفة وتقرير المراجعة
شركة طيبة الكويتية القابضة – ش.م.ك (مقفلة)
الكويت
31 مارس 2013 (غير مدققة)

شركة طبية الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

31 مارس 2013 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
13 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة طيبة الكويتية القابضة - شركة مساهمة كويتية (مقفلة) كما في 31 مارس 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 نبيدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او النظام الاساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

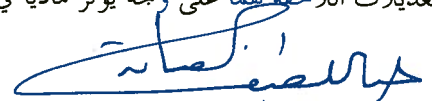


فوزية مبارك الحساوي

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية

(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)

مكتب فوزية مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واي



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	الدخل
1,332,303	(289,500)		(خسائر) / أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(12,796)	(61,782)	5	خسائر محققة من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
661,055	209,988		ايرادات توزيعات أرباح
(2,090)	3,000		ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
1,262	103		ايرادات فوائد
1,979,734	(138,191)		
			المصروفات والاعباء الاخرى
4,373	8,988		مصروفات عمومية وإدارية
2,064	16,275		تكاليف موظفين
30,720	-		تكاليف تمويل
37,157	25,263		
1,942,577	(163,454)		(خسارة) / ربح الفترة قبل مخصصات دعم العمالة الوطنية والزكاة
(48,564)	-		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(19,426)	-		مخصص الزكاة
1,874,587	(163,454)		(خسارة) / ربح الفترة
10.41 فلس	(0.91) فلس	3	(خسارة) / ربحية السهم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 13 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	
1,874,587	(163,454)	(خسارة) / ربح الفترة
		إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى :
		بنود سيتم تحويلها الى بيان الدخل في فترة لاحقة
		إستثمارات متاحة للبيع:
(36,891)	205,685	- التغير في القيمة العادلة
(36,891)	205,685	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
1,837,696	42,231	اجمالي الدخل الشامل للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

31 مارس 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الاصول
501	559	404		الاصول غير المتداولة
12,950,003	13,113,949	16,068,107	4	ممتلكات ومعدات
12,950,504	13,114,508	16,068,511		استثمارات متاحة للبيع
				مجموع الاصول غير المتداولة
269,293	402,404	567,114		الاصول المتداولة
7,131,850	8,457,405	5,347,954	5	ذمم مدينه وارصدة مدينة أخرى
478,715	13,126	26,501		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
7,879,858	8,872,935	5,941,569		النقد وارصدة لدى البنوك
20,830,362	21,987,443	22,010,080		مجموع الاصول المتداولة
				مجموع الاصول
18,000,000	18,000,000	18,000,000		حقوق الملكية والخصوم
2,046,586	2,227,184	2,227,184		حقوق الملكية
(132,219)	31,727	237,412		رأس المال
(231,643)	1,471,651	1,308,197		احتياطي قانوني
19,682,724	21,730,562	21,772,793		التغيرات المتراكمة في القيمة العادله
				أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
				مجموع حقوق الملكية
-	17,788	18,292		الخصوم
				الخصوم غير المتداولة
147,638	239,093	218,995		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,000,000	-	-		الخصوم المتداولة
1,147,638	239,093	218,995		ذمم دائنه وارصدة دائنة أخرى
1,147,638	256,881	237,287		قرض لأجل
20,830,362	21,987,443	22,010,080		مجموع الخصوم المتداولة
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم


الطيب الدجاني
المدير العام


نبيل عبدالرسول
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

التغيرات	احتياطي	القيمة العادلة	ارباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	المجموع
قانوني	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
رأس المال	د.ك			
الرصيد في 1 يناير 2013	18,000,000	2,227,184	31,727	1,471,651
خسارة الفترة	-	-	-	(163,454)
ايرادات شاملة اخرى	-	-	205,685	205,685
اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	205,685	(163,454)
الرصيد في 31 مارس 2013 (غير مدقق)	18,000,000	2,227,184	237,412	1,308,197
الرصيد في 1 يناير 2012	18,000,000	2,046,586	(95,328)	(2,106,230)
ربح الفترة	-	-	-	1,874,587
خسارة شاملة اخرى	-	-	(36,891)	(36,891)
اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	-	-	(36,891)	1,874,587
الرصيد في 31 مارس 2012 (غير مدقق)	18,000,000	2,046,586	(132,219)	(231,643)
				19,682,724

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	
1,874,587	(163,454)	أنشطة التشغيل
		(خسارة) / ربح الفترة
		تعديلات :
150	155	إستهلاك
(661,055)	(209,988)	ايرادات توزيعات ارباح
(1,262)	(103)	ايرادات فوائد
30,720	-	تكاليف تمويل
-	504	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,243,140	(372,886)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
404,341	(119,793)	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(978,513)	3,109,451	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
28,631	(20,098)	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
697,599	2,596,674	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
-	(2,748,473)	شراء استثمارات متاحة للبيع
393,097	165,071	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
1,262	103	ايرادات فوائد مستلمة
394,359	(2,583,299)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(1,000,000)	-	تسديد قرض لأجل
(90)	-	تكاليف تمويل مدفوعه
(1,000,090)	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
91,868	13,375	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
386,847	13,126	النقد وارصدة لدى البنوك في بداية الفترة
478,715	26,501	النقد وارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

1. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست الشركة بموجب قانون الشركات التجارية بدولة الكويت في 11 نوفمبر 2000 طبقاً لعقد التأسيس رقم 5060/جلد 1 وتعديلاته اللاحقة.

بتاريخ الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 31 يوليو 2012 وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة من شركة داماك الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) الى شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) وتم الموافقة على هذا التعديل في النظام الأساسي من قبل وزارة التجارة بتاريخ 6 سبتمبر 2012.

ان الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي القيام بما يلي:

- اقراض الشركات التي تمتلك فيها اسهم وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضه عن 20% على الاقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع او علامات تجاريه صناعية او رسوم صناعية او اية حقوق اخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
- تملك اسهم شركات مساهمة كويتية او اجنبية وكذلك تملك اسهما وحصص في شركات ذات مسؤولية محدوده كويتية او اجنبية او الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وادارتها واقراضها وكفالتها لدى الغير .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية مدارة من قبل شركات وجهات متخصصة.

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

يقع مكتب الشركة الرئيسي في منطقة الشرق - شارع الشهداء - بلوك 1 - بناية 39 وعنوانها البريدي ص.ب 28800 الصفاة 13148 الكويت.

تم ادراج اسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 28 ابريل 2008 .

اعتمد مجلس ادارة الشركة المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 للإصدار في 15 مايو 2013. علماً بأن الجمعية العامة للمساهمين لم تنعقد حتى تاريخه للمصادقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

2. السياسات المحاسبية الهامة

أساس الاعداد

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للشركة.

لا تتضمن المعلومات المالية المكثفة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة ، لقد تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأى الإدارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الهامة لغرض العرض العادل .

يتطلب عرض المعلومات المالية المكثفة من الإدارة القيام بقرارات حكمية وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة ضمن الأصول والخصوم والإيرادات والمصاريف . وقد تختلف نتائج المستحقات عن تلك التقديرات .

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

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

قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية المعدلة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل	1 يوليو 2012
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الإفصاحات - معدل التحسينات السنوية 2009 - 2011	1 يناير 2013

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

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

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

2.1.2 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 إفصاحات مقاييس القيمة العادلة.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة او نتائج اعمالها.

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

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الادوات المالية: الإفصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الادوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملزمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. يتم تفعيل التعديلات لفترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2013 والفترات المرحلية ضمن تلك الفترات السنوية. كما ان الإفصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

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

2.1.4 التحسينات السنوية 2009-2011

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

توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي :

• يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بما لم يعد مطلوب عرضها).

• يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 .

توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة زيادة عن الحد الادنى للمتطلبات :

• يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الادنى للمتطلبات

• يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية .

الأثر الضريبي للتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية :

• يعالج تضارب مدرك بين معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل (IAS 12)" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الادوات المالية: العرض (IAS 32)" في ما يخص تسجيل نتائج ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية

• يوضح بان الغرض من معيار المحاسبة الدولي رقم 32 هو اتباع المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 12 والخاصة باحتساب ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية .

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الاصول والخصوم :

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

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

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

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس	1 يناير 2015

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

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

- معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
 - ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية .
- يتم تفعيل التعديلات للفرات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على البيانات المالية للشركة من هذه التعديلات .

2.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية - التحقق والقياس بكامله 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.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. (خسارة) / ربحية السهم

تحتسب (خسارة) / ربحية السهم بقسمة (خسارة) / ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق)	(خسارة) / ربح الفترة - د.ك
1,874,587	(163,454)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة - سهم
180,000,000	180,000,000	(خسارة) / ربحية السهم - فلس
10.41	(0.91)	

4. إستثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	استثمارات اجنبية غير مسعرة
12,950,003	13,113,949	16,068,107	

تم خلال الفترة شراء أسهم أجنبية غير مسعرة من طرف ذي صلة بمبلغ 2,748,473 د.ك (لا شيء في 31 مارس 2012) .

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

31 مارس 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	محتفظ بها للمتاجرة :
7,131,850	8,457,405	5,347,954	استثمارات اجنبية مسعرة

قامت الشركة خلال الفترة ببيع اسهم مسعرة أجنبية بقيمة بيعية بلغت 7,247,521 د.ك (من ضمنها مبلغ 3,594,799 د.ك الى طرف ذي صلة) مما نتج عنها خسائر بيع بمبلغ 61,782 د.ك (خسائر بيع بمبلغ 12,796 د.ك في 31 مارس 2012) ادرجت ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف للفترة .

كما قامت الشركة خلال الفترة بشراء اسهم أجنبية مسعرة من طرف ذي صلة بقيمة 4,489,352 د.ك (482,217 د.ك في 31 مارس 2012).

6. تحليل القطاعات

تعمل الشركة بصورة رئيسية في مجال واحد من نشاط الأعمال وهو الاستثمارات .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

7. الجمعية العمومية للمساهمين

تم تحديد موعد انعقاد الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 27 مايو 2013 للمصادقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وعلى توصية مجلس الادارة بعدم توزيع اية ارباح عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ .

8. المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وفي إطار النشاط العادي للشركة ، وتظهر هذه المعاملات بالشكل التالي :

31 مارس 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك
--------------------------------------	------------------------------------	--------------------------------------

بيان الدخل المرحلي المكثف:

- ارباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من

- 102,849 287,697

خلال الارباح والخسائر (ايضاح 5)

مكافأة الادارة العليا :

- 48,905 9,332

- رواتب ومنافع قصيرة الاجل

- 14,783 419

- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:

- 120,169

- ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى

- 2,748,473

- شراء استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 4)

482,217 1,249,869 4,489,352

- شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح 5)

- 794,157 3,594,799

- بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح 5)

9. ادارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للشركة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

10. الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الاصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة

العادلة للاصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
 - مستوى 3 : الاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الاصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.
- تم تصنيف مجاميع الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2013			
المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
14,565,327	14,565,327	-	-
5,347,954	-	-	5,347,954
استثمارات متاحة للبيع			
استثمارات اجنبية غير مسعرة			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر			
استثمارات أجنبية مسعرة			

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. إن الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

31 مارس	
2013	
(غير مدقق)	
د.ك	
13,113,949	الرصيد الافتتاحي
1,265,381	اضافات
185,997	صافي التغير في القيمة العادلة
14,565,327	الرصيد النهائي