

29 AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصنفات والتوثيق
صُوِّدَ طبق الأصل

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

المعلومات المالية المرحليه المكثفة وتقرير المراجعة
شركة طيبة الكويتية القابضة – ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

30 يونيو 2013 (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 يونيو 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
16 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

عضو مستقل في يو إتش واي
ص.ب 20316 الصفاة 13064 - الكويت
هاتف: +965 2564221
فاكس: +965 2564214
البريد الإلكتروني: fawzia@fmh.com.kw

مدققون ومستشارون
عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون: 9-3900 2244 (965)
فاكس: 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني: gt@gtkuwait.com

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 30 يونيو 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 نعبّر 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 نبدي 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.



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



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

الكويت

15 أغسطس 2013

بيان الدخل المرحلي المكثف

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2012	30 يونيو 2013	30 يونيو 2012	30 يونيو 2013		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
709,215	(185,769)	(623,088)	103,731		الإيرادات
					أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات
					بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
86,886	(62,450)	99,682	(668)	8	(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات
739,570	214,547	78,515	4,559		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
-	86,651	-	86,651		ايرادات توزيعات أرباح
(2,323)	3,620	(233)	620		حصة من نتائج شركة زميلة
1,378	149	116	46		ربح / (خسارة) عملات أجنبية
1,534,726	56,748	(445,008)	194,939		ايرادات فوائد
					المصروفات والاعباء الاخرى
21,554	18,694	17,181	9,706		مصروفات عمومية وإدارية
3,991	28,452	1,927	12,177		تكاليف موظفين
45,936	-	15,216	-		تكاليف تمويل
71,481	47,146	34,324	21,883		
					ربح / (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة
1,463,245	9,602	(479,332)	173,056		الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
-	(86)	-	(86)		الوطنية والزكاة
(36,581)	(265)	-	(265)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,632)	(106)	-	(106)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,412,032	9,145	(479,332)	172,599		الزكاة
					ربح / (خسارة) الفترة
7.8 فلس	0.05 فلس	(2.7) فلس	0.96 فلس	4	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف

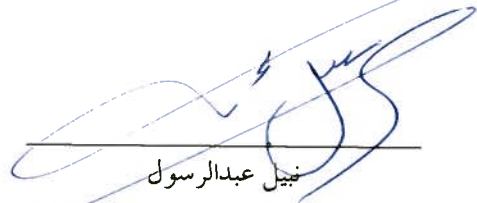
الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
1,412,032	9,145	(479,332)	172,599
ربح / (خسارة) الفترة			
إيرادات شاملة أخرى :			
بنود سيتم تحويلها الى بيان الدخل في الفترات اللاحقة:			
إستثمارات متاحة للبيع:			
75,021	272,891	111,912	67,206
- صافي التغير في القيمة العادلة			
ترجمة عملات اجنبية:			
-	19,394	-	19,394
- فروقات تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية			
75,021	292,285	111,912	86,600
مجموع الدخل الشامل الآخر			
1,487,053	301,430	(367,420)	259,199
اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة			

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الاصول
697	559	310		الاصول غير المتداولة
13,061,915	13,113,949	15,690,532	5	ممتلكات ومعدات
-	-	1,371,426	6	استثمارات متاحة للبيع
13,062,612	13,114,508	17,062,268		استثمار في شركة زميلة
				مجموع الاصول غير المتداولة
24,075	402,404	2,321,655	7	الاصول المتداولة
6,325,717	8,457,405	1,431,147	8	ذمم مدينه وأصول أخرى
20,228	13,126	73,414		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
6,370,020	8,872,935	3,826,216		ارصدة لدى البنوك
19,432,632	21,987,443	20,888,484		مجموع الاصول المتداولة
				مجموع الاصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
18,000,000	18,000,000	18,000,000		رأس المال
2,046,586	2,227,184	2,227,184		احتياطي قانوني
(20,307)	31,727	304,618		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
-	-	19,394		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
(694,198)	1,471,651	40,796		ارباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
19,332,081	21,730,562	20,591,992		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
				خصوم غير متداولة
-	17,788	18,796		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
100,551	239,093	277,696		خصوم متداولة
100,551	256,881	296,492		ذمم دائنة وخصوم اخرى
19,432,632	21,987,443	20,888,484		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 المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	ارباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	المجموع	رأس المال	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
31,727	2,227,184	-	1,471,651	21,730,562	18,000,000	الرصيد في 1 يناير 2013
-	-	-	(1,440,000)	(1,440,000)	-	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 10)
-	-	-	(1,440,000)	(1,440,000)	-	المعاملات مع المالكين
-	-	-	9,145	9,145	-	ربح الفترة
272,891	-	19,394	-	292,285	-	ايرادات شاملة اخرى
272,891	-	19,394	9,145	301,430	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
304,618	2,227,184	19,394	40,796	20,591,992	18,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)
(95,328)	2,046,586	-	(2,106,230)	17,845,028	18,000,000	الرصيد في 1 يناير 2012
-	-	-	1,412,032	1,412,032	-	ربح الفترة
75,021	-	-	-	75,021	-	ايرادات شاملة اخرى
75,021	-	-	1,412,032	1,487,053	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(20,307)	2,046,586	-	(694,198)	19,332,081	18,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
1,412,032	9,145	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
263	249	إستهلاك
(739,570)	(214,547)	ايرادات توزيعات ارباح
-	(86,651)	حصة في نتائج شركة زميلة
(1,378)	(149)	ايرادات فوائد
45,936	-	تكاليف تمويل
-	1,008	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
717,283	(290,945)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
404,096	(1,919,251)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(172,380)	7,026,258	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
12,174	(18,468)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
961,173	4,797,594	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(309)	(2,303,692)	شراء استثمارات متاحة للبيع
717,075	214,547	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	(1,265,381)	استثمار في شركة زميله
1,378	149	ايرادات فوائد مستلمة
718,144	(3,354,377)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(2,000,000)	-	تسديد قرض لأجل
(45,936)	-	تكاليف تمويل مدفوعه
-	(1,382,929)	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(2,045,936)	(1,382,929)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(366,619)	60,288	صافي الزيادة / (النقص) في ارصدة لدى البنوك
386,847	13,126	ارصدة لدى البنوك في بداية الفترة
20,228	73,414	ارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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 2011 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 2011.

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.

ان الشركة تابعة لشركة دراية للتجارة العامة - ذ.م.م .

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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 للاصدار في 15 أغسطس 2013.

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 بإستثناء تطبيق التعديل على معايير وتفسيرات معينة والسياسة المحاسبية الجديدة للاستثمار في شركة زميلة كما هو مبين أدناه.

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 . برأي الإدارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الهامة لغرض العرض العادل .

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

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ليست بالضرورة مؤشرا 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

الاستثمار في الشركة الزميلة

الشركة الزميلة، هي تلك الشركة التي بإمكان الشركة ممارسة التأثير الفعال عليها والتي لا تكون شركات تابعة أو شركات محاصة. يتم تسجيل الاستثمار في الشركة الزميلة مبدئياً بالتكلفة وبعد ذلك يتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بالشهرة أو التعديلات في القيمة العادلة لحصة الشركة بشكل منفصل ولكن يتم تسجيلها ضمن قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. عند استخدام طريقة حقوق الملكية، يتم زيادة تخفيض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة بحصة الشركة في أرباح أو خسائر والإيرادات الشاملة الأخرى لتلك الشركة الزميلة بعد عمل التعديلات اللازمة لمطابقة السياسات المحاسبية مع سياسات الشركة.

يتم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركتها الزميلة والشركات إلى حد حصة الشركة في تلك الشركات. وعندما يتم حذف الخسائر غير المحققة، يتم اختبار الأصول المعنية بتلك المعاملات لغرض التأكد من عدم انخفاض قيمتها. لا تتعدى نهاية الفترات المالية بين الشركة والشركة الزميلة عن ثلاثة شهور. كما يتم عمل التعديلات اللازمة للمعاملات أو الأحداث الجوهرية التي تتم خلال تلك الفترة بين نهاية فترة الشركة الزميلة ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة. كما يتم التأكد من أن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة الزميلة هي ذاتها المستخدمة من قبل الشركة في تلك المعاملات أو الأحداث الشبيهة.

عند فقدان ميزة التأثير الفعال على الشركة الزميلة، تقوم الشركة بقياس وتسجيل الحصة المتبقية بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل أي فرق بين القيمة الجارية للشركة الزميلة عند فقدان ميزة التأثير الفعال والقيمة العادلة للحصة المتبقية مضافاً إليها المبالغ المحصلة نتيجة البيع، ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف.

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

1 يوليو 2012	معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل
1 يناير 2013	معيار المحاسبة الدولي رقم (28): استثمار في الشركات الزميلة - معد الاستثمارات
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الإفصاحات - معدل
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح في الحصص في المنشآت الأخرى
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة
1 يناير 2013	التحسينات السنوية 2009 - 2011

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 إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة، و
(ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها إلى بيان الدخل في الفترات اللاحقة .

2.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الزميلة - تم تعديلها إلى: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

بناء على نتائج تلك التعديلات، تم إدراج الاستثمار في شركات المحاصة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ولكن لم تتغير طريقة حقوق الملكية ضمن نفس المعيار.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

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

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 "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الأدوات 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.

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

2.1.4 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تصميم هذا المعيار لاستكمال المعايير الجديدة الأخرى. يعرض هذا المعيار متطلبات افصاحات متماثلة للشركات التابعة وشركات الخاصة والشركات الزميلة بالاضافة الى الشركات المهيكله غير المجمعة. ان متطلبات الإفصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهريه لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكله سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الإفصاح وفق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الى عرض المخاطر التي تتعرض لها الشركة من خلال حصصها في المنشآت الأخرى بشكل أكبر شفافية.

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

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

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير القيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 بشكل مستقبلي لفترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2013. يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 34 ايضاحات تتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 ضمن البيانات المالية المرحلية.

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

2.1.6 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 بها 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 الأدنى للمتطلبات :

- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الأدنى 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 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

2.1.6 تابع / التحسينات السنوية 2009-2011

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.

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.

توقع 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 المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للشركة.

يفعل للسنوات
المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2014

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

1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

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 للفتترات 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 الفتترات 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.

3. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

4. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2012	2013	2012	2013	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
1,412,032	9,145	(479,332)	172,599	ربح / (خسارة) الفترة - د.ك
180,000,000	180,000,000	180,000,000	180,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة - سهم
7.8	0.05	(2.7)	0.96	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة - فلس

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

5. إستثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	استثمارات اجنبية غير مسعرة
13,061,915	13,113,949	15,690,532	

قامت الشركة خلال الفترة بشراء اسهم أجنبية غير مسعرة من طرف ذي صلة بمبلغ 3,569,073 د.ك (لا شيء في 30 يونيو 2012). تم اعادة تصنيف استثمار بمبلغ 1,265,381 د.ك من استثمار متاح للبيع الى استثمار في شركة زميلة (ايضاح 6) . لم ينتج عن اعادة التصنيف تلك اية ارباح أو خسائر.

6. استثمار في شركة زميلة

قامت الشركة خلال الفترة باعادة تصنيف استثمارها البالغ 1,265,381 د.ك، والذي يمثل نسبة ملكية تعادل 57% من شركة الامانة لمواد البناء - ذ.م.م الواقعة في سلطنة عمان، من استثمار متاح للبيع الى استثمار في شركة زميلة. قامت الشركة بتصنيف هذا الاستثمار كاستثمار في شركة زميلة لانه يمكنها الآن ممارسة تأثير ملموس على الانشطة التشغيلية للشركة الزميلة. مع ذلك، ترى الادارة بانها لا تملك السيطرة على أنشطة الشركة المستثمر فيها. ان اعادة تصنيف الاستثمار كشركة زميلة نتج عنه شهرة مؤقتة بمبلغ 220,949 د.ك. ستقوم الادارة بتخصيص سعر شراء خلال فترة الاثني عشر شهرا القادمة لتوزيع الشهرة.

7. ذمم مدينة واصول اخرى

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	تأمينات مستردة
1,325	1,325	1,325	ايرادات توزيعات ارباح مدينة
22,495	400,704	258,837	اصول اخرى
255	375	42,915	استثمارات تحت التسوية (أدناه)
-	-	2,018,578	
24,075	402,404	2,321,655	

قامت الشركة خلال الفترة بتوقيع اتفاقية مبدئية مع طرف ذي صلة لشراء استثمار في احد بلدان مجلس التعاون الخليجي. جاري الآن عمل الاجراءات اللازمة لاتمام الصفقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
6,325,717	8,457,405	1,431,147

محفوظ بها للمتاجرة :

استثمارات اجنبية مسعرة

قامت الشركة خلال الفترة ببيع اسهم مسعرة أجنبية بقيمة بيعية بلغت 8,394,955 د.ك (من ضمنها مبلغ 4,092,788 د.ك الى طرف ذي صلة) مما نتج عنها خسائر بيع بمبلغ 62,450 د.ك (خسائر بيع بمبلغ 86,886 د.ك في 30 يونيو 2012) .
قامت الشركة خلال الفترة بشراء اسهم أجنبية مسعرة من طرف ذي صلة بقيمة 1,616,916 د.ك (482,217 د.ك في 30 يونيو 2012).

9. تحليل القطاعات

يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناء على معلومات تقارير الادارة الداخلية التي يتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صناع القرارات التشغيلية من اجل تخصيص المصادر للقطاع وتقييم ادائه ومن ثم مطابقتها مع ارباح او خسائر الشركة. ان سياسات القياس التي تستخدمها الشركة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 8 هي نفسها السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية.

تعمل الشركة بشكل اساسي في مجال واحد من الاعمال وهو مجال الاستثمارات.

10. الجمعية العمومية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 27 مايو 2013 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 واعلنت توزيعات ارباح نقدية بواقع 8 فلس للسهم الواحد بمبلغ 1,440,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

11. المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الزميلة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة، والشركات المدارة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة. إن تفاصيل المعاملات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة مبينة أدناه.

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
---------------------------------------	---------------------------------------

بيان الدخل المرحلي المكثف:

- ارباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من

99,682 368,106

خلال الارباح والخسائر (ايضاح 8)

مكافأة الادارة العليا :

- 18,904

- رواتب ومنافع قصيرة الاجل

- 837

- مكافأة نهاية الخدمه للموظفين

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
---------------------------------------	------------------------------------	---------------------------------------

بيان المركز المالي المرحلي المكثف:

- شراء استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 5)

- 3,569,073

- ذمم مدينة وأصول اخرى (ايضاح 7)

- 2,061,484

- شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح 8)

482,217 1,249,869 1,616,916

- بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح 8)

778,125 794,157 4,092,788

12. ادارة المخاطر المالية

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

13. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13): قياس القيمة العادلة والتعديلات اللاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (IAS 34) اعتباراً من 1 يناير 2013. في السنة الأولى من التطبيق لم تكن هناك حاجة لعرض معلومات المقارنة للأفصاحات المطلوبة. وبناء عليه، فإن الإفصاح الخاص بالتسلسل الهارمي للقيمة العادلة يتم عرضه فقط للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013. يتم تصنيف القيمة الدفترية للأصول والخصوم المالية للشركة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف على النحو التالي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	الأصول المالية
73,414	ارصدة لدى البنوك
1,431,147	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,321,655	ذمم مدينة وأصول أخرى
15,690,532	استثمارات متاحة للبيع
19,516,748	
	الخصوم المالية
277,696	ذمم دائنة وخصوم أخرى
18,796	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
296,492	

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلالها مبادلة الأصل أو تسديد الالتزام على أسس تجارية. برأي إدارة الشركة، فإن القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية كما في 30 يونيو 2013 تقارب قيمتها العادلة. القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية الموضحة في المركز المالي المرحلي المكثف مصنفة كما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق)	القيمة العادلة د.ك	بالقيمة الدفترية د.ك	الأصول المالية :
	-	73,414	ارصدة لدى البنوك
	1,431,147	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	-	2,321,655	ذمم مدينة وأصول أخرى
	15,690,532	-	استثمارات متاحة للبيع
	17,121,679	2,395,069	
			الخصوم المالية :
	-	277,696	ذمم دائنة وخصوم أخرى
	-	18,796	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	-	296,492	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

13. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يمثل الجدول التالي الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وفقا للتسلسل الهارمي للقيمة العادلة.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للادوات المالية المقاسة بعد التحقق المبدئي بالقيمة العادلة والمصنفة الى المستويات 1 الى 3 استنادا الى الدرجة التي يتم اليها رصد القيمة العادلة.

- المستوى 1: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
 - المستوى 2: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق باصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
 - المستوى 3: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة باصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).
- ان المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصل او الالتزام المالي يحدد بناء على اقل مستوى لمدخل هام لقياس القيمة العادلة.

تم تصنيف مجاميع الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق)			
المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
15,690,532	15,690,532	-	-
استثمارات متاحة للبيع			
استثمارات اجنبية غير مسعرة			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر			
1,431,147	-	-	1,431,147
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:

30 يونيو	الرصيد الافتتاحي
2013	اضافات
(غير مدقق)	المحول الى استثمار في شركة زميلة
د.ك	صافي التغير في القيمة العادلة
13,113,949	الرصيد النهائي
3,569,073	
(1,265,381)	
272,891	
15,690,532	