

Kuwait stock exchange



سوق الكويت للأوراق المالية

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

التقرير الربع سنوي الثالث

5 , 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

ملحق
2/12

2781

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
20 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة طيبة الكويتية القابضة (شركة مساهمة كويتية مقفلة) والشركات التابعة لها كما في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لها أو لأحكام القانون رقم (7) لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، 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



عبدالله محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرائد ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
-	2,251,648	-	2,251,648		الإيرادات
-	(1,433,563)	-	(1,433,563)		المبيعات
-	818,085	-	818,085		تكلفة المبيعات
					مجمول الربح
1,338,528	(287,716)	629,313	(101,947)		(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة
					العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
90,052	(62,450)	3,166	-	9	أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات بالقيمة
739,570	1,306,314	-	1,091,767		العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	86,651	-	-		إيرادات توزيعات أرباح
-	19,394	-	19,394	7	حصة من نتائج شركة زميلة
(2,222)	482	101	(3,138)		ربح من استبعاد شركة زميلة
1,395	169	17	20		(خسارة) / ربح عملات أجنبية
2,167,323	1,880,929	632,597	1,824,181		إيرادات فوائد
					المصروفات والاعباء الأخرى
41,021	842,054	19,730	823,779		مصروفات عمومية وإدارية
9,079	39,402	5,088	10,950		تكاليف موظفين
46,186	12,039	250	11,870		تكاليف تمويل
-	23,475	-	23,475		تكاليف توزيع
332	59,610	69	59,360		إستهلاك
96,618	976,580	25,137	929,434		
2,070,705	904,349	607,460	894,747		الربح قبل الضرائب
-	(3,777)	-	(3,777)		ضرائب على شركات تابعة أجنبية
					ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
2,070,705	900,572	607,460	890,970		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(9,544)	-	(9,458)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(51,768)	(26,535)	(15,187)	(26,270)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,707)	(10,614)	(6,075)	(10,508)		الزكاة
1,998,230	853,875	586,198	844,734		ربح الفترة
					ربح الفترة الخاص ب :
1,998,230	839,587	586,198	830,442		مساهمي الشركة الام
-	14,292	-	14,292		الحصص غير المسيطرة
1,998,230	853,879	586,198	844,734		ربح الفترة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة
11.1 فلس	4.7 فلس	3.3 فلس	4.6 فلس	5	الخاصة بمساهمي الشركة الام

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

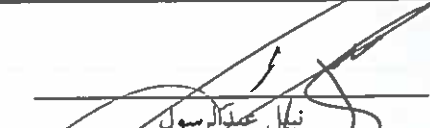
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
1,998,230	853,879	586,198	844,734	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى :
				بنود سيتم تحويلها الى بيان الدخل في الفترات اللاحقة:
				استثمارات متاحة للبيع:
119,769	127,830	44,748	(145,061)	- صافي التغير في القيمة العادلة
				ترجمة عملات اجنبية:
-	(7,756)	-	(27,150)	- فروقات تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
-	(19,394)	-	(19,394)	- المحول الى بيان الدخل من ربح مفترض من استبعاد شركة زميلة
119,769	100,680	44,748	(191,605)	بمجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
2,117,999	954,559	630,946	653,129	اجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بـ :
2,117,999	945,939	630,946	644,509	مساهمي الشركة الام
-	8,620	-	8,620	الحصص غير المسيطرة
2,117,999	954,559	630,946	653,129	اجمالي الدخل الشامل للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الأصول غير المتداولة
628	559	585,153		ممتلكات ومعدات
-	-	2,612,529	7	الشهرة
13,106,663	13,113,949	15,545,472	6	استثمارات متاحة للبيع
-	-	220,721		أصول غير ملموسة
13,107,291	13,114,508	18,963,875		
-	-	743,537		الأصول المتداولة
-	-	433,050		بضاعة
23,741	402,404	2,296,787	8	مستحق من أطراف ذات صلة
6,942,164	8,457,405	2,364,916	9	ذمم مدينه وأصول أخرى
13,942	13,126	587,064		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,979,847	8,872,935	6,425,354		أرصدة لدى البنوك
20,087,138	21,987,443	25,389,229		مجموع الأصول
18,000,000	18,000,000	18,000,000		حقوق الملكية والخصوم
2,046,586	2,227,184	2,227,184		حقوق الملكية
24,441	31,727	159,557		رأس المال
-	-	(21,478)		احتياطي قانوني
(108,000)	1,471,651	871,238		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
19,963,027	21,730,562	21,236,501		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	-	280,779		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
19,963,027	21,730,562	21,517,280		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
-	-	280,779		الحصص غير المسيطرة
19,963,027	21,730,562	21,517,280		مجموع حقوق الملكية
-	-	336,600		الخصوم
-	-	4,959		خصوم غير متداولة
-	17,788	224,071		قرض لاجل
-	17,788	565,630		إيجار تمويلي
-	-	7,357		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
124,111	239,093	1,822,611	10	خصوم متداولة
-	-	1,449,864		ذمم دائنة وخصوم أخرى
-	-	26,487		مستحق لأطراف ذات صلة
-	-	7,357		الجزء الجاري من قرض لاجل
124,111	239,093	3,306,319		الجزء الجاري من الإيجار التمويلي
124,111	256,881	3,871,949		مجموع الخصوم
20,087,138	21,987,443	25,389,229		مجموع حقوق الملكية والخصوم


الطبيب الدجاني
المدير العام


نجل عبد الرسول
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7-20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالك الشركة الأم									
الرصيد في 1 يناير 2013	رأس المال	احتياطي قانوني	التغيرات	احتياطي	ترجمة عملات	أرباح مرحلة /	المجموع الفرعي	المخصص غير	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
21,730,562	18,000,000	2,227,184	31,727	-	-	1,471,651	21,730,562	-	21,730,562
(1,440,000)	-	-	-	-	-	(1,440,000)	(1,440,000)	-	(1,440,000)
272,159	-	-	-	-	-	-	-	272,159	272,159
(1,167,841)	-	-	-	-	-	(1,440,000)	(1,440,000)	272,159	272,159
853,879	-	-	-	-	-	839,587	839,587	14,292	14,292
100,680	-	-	127,830	(21,478)	-	106,352	106,352	(5,672)	(5,672)
954,559	-	-	127,830	(21,478)	127,830	839,587	945,939	8,620	8,620
21,517,280	18,000,000	2,227,184	159,557	(21,478)	159,557	871,238	21,236,501	280,779	21,236,501
17,845,028	18,000,000	2,046,586	(95,328)	-	(95,328)	(2,106,230)	17,845,028	-	17,845,028
1,998,230	-	-	-	-	-	1,998,230	1,998,230	-	1,998,230
119,769	-	-	119,769	-	119,769	-	119,769	-	119,769
2,117,999	-	-	119,769	-	119,769	1,998,230	2,117,999	-	2,117,999
19,963,027	18,000,000	2,046,586	24,441	-	24,441	(108,000)	19,963,027	-	19,963,027
الرصيد في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)									
الرصيد في 1 يناير 2012									
ربح الفترة									
إيرادات شاملة أخرى									
إجمالي الدخل الشامل للفترة									

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المتتاليه في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المتتاليه في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
1,998,230	853,879	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
332	59,610	إستهلاك
(739,570)	(1,306,314)	ايرادات توزيعات ارباح
(1,395)	(169)	ايرادات فوائد
46,186	12,039	تكاليف تمويل
-	14,251	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,303,783	(366,704)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
404,508	373,572	ذمم مدينة وأصول أخرى
(788,827)	6,092,489	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
-	(308,618)	مستحق من أطراف ذات صلة
-	24,745	بضاعة
35,734	353,389	ذمم دائنة وخصوم أخرى
-	(142,798)	مستحق الى أطراف ذات صلة
-	(11,587)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
955,198	6,014,488	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(309)	(97,670)	إضافات على الممتلكات والمعدات
-	(2,879,765)	الإستحواذ على شركات تابعة
-	(2,303,693)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
716,997	1,306,314	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
1,395	169	ايرادات فوائد مستلمة
718,083	(3,974,645)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(2,000,000)	(7,725)	تسديد قرض لأجل
-	(6,141)	التغير في الإيجار التمويلي
(46,186)	(12,039)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(1,440,000)	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(2,046,186)	(1,465,905)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(372,905)	573,938	صافي الزيادة / (النقص) في ارصدة لدى البنوك
386,847	13,126	ارصدة لدى البنوك في بداية الفترة
13,942	587,064	ارصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثف المجمعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الأم 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 الأم 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 الأم 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 تجارية 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 وفقا 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 .

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقا بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

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

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو : ص.ب 28800 الصفاة 13148 الكويت.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تابع / التأسيس والنشاط

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة البيانات المالية للشركة الام وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تم تجميعها للمرة الأولى خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 :

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	بلد التأسيس
شركة الامانة لمواد البناء	التجارة في مواد البناء	57	سلطنة عمان
شركة الحكمة للخدمات الغذائية	مواد غذائية	100	الامارات العربية المتحدة

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناء على معلومات مالية معدة بواسطة إدارات تلك الشركات التابعة وذلك للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 للإصدار من قبل مجلس الإدارة في 20 نوفمبر 2013 .

2. أساس العرض

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متسقة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بإستثناء السياسات المحاسبية الجديدة وتطبيق التعديل على معايير وتفسيرات معينة كما هو مبين أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للشركة الأم
لا تتضمن المعلومات المالية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة ، لقد تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الادارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الهامة لغرض العرض العادل .
يتطلب عرض المعلومات المالية المكثفة المجمعة من الادارة القيام بقرارات حكمية وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة ضمن الاصول والخصوم والايادات والمصاريف . وقد تختلف نتائج المستحقات عن تلك التقديرات .

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعة

2. تابع / أساس العرض

2.1 السياسات المحاسبية الجديدة

أساس التجميع

تم تجميع البيانات المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها ضمن البيانات المالية للمجموعة. تمثل الشركات التابعة كل المنشآت التي تسيطر عليها المجموعة. وتحصل المجموعة على حق السيطرة تلك من خلال سيطرتها على ما يزيد من نصف حقوق التصويت. تنتهي الفترة المالية لكل الشركات التابعة في 31 ديسمبر.

لغرض التجميع، تم حذف كافة المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة، بما في ذلك الأرباح والخسائر غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة. وحيث أن الخسائر غير المحققة نتيجة معاملات بيع الأصول بين شركات المجموعة قد تم عكسها لأغراض التجميع، إلا أن تلك الأصول تم اختبارها لتحديد أي انخفاض في قيمتها وذلك بالنسبة للمجموعة ككل. تم تعديل المبالغ المدرجة في البيانات المالية للشركات التابعة، أينما وجدت، للتأكد من توحيد السياسات المحاسبية المطبقة للمجموعة.

تم تسجيل الأرباح أو الخسائر والارادات الشاملة الأخرى الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات التي تم استبعادها خلال السنة، من تاريخ الحيازة الى تاريخ الاستبعاد.

إن الحصص غير المسيطرة المدرجة كجزء من حقوق الملكية، يمثل الجزء من أرباح أو خسائر وصافي أصول الشركة التابعة التي لا تمتلكها المجموعة. تقوم المجموعة بفصل الارادات أو الخسائر الشاملة للشركات التابعة بين مالكي الشركة الأم والحصص غير المسيطرة وفق حصص ملكية كل منهم في تلك الشركات.

عند بيع حصة غير مسيطرة في الشركات التابعة، فإن الفرق بين سعر البيع وصافي قيمة الأصول بالإضافة الى فرق الترجمة التراكمي والشهرة يسجل في بيان الدخل المجموع.

دمج الأعمال

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الشراء في محاسبة دمج الأعمال. يتم احتساب المقابل المحول من قبل المجموعة لغرض الحصول على ميزة السيطرة على الشركة التابعة، بمجموع القيم العادلة للأصول المحولة والالتزامات القائمة وحقوق الملكية المصدرة للمجموعة كما في تاريخ الشراء. والتي تشمل كذلك، القيم العادلة لأي أصل أو خصم قد ينتج عن ترتيبات طارئة أو محتملة. يتم تسجيل تكاليف الشراء كمصاريف عند حدوثها. وفي جميع معاملات دمج الأعمال، يقوم المشتري بتسجيل حصة الأطراف غير المسيطرة اما بالقيمة العادلة أو بنصيبه من حصته في صافي الأصول المعروفة للشركة المشتراه.

وفي حالة ما اذا تمت معاملة دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس القيمة العادلة للحصص التي تم شراؤها في السابق بقيمتها العادلة كما في تاريخ التملك وذلك من خلال الأرباح أو الخسائر.

تقوم المجموعة بتسجيل الأصول المعروفة المشتراه والخصوم القائمة التي تم الحصول عليها نتيجة دمج الأعمال بغض النظر عما اذا كانت تلك البنود قد تم تسجيلها ضمن البيانات المالية للشركة التي تم شراؤها أم لا، قبل تاريخ الشراء. ويتم عادة قياس الأصول المشتراه والخصوم المنقولة وبشكل عام، بالقيمة العادلة بتاريخ الشراء.

عند قيام المجموعة بشراء نشاط معين، تقوم الادارة بتقدير ملائمة تصنيفات وتوجيهات الأصول المالية المنقولة والالتزامات القائمة وفقا للبنود التعاقدية والظروف الاقتصادية والظروف القائمة بتاريخ الشراء. يتضمن ذلك فصل مشتقات الأدوات المالية الموجودة ضمن العقود المبرمة من قبل الشركة المشتراه.

يتم احتساب قيمة الشهرة بعد تسجيل قيمة الأصول التي تم تعريفها وبشكل منفصل. ويتم احتسابها على أنها الزيادة ما بين: (أ) القيمة العادلة للمقابل المقدم، (ب) القيمة المسجلة للحصص غير المسيطرة في سجلات الشركة التي تم شراؤها، و(ج) القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء، لأي حقوق ملكية قائمة في الشركة المشتراه فوق القيمة العادلة بتاريخ الشراء لصافي الأصول التي تم تعريفها. اذا كانت القيم العادلة للأصول المعروفة تزيد عن مجموع البنود أعلاه، يتم تسجيل تلك الزيادة (التي تعتبر ربح نتيجة المفاضلة) ضمن الأرباح والخسائر مباشرة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

2.1 تابع / السياسات المحاسبية الجديدة

الشهرة

تمثل الشهرة في المنافع الاقتصادية المستقبلية الناتجة من دمج الأعمال والتي لا يمكن تعريفها وتسجيلها بشكل منفصل. تدرج قيمة الشهرة بالتكلفة ناقصا خسائر الهبوط في القيمة.

الاستثمار في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة، هي تلك الشركات التي بإمكان المجموعة ممارسة التأثير الفعال عليها والتي لا تكون شركات تابعة أو شركات محاصة. يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات الزميلة مبدئياً بالتكلفة وبعد ذلك يتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بالشهرة أو التعديلات في القيمة العادلة لحصة المجموعة بشكل منفصل ولكن يتم تسجيلها ضمن قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. عند استخدام طريقة حقوق الملكية، يتم زيادة وتخفيض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة بحصة المجموعة في أرباح أو خسائر والإيرادات الشاملة الأخرى لتلك الشركة الزميلة بعد عمل التعديلات اللازمة لمطابقة السياسات المحاسبية مع سياسات المجموعة. يتم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة إلى حد حصة المجموعة 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 المجموعة والشركات 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 المجموعة. كما يتم التأكد من أن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة الزميلة هي ذاتها المستخدمة من قبل المجموعة في تلك المعاملات أو الأحداث الشبيهة. عند فقدان ميزة التأثير الفعال على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة 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 المجموع.

الإيرادات

يتم تسجيل الإيراد إلى الحد الذي يكون فيه إمكانية الحصول على المنفعة الاقتصادية للمجموعة محتملة ويمكن قياسها بشكل يعتمد عليه وبغض النظر عما إذا تم تحصيل المقابل أم لا. تنشأ الإيرادات من مبيعات البضاعة وتقديم الخدمات. ويتم قياسها عن طريق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المزمع تقديمها، بعد استبعاد الضرائب أو المرتجعات أو الخصومات. تقوم المجموعة بتطبيق معيار تحقق الإيراد أودناه وبشكل منفصل ولكل بند من الإيرادات.

بيع البضاعة

تمثل بيع البضاعة في بيع مواد البناء والمواد الغذائية ويتم الاعتراف بها عندما تقوم المجموعة بتحويل المخاطر الهامة ومزايا الملكية المتعلقة بالبضاعة الموردة إلى المشتري والتي عادة تكون بتاريخ استلام الزبون للسلع.

المصاريف التشغيلية

يتم تسجيل المصاريف التشغيلية ضمن بيان الدخل عند استخدام الخدمات المقدمة أو عند حدوثها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

أصل غير ملموس

الاصول غير الملموسة التي يتم شراؤها بصورة منفصلة يتم قياسها عند التحقق المبدئي بالتكلفة. ان تكلفة الاصول غير الملموسة المشتراة في عملية دمج الاعمال تتمثل في القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء. وبعد التحقق المبدئي، تدرج الاصول غير الملموسة بالتكلفة ناقصا اي اطفاء متراكم وخسائر في انخفاض القيمة.

يتم تقييم الاعمار الانتاجية للاصول غير الملموسة اما ان تكون محددة او غير محددة.

اما بالنسبة للاصول غير الملموسة ذات الاعمار الانتاجية غير المحددة فيتم اختبارها سنويا او تكرارا للتأكد من عدم انخفاض قيمتها اذا اشارت الاحداث او التغيرات في الظروف الى ان القيمة المدرجة قد تنخفض قيمتها، اما بصورة فردية او بمستوى وحدة انتاج النقد. لا يتم اطفاء مثل تلك الاصول غير الملموسة. ان العمر الانتاجي للاصل غير الملموس ذي العمر غير المحدد تتم مراجعته سنويا لتحديد فيما اذا كان تقييم العمر غير المحدد ما زال يحظى بالتأييد. فان لم يكن الامر كذلك، فان التغير في تقييم العمر الانتاجي من غير محدد الى محدد يتم على اساس مستقبلي.

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة الممكن تحقيقها ايهما اقل . ان التكاليف هي تلك المصاريف المتكبدة حتى يصل كل منتج الى مكانه وحالته الحاضره على اساس المتوسط المرجح . تستند صافي القيمة الممكن تحقيقها على اساس سعر البيع المقدر ناقصا اي تكاليف اخرى من المتوقع تكبدها عند الانجاز والبيع .

يتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها في سعر البيع المقدر في السياق العادي للاعمال ناقصا اية مصاريف بيع ملائمة.

العمليات الاجنبية

في البيانات المالية المجمعة للمجموعة، فان جميع الاصول والخصوم والمعاملات الخاصة بمنشآت المجموعة ذات العملة الرئيسية بخلاف الدينار الكويتي يتم ترجمتها الى الدينار الكويتي عند التجميع. كما ان العملة الرئيسية لمنشآت المجموعة بقيت دون تغيير خلال فترة التقارير المالية.

تم عند التجميع تحويل الاصول والخصوم الى الدينار الكويتي بسعر الاقفال بتاريخ التقرير. ان تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عن شراء منشأة اجنبية قد تمت معاملتها كاصول وخصوم للمنشأة الاجنبية وتم تحويلها الى الدينار الكويتي بسعر الاقفال. كما ان الايرادات والمصاريف قد تم تحويلها الى الدينار الكويتي بمتوسط السعر طوال فترة التقرير. فروقات الصرف تحمل على/تقيد في الايرادات الشاملة الاخرى وتسجل في احتياطي ترجمة العملة الاجنبية ضمن حقوق الملكية. وعند بيع عملية اجنبية، فان فروقات الترجمة التراكمية المتعلقة بها والمسجلة في حقوق الملكية يتم اعادة تصنيفها الى الارباح او الخسائر وتسجل كجزء من الارباح او الخسائر عند البيع.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفتره

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

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

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

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

(أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة، و

(ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة.

3.1.2 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.

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

3.1.3 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 خلالها بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 بشكل مستقبلي لفترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو 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 للمجموعة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1.4 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 بالمجموعة :

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 غير الحد الأدنى للمتطلبات :

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

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 المفصح عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع .

لم يكن لتبني هذه التحسينات أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعله بعد

بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة .
تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ان المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه.

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 المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (32): الأدوات المالية: العرض (تعديلات)
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 للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات .

3.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية
تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية - التحقق والقياس بكاملها 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 مراحلها هي:
• المرحلة الأولى: القياس والتصنيف
• المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة
• المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط
كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات 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 المجمعة ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

5. ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة بمساهمي الشركة الأم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2013	2012	2013	2012
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
830,442	586,198	839,587	1,998,230
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	180,000,000	180,000,000	180,000,000
ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	4.6 فلس	3.3 فلس	4.7 فلس
			11.1 فلس

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. إستثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك.	استثمارات اجنبية غير مسعرة
13,106,663	13,113,949	15,545,472	

قامت المجموعة خلال الفترة بشراء اسهم اجنبية غير مسعرة من طرف ذي صلة بمبلغ 3,569,073 د.ك. (لا شيء في 30 سبتمبر 2012). تم اعادة تصنيف استثمار بمبلغ 1,265,381 د.ك. من استثمار متاح للبيع الى استثمار في شركة زميلة (ايضاح 7). لم ينتج عن اعادة التصنيف تلك اية ارباح أو خسائر.

7. دمج الأعمال

قامت المجموعة خلال الفترة بالاستحواذ على نسبة ملكية تعادل 57% في شركة الأمانة لمواد البناء - ذ.م.م الواقعة في سلطنة عمان بمبلغ 1,265,381 د.ك. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013، قامت المجموعة بإعادة تصنيف هذا الاستثمار من استثمار متاح للبيع الى استثمار في شركة زميلة بسبب قدرة إدارة المجموعة على ممارسة تأثير ملموس مع عدم وجود سيطرة على تلك الشركة المستثمر بها. مع ذلك، قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 بإعادة تصنيف هذا الاستثمار من استثمار في شركة زميلة الى استثمار في شركة تابعة نظرا لرؤية الإدارة على ان المجموعة تملك السيطرة على تلك الشركة. تم اعتبار القيمة المدرجة للاستثمار في الشركة الزميلة في 1 يوليو 2013 كقيمة عادلة للاستثمار في الشركة التابعة وبمبلغ 1,371,426 د.ك. نتج عن اعادة التصنيف ربح بمبلغ 19,394 د.ك.

إضافة الى ذلك، قامت المجموعة خلال الفترة بالاستحواذ على نسبة ملكية تعادل 100% من حقوق الملكية في شركة الحكمة للخدمات الغذائية - ذ.م.م والواقعة في دولة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ 2,018,578 د.ك. فيما يلي القيمة العادلة المؤقتة للاصول والخصوم المحددة في تاريخ الاستحواذ للشركات التابعة أعلاه:

شركة الحكمة للخدمات الغذائية د.ك.	شركة الأمانة لمواد البناء د.ك.	المجموع د.ك.	
411,730	138,544	550,274	الممتلكات والمعدات
1,534,607	-	1,534,607	شهرة
-	222,320	222,320	أصول غير ملموسة
340,379	169,860	510,239	النقد والت نقد المعادل
-	125,334	125,334	مستحق من أطراف ذات صلة
540,679	1,743,701	2,284,380	ذمم مدينة وأصول أخرى
44,549	729,299	773,848	بضاعة
2,871,944	3,129,058	6,001,002	مجموع الأصول
50,197	-	50,197	حصة غير مسيطرة
379,754	854,328	1,234,082	ذمم دائنة والتزامات أخرى
-	18,591	18,591	إيجار تمويلي
-	373,499	373,499	قرض لأجل
143,840	61,252	205,092	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
293,595	1,301,206	1,594,801	مستحق الى أطراف ذات صلة
867,386	2,608,876	3,476,262	مجموع الخصوم
2,004,558	520,182	2,524,740	صافي الأصول
2,018,578	1,371,426	3,390,004	مبلغ الشراء
(2,004,558)	(296,504)	(2,301,062)	حصة صافي الأصول المشتراه
14,020	1,074,922	1,088,942	الشهرة
2,018,578	1,371,426	3,390,004	مبلغ الشراء
(340,379)	(169,860)	(510,239)	ارصدة نقدية من الاستحواذ
1,678,199	1,201,566	2,879,765	صافي النقد المستخدم في الاستحواذ

ان القيمة العادلة للاصول والخصوم المحددة المستحوز عليها قد تم تحديدها بصفة مؤقتة من قبل ادارة الشركة الام. تخضع التقديرات المشار اليها اعلاه والشهرة الناتجة عن ذلك للتنقيح خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الاستحواذ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. ذمم مدينة واصول اخرى

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
-	-	1,757,442	ذمم مدينة تجارية
22,416	400,704	-	ايرادات توزيعات ارباح مدينة
1,325	1,325	101,772	تأمينات مستردة
-	375	437,573	اصول اخرى
23,741	402,404	2,296,787	

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
6,942,164	8,457,405	2,364,916	محتفظ بما للمتاجرة : استثمارات اجنبية مسعرة

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع اسهم مسعرة اجنبية 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 سبتمبر 2012) .
قامت المجموعة خلال الفترة بشراء اسهم اجنبية مسعرة من طرف ذي صلة بقيمة 1,616,916 د.ك (482,217 د.ك في 30 سبتمبر 2012).

10. ذمم دائنة وخصوم أخرى

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
-	-	961,512	ذمم مدينة تجارية
5,640	15,675	322,527	مصاريف مستحقة
-	16,254	25,798	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
33,849	52,422	63,036	الزكاة
84,622	131,053	157,588	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	23,689	43,196	مخصص ضريبة الدخل
-	-	248,954	خصوم أخرى
124,111	239,093	1,822,611	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية.

فيما يلي قطاعات المجموعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 :

- مواد بناء وأغذية

- إستثمارات

فيما يلي ملخص للإيرادات والأرباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الاعمال:

المجموع		استثمارات		مواد بناء وأغذية		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013	2012	2013	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) أ.د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
632,597	3,257,744	632,597	1,006,096	-	2,251,648	إيرادات القطاع
632,597	1,824,181	632,597	1,006,096	-	818,085	بجمل ربح القطاع
586,198	844,734	586,198	932,527	-	(87,793)	(خسارة) / ربح الفترة
						التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر :
2,167,323	3,314,492	2,167,323	1,062,844	-	2,251,648	إيرادات القطاع
2,167,323	1,880,929	2,167,323	1,062,844	-	818,085	بجمل ربح القطاع
1,998,230	853,879	1,998,230	941,672	-	(87,793)	(خسارة) / ربح الفترة
						كما في 30 سبتمبر :
20,087,138	25,389,229	20,087,138	19,375,017	-	6,014,212	مجموع الاصول
124,111	3,871,948	124,111	316,016	-	3,555,932	مجموع الخصوم

12. 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 ببلغ 1,440,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة . فيما يلي بيان بأهم التعاملات مع الأطراف ذات الصلة :

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

102,849	287,029	- ارباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر (ايضاح 9)
-	29,444	مكافأة الادارة العليا :
-	1,008	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
-		- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

-	-	3,569,073	- شراء استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 6)
-	-	433,050	- مستحق من أطراف ذات صلة
-	-	1,449,864	- مستحق الى أطراف ذات صلة
482,217	1,249,869	2,652,631	- شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح 9)
794,157	794,157	4,092,788	- بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (ايضاح 9)

14. ادارة المخاطر المالية

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

قامت المجموعة 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 للافصاحات المطلوبة. وبناء عليه، فإن الانصاح الخاص بالسلسلة الهامشي للقيمة العادلة يتم عرضه فقط للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013.

يتم تصنيف القيمة الدفترية للأصول والخصوم المالية للشركة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	الأصول المالية
587,064	ارصدة لدى البنوك
2,364,916	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
433,050	مستحق من أطراف ذات صلة
2,269,721	ذمم مدينة وأصول أخرى
15,545,472	استثمارات متاحة للبيع
21,200,223	
	الخصوم المالية
1,822,611	ذمم دائنة وخصوم أخرى
1,449,864	مستحق الى أطراف ذات صلة
363,087	قرض لأجل
12,316	إيجار تمويلي
3,647,878	

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلالها مبادلة الأصل أو تسديد الإلتزام على أسس تجارية. برأي إدارة المجموعة، فإن القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية كما في 30 سبتمبر 2013 تقارب قيمتها العادلة .

القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية الموضحة في المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة كما يلي :

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	الأصول المالية :
د.ك	د.ك	د.ك	
587,064	-	-	ارصدة لدى البنوك
-	2,364,916	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
433,050	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
2,269,721	-	-	ذمم مدينة وأصول أخرى
-	15,545,472	-	استثمارات متاحة للبيع
3,289,835	17,910,388	-	
			الخصوم المالية :
1,822,611	-	-	ذمم دائنة وخصوم أخرى
1,449,864	-	-	مستحق الى أطراف ذات صلة
363,087	-	-	قرض لأجل
12,316	-	-	إيجار تمويلي
3,647,878	-	-	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع / 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 استناداً الى الدرجة التي يتم اليها رصد القيمة العادلة.

- المستوى 1: تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛

- المستوى 2: تمثل 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: تمثل 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 المجموع حسب التسلسل الهارمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)			
مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
-	-	15,545,472	15,545,472
2,364,916	-	-	2,364,916

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات اجنبية غير مسعرة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

استثمارات اجنبية 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 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	
د.ك	الرصيد الافتتاحي
13,113,949	اضافات
3,569,074	المحول الى استثمار في شركة زميلة
(1,265,381)	صافي التغير في القيمة العادلة
127,830	الرصيد النهائي
15,545,472	

16. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ 30 سبتمبر 2013 التزامات طارئة متمثلة في كفالات بنكية بمبلغ 11,550 د.ك (31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013 : لا شيء).