

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2014 (غير مدققة)

10 SEP 2014

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآتي
مُؤرقة طبق الأصل

٢٠٠٥

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2014 (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
19 - 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.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة طيبة الكويتية القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 نبدى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

هند عبدالله السريع
(سجل مراقبي الحسابات رقم 14 فئة أ)
مزارز - محاسبون قانونيون

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		إيضاح
30 يونيو 2013 • د.ك.	30 يونيو 2014 د.ك.	30 يونيو 2013 • د.ك.	30 يونيو 2014 د.ك.	
الإيرادات				
-	4,380,593	-	2,241,760	المبيعات
-	(2,721,629)	-	(1,402,330)	تكلفة المبيعات
-	1,658,964	-	839,430	مجمّل الربح
(185,769)	323,007	103,731	(302,219)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(62,450)	32,724	(668)	32,724	ربح / (خسارة) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	15,794	-	15,794	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع حصّة في نتائج شركة زميلة
86,651	-	86,651	-	إيرادات توزيعات أرباح
214,547	809,491	4,559	624,712	(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية
3,620	(465)	620	(194)	إيرادات فوائد
149	20,155	46	9,825	إيرادات أخرى
-	2,727	-	1,664	
56,748	2,862,397	194,939	1,221,736	
المصروفات والاعباء الأخرى				
18,694	1,490,636	9,706	755,805	مصاريف عمومية وإدارية
-	96,935	-	59,603	تكاليف توزيع
28,452	29,985	12,177	18,365	تكاليف موظفين
-	99,344	-	54,469	إستهلاك
-	14,821	-	2,755	تكاليف تمويل
47,146	1,731,721	21,883	890,997	ربح الفترة قبل الضريبة
9,602	1,130,676	173,056	330,739	ضرائب على شركات تابعة أجنبية
-	(9,365)	-	(6,824)	ربح الفترة قبل حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
9,602	1,121,311	173,056	323,915	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(86)	(9,822)	(86)	(2,729)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(265)	(27,760)	(265)	(7,687)	الزكاة
(106)	(11,104)	(106)	(3,075)	ربح الفترة
9,145	1,072,625	172,599	310,424	
ربح الفترة الخاص بـ :				
9,145	1,042,614	172,599	289,664	مساهمي الشركة الأم
-	30,011	-	20,760	الحصص غير المسيطرة
9,145	1,072,625	172,599	310,424	ربح الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم				
0.05 فلس	5.79 فلس	0.96 فلس	1.61 فلس	5

* إن أرقام المقارنة للشركة الأم فقط. قامت المجموعة بعرض معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة للفترة الحالية.

إن الأيضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 يونيو 2013 *	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013 *	30 يونيو 2014	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
9,145	1,072,625	172,599	310,424	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى :
				بنود سيتم إعادة تصنيفها الى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة:
				إستثمارات متاحة للبيع :
-	(157)	-	(157)	- المحول الى بيان الدخل المجمع من البيع
272,891	(13,589)	67,206	9,004	- صافي التغير في القيمة العادلة للفترة
				فروقات ترجمة عملة اجنبية :
19,394	10,228	19,394	829	- فروقات تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
292,285	(3,518)	86,600	9,676	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
301,430	1,069,107	259,199	320,100	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل الخاص بـ :
301,430	1,034,399	259,199	299,735	مساهمي الشركة الام
-	34,708	-	20,365	الحصص غير المسيطرة
301,430	1,069,107	259,199	320,100	مجموع الدخل الشامل للفترة

* إن أرقام المقارنة للشركة الأم فقط. قامت المجموعة بعرض معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة للفترة الحالية.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك.	ايضاحات	الاصول الاصول غير المتداولة
-	2,627,323	2,626,102		الشهيرة
310	734,589	800,115		ممتلكات ومعدات
-	220,149	219,949		اصول غير ملموسة
1,371,426	-	-		استثمار في شركة زميلة
15,690,532	15,504,427	15,381,383	7	استثمارات متاحة للبيع
17,062,268	19,086,488	19,027,549		
-	792,263	702,461		الاصول المتداولة
2,321,655	2,588,761	2,299,802	8	بضاعة
1,431,147	3,145,539	4,240,322	9	ذمم مدينه وأصول أخرى
73,414	356,294	339,701	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,826,216	6,882,857	7,582,286		نقد وارصدة لدى البنوك
20,888,484	25,969,345	26,609,835		
18,000,000	18,000,000	18,000,000		مجموع الاصول
2,227,184	2,350,384	2,350,384		حقوق الملكية والخصوم
304,618	118,513	104,767		حقوق الملكية
19,394	(28,744)	(23,213)		رأس المال
40,796	1,085,577	2,128,191		احتياطي قانوني
20,591,992	21,525,730	22,560,129		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
-	250,477	285,185		احتياطي ترجمة عملة اجنبية
20,591,992	21,776,207	22,845,314		ارباح مرحلة
-	-	-		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
-	-	-		الحصص غير المسيطرة
20,591,992	21,776,207	22,845,314		مجموع حقوق الملكية
-	-	-		الخصوم
-	335,728	335,422		خصوم غير متداولة
-	29,932	29,905		قروض لاجل
18,796	226,931	246,050		ايجار تمويلي دائن
18,796	592,591	611,377		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
277,696	3,305,691	2,989,561	11	خصوم متداولة
-	18,713	3,299		ذمم دائنة وخصوم اخرى
-	23,427	17,557		قروض لاجل
-	213,027	-		الجزء الجاري من الإيجار التمويلي الدائن
-	39,689	142,727		اوراق دفع
277,696	3,600,547	3,153,144		مسحوبات على المكشوف
296,492	4,193,138	3,764,521		
20,888,484	25,969,345	26,609,835		مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

* إن أرقام المقارنة كما في 30 يونيو 2013 للشركة الأم فقط. قامت المجموعة بعرض معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة للفترة الحالية.

الطيب الدجاني
المدير العام

نجل عبدالرسول
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع	الحصص غير المسيطره	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم					
		المجموع الفرعي د.ك	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي ترجمة عملة اجنبية د.ك	التغيرات المذكورة في القيمة المعادلة د.ك	احتياطي قانوني د.ك	رأس المال د.ك
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
21,776,207	250,477	21,525,730	1,085,577	(28,744)	118,513	2,350,384	18,000,000
1,072,625	30,011	1,042,614	1,042,614	-	-	-	-
(3,518)	4,697	(8,215)	-	5,531	(13,746)	-	-
1,069,107	34,708	1,034,399	1,042,614	5,531	(13,746)	-	-
22,845,314	285,185	22,560,129	2,128,191	(23,213)	104,767	2,350,384	18,000,000
الرصيد في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)							
21,730,562	-	21,730,562	1,471,651	-	31,727	2,227,184	18,000,000
* الرصيد في 1 يناير 2013							
(1,440,000)	-	(1,440,000)	(1,440,000)	-	-	-	-
(1,440,000)	-	(1,440,000)	(1,440,000)	-	-	-	-
9,145	-	9,145	9,145	-	-	-	-
292,285	-	292,285	-	19,394	272,891	-	-
301,430	-	301,430	9,145	19,394	272,891	-	-
20,591,992	-	20,591,992	40,796	19,394	304,618	2,227,184	18,000,000
* الرصيد في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)							

* إن أرقام المقارنة للشركة الأم فقط. قامت المجموعة بعرض معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة للفترة الحالية.

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
أنشطة التشغيل		
9,145	1,072,625	ربح الفترة
249	99,344	تعديلات :
(214,547)	(809,491)	إستهلاك
-	(15,794)	إيرادات توزيعات ارباح
(86,651)	-	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
(149)	(20,155)	حصة في نتائج شركة زميلة
-	14,821	إيرادات فوائد
1,008	19,119	تكاليف تمويل
(290,945)	360,469	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,919,251)	288,959	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
7,026,258	(1094,783)	ذمم مدينة وأصول أخرى
-	89,802	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(18,468)	(316,130)	بضاعة
4,797,594	(671,683)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل		
أنشطة الإستثمار		
-	45,223	نقد وأرصدة لدى البنوك محتجزة مقابل تسهيلات بنكية
(1,265,381)	(165,695)	شراء ممتلكات ومعدات
(2,303,692)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
214,547	809,491	الناتج من بيع إستثمارات متاحة للبيع
149	20,155	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(3,354,377)	834,423	إيرادات فوائد مستلمة
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الإستثمار		
أنشطة التمويل		
-	(15,720)	تسديد قروض لأجل
-	(213,027)	النقص في اوراق دفع
-	(5,897)	التغير في الإيجار التمويلي الدائن
-	(14,821)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,382,929)	-	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(1,382,929)	(249,465)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
-	12,317	فروقات ترجمة عملة أجنبية
60,288	(86,725)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
13,126	117,667	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
73,414	43,259	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

* إن أرقام المقارنة للشركة الأم فقط. قامت المجموعة بعرض معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة للفترة الحالية.

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس الشركة ونشاطها

- تأسست شركة طيبة الكويتية القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة (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 الام من شركة داماك الكويتية القابضة الى شركة طيبة الكويتية القابضة 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%.
 - 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.

إن الشركة الأم تابعة لشركة دراية للتجارة العامة - ذ.م.م. (الكويت). تشمل المجموعة الشركة الأم والشركات التابعة لها. ان تفاصيل الشركات التابعة مذكورة في ايضاح 6 . تم الإستحواذ على الشركات التابعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وعليه تم تجميع تلك الشركات التابعة من تواريخ الإستحواذ عليها. لذلك ، ان أرقام المقارنة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 تمثل الشركة الأم فقط.

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 بإلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقاً 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 وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

ان عنوان الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 28800 الصفاة 13148 الكويت.

أدرجت أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 28 ابريل 2008.

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 للإصدار في 14 أغسطس 2014.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق التعديلات على معايير وتفسيرات معينة كما هو مبين أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي عملة العرض الرئيسية للشركة الأم.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات التي تشمل المستحقات الطبيعية المتكررة الضرورية ليكون العرض بصورة عادلة قد تم إدراجها.

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفترة قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	المالية التي تبدأ في	يفعل للسنوات
معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)	1 يناير 2014	
معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الأصول - معدل	1 يناير 2014	
التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 - المنشآت الاستثمارية	1 يناير 2014	

3.1.1 معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الأدوات المالية: العرض - تعديلات

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

- معنى "لديها حالياً حق قانوني ملزم للتسوية"
 - ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.
- المطلوب ان يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي. لم يكن لتبني هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلة المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الأصول - معدل

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الاصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الافصاحات المطلوبة وتقديم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استناداً الى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلة المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.3 المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27

تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقديم توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة أخرى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلة المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفصلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة .
تتوقع الإدارة 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 الإدارة تحديد أثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقعة أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه.

المعيار أو التفسير	يبدأ في	يفعل للسنوات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس	1 يناير 2018	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2017	
محاسبة شراء حصة من نشاط الخاصة (تعديل معيار 11)	1 يناير 2016	
بيان الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء (تعديل معيار المحاسبة الدولي 16 و 38)	1 يناير 2016	
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012	1 يوليو 2014	
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013	1 يوليو 2014	

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال كامل معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 39: الأدوات المالية - التحقق والقياس مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9). إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (2014) يشمل المتطلبات النهائية على جميع المراحل الثلاث للمشاريع الأدوات المالية : التصنيف والقياس ، انخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.
لم تقم الإدارة بتقييم أثر هذا التعديل الجديد على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة .

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم (11)، الإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمسة خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء. الخطوات الخمسة لهذا النموذج هي:

- تحديد العقد مع العميل.
 - تحديد التزامات الأداء في العقد.
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقود
 - تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الأداء.
- كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:
- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما إذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال فترة التنفيذ أو خلال نقطة محددة من الزمن.
 - التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على متغيرات طارئة (مثال: تنفيذ مشترك) وتسعيره كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لأغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
- * المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات الزبائن الأخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الكفالات.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض كسر.
 - * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.3 محاسبة شراء حصة في نشاط محاصة (تعديل معيار 11)

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات المحاصة، استخدام كافة مبادئ محاسبة دمج الاعمال الواردة في معيار (3) والمعايير الاخرى وذلك لكافة أنشطة المحاصة التي تشمل الاعمال، باستثناء تلك المبادئ التي تتعارض مع متطلبات المعيار الدولي رقم (11)، كما تتطلب الافصاح للمعلومات المطلوبة في المعيار رقم (3) والمعايير الاخرى لدمج الاعمال. تطبق تلك التعديلات سواء على معاملات الشراء الجديدة لحصص في مشاريع محاصة او عند شراء حصص اضافية لانشطة محاصة (بالنسبة لمعاملات اضافية حصص، لا يتم اعادة قياس الحصص السابقة). يتم تطبيق تلك التعديلات بشكل مستقبلي لمعاملات شراء الحصص في أنشطة المحاصة.

3.2.4 بيان الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء (تعديل المعيار الدولي 16 و 38)

تم بيان التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الممتلكات والالات والمعدات والمعيار رقم (38) الاصول غير الملموسة:

- تعتبر طريقة استهلاك الاصول على أساس الدخل الناتج من النشاط المستخدم به ذلك الاصل طريقة غير مناسبة لاستهلاك الممتلكات والالات والمعدات.
- تعتبر طريقة اطفاء على أساس الدخل الناتج من النشاط الذي يستخدم الاصل غير الملموس طريقة غير مناسبة بشكل عام باستثناء بعض الحالات المحددة.
- التوقعات التي تشير الى انخفاض سعر البيع للمواد التي يتم انتاجها باستخدام اصول تحتوي على تكنولوجيا او توقعات ذات عائد تجاري بطيء والتي بدورها قد تؤدي الى انخفاض التوقعات الاقتصادية من ذلك الاصل.

3.2.5 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 IFRS 3 - ان المبلغ المحتمل الذي لا ينطبق عليه تعريف أداة حق الملكية يتم قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي مع تسجيل التغيرات في بيان الدخل المجموع.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 IFRS 13 - ان الاضافة على اساس الاستنتاجات تؤكد معالجة القياس الحالية للذمم المدينة والدائنة قصيرة الاجل.
- التعديلات على معيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بتقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات الإجمالية بالقطاعات التشغيلية (الشرح والمؤشرات الاقتصادية).
- المطلوب مطابقة أصول القطاعات المعلنة مع إجمالي أصول المنشأة في حال يتم تقديمها بانتظام الى رئيس صناع القرارات التشغيلية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 - عند اعادة تقييم البنود، يتم تعديل القيمة الدفترية الاجمالية بشكل ثابت على اعادة تقييم صافي القيمة الدفترية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - ان المنشآت التي تقدم خدمات موظفي الادارة العليا الى المنشأة مقدمة التقارير او الشركة الام للمنشأة مقدمة التقارير تعتبر اطراف ذات صلة للمنشأة مقدمة التقارير.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.6 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 (IFRS 1) - ان التعديل على اساس الاستنتاجات يوضح بان المنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 قادرة على استخدام كل من:
 - المعايير الدولية للتقارير المالية المفعلة حاليا
 - المعايير الدولية للتقارير المالية التي تم اصدارها لكن لم يتم تفعيلها بعد والتي تسمح بالتطبيق المبكر
- يجب تطبيق نفس النص لكل معيار دولي على جميع الفترات المقدمة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3) - لا يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على تشكيل ترتيب مشترك في البيانات المالية لنفس الترتيب المشترك.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13) - ان نطاق اعفاء المحفظة (IFRS 13.52) يتضمن كافة البنود التي لها مراكز موازنة في السوق و/او المخاطر الائتمانية للطرف المقابل التي يتم تسجيلها وقياسها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39/المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بغض النظر عما اذا كان ينطبق عليها تعريف الأصل/الالتزام المالي.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40 - توضح العلاقة المتبادلة بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 40 عند تصنيف العقار كعقار استثماري او عقار يشغله المالك.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافترضايات قد 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 المجمعة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5. ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة بمساهمي الشركة الأم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة، وكما يلي:

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 يونيو 2013 د.ك.	30 يونيو 2014 د.ك.	30 يونيو 2013 د.ك.	30 يونيو 2014 د.ك.	
9,145	1,042,614	172,599	289,664	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (د.ك.)
180,000,000	180,000,000	180,000,000	180,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
0.05	5.79	0.96	1.61	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. الشركات التابعة

6.1 تفاصيل الشركات التابعة ونسبة ملكية المجموعة كما يلي :

الانشطة الرئيسية	نسبة الملكية %			اسم الشركة	بلد التأسيس
	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014		
	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)		
تجارة مواد البناء	-	%57	%57	سلطنة عمان	شركة الأمانة لمواد البناء - ذ.م.م
مطاعم وخدمات غذائية	-	%100	%100	الإمارات العربية المتحدة	شركة الحكمة للخدمات الغذائية - ذ.م.م

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناء على المعلومات المالية المعدة من قبل إدارات الشركات التابعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014.

7. إستثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	إستثمارات أجنبية غير مسعرة
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
15,690,532	15,504,427	15,381,383	

8. ذمم مدينة وأصول أخرى

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
-	1,214,349	1,630,385	ذمم تجارية مدينة
-	(70,225)	(70,225)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	1,144,124	1,560,160	
-	702,654	339,748	مستحق من أطراف ذات صلة
1,325	1,325	1,325	تأمينات مستردة
258,837	-	-	توزيعات أرباح مدينة
-	140,587	82,762	دفعات مقدمة لموردين
-	93,907	123,053	مصاريف مدفوعة مقدما
-	42,029	41,991	أصول ضريبية مؤجلة
42,915	464,135	150,763	أصول أخرى
2,018,578	-	-	إستثمار قيد التسوية
2,321,655	2,588,761	2,299,802	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	محفظ بما للمتاجرة :
1,431,147	3,145,539	4,240,322	استثمارات اجنبية مسعرة

10. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	
73,414	142,748	21,740	ارصدة لدى البنوك
-	14,608	164,246	النقد في الصندوق
-	198,938	153,715	ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
73,414	356,294	339,701	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	-	مطروحا منه :
-	(39,689)	(142,727)	مسحوبات على المكشوف
-	(198,938)	(153,715)	ودائع قصيرة الأجل محتجزة مقابل تسهيلات بنكية
73,414	117,667	43,259	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

11. ذمم دائنة وخصوم أخرى

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	
-	1,103,209	1,095,925	ذمم دائنة تجارية
-	1,478,772	1,291,223	مستحق الى حصص غير مسيطرة
20,439	30,683	162,009	مصاريف مستحقة
16,340	27,340	20,910	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
52,528	64,933	76,037	الزكاة
131,318	153,477	165,237	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	113,105	126,461	ذمم موظفين دائنة
57,071	25,569	18,570	توزيعات أرباح دائنة
-	80,762	6,457	دفعات مقدمة من العملاء
-	227,841	26,732	خصوم أخرى
277,696	3,305,691	2,989,561	

إن المبالغ المستحقة الى الحصص غير المسيطرة لا تحمل أية فوائد ولا يوجد لها شروط سداد محددة.

12. معلومات القطاعات

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

- إستثمارات
- تجهيزات غذائية
- مواد بناء

الجموع	إستثمارات	مواد بناء	تجهيزات غذائية	اليرادات القطاع
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
2013	2014	2013	2014	2014
(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك
56,748	5,584,026	56,748	2,748,414	1,635,543
9,145	1,072,625	9,145	79,676	(97,908)
20,888,484	26,609,835	20,888,484	3,069,898	2,666,223
296,492	3,764,521	296,492	322,411	993,791

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. الجمعية العمومية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 14 يوليو 2014 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 واعلنت توزيعات ارباح نقدية بواقع 5.5 فلس للسهم الواحد بمبلغ 990,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (31 ديسمبر 2012: 8 فلس للسهم).

14. الإرتباطات الرأس مالية

في 30 يونيو 2014 يوجد على المجموعة دفعات إجمالية غير قابلة للإلغاء عن إيجار تشغيلي وبحد أدنى بمبلغ 37,177 د.ك (31 ديسمبر 2013: 495,508 د.ك و 30 يونيو 2013: لا شيء) يتضمن مبلغ 15,268 د.ك (31 ديسمبر 2013: 139,086 د.ك و 30 يونيو 2013: لا شيء) يستحق خلال سنة.

15. المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في أعضاء 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 يملكهم 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 :

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

- ارباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
- ربح بيع استثمارات متاحة للبيع

مكافأة الادارة العليا :

- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
--	--

368,106	32,724
-	15,794

18,904	19,450
837	1,660

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

- شراء استثمارات متاحة للبيع
- بيع استثمارات متاحة للبيع
- مستحق من أطراف ذات صلة (ايضاح 8)
- مستحق الى الحصص غير المسيطرة (ايضاح 11)
- قروض لأجل
- الإستحواذ على شركات تابعة
- شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
- بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
3,569,073	2,303,692	-
-	-	125,093
2,061,493	702,654	339,748
-	1,478,772	1,291,223
-	354,441	338,721
-	3,390,004	-
1,616,916	7,877,622	853,949
4,092,788	9,376,590	114,897

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. 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 2013 .

17. قياس القيمة العادلة

17.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- 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 : معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

17.2 قياس القيمة العادلة للادوات المالية

ان القيمة المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يمكن ان تصنف على النحو التالي :

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية
73,414	356,294	339,701	قروض ومدينون بالتكلفة المطفأة:
2,321,655	2,588,761	2,299,802	- نقد وأرصدة لدى البنوك
			- ذمم مدينة وأصول أخرى
1,431,147	3,145,539	4,240,322	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
15,690,532	15,504,427	15,381,383	استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:
19,516,748	21,595,021	22,261,208	استثمارات متاحة للبيع
			خصوم مالية :
277,696	3,305,691	2,989,561	خصوم مالية بالتكلفة المطفأة:
-	354,441	338,721	- ذمم دائنة وخصوم أخرى
-	53,359	47,462	- قروض لأجل
-	213,027	-	- إيجار تمويلي دائن
-	39,689	142,727	- أوراق دفع
277,696	3,966,207	3,518,471	- مسحوبات على المكشوف

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / قياس القيمة العادلة

17.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقارنة لقيمها العادلة. يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة. ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 يونيو 2014 (غير مدققة)				
المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,240,322	-	-	4,240,322	اوراق مالية أجنبية مسعرة
				استثمارات متاحة للبيع
15,381,383	15,381,383	-	-	اوراق مالية أجنبية غير مسعرة
19,621,705	15,381,383	-	4,240,322	
31 ديسمبر 2013 (مدققة)				
المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,145,539	-	-	3,145,539	اوراق مالية أجنبية مسعرة
				استثمارات متاحة للبيع
15,504,427	15,504,427	-	-	اوراق مالية أجنبية غير مسعرة
18,649,966	15,504,427	-	3,145,539	
30 يونيو 2013 (غير مدققة)				
المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,431,147	-	-	1,431,147	اوراق مالية أجنبية مسعرة
				استثمارات متاحة للبيع
15,690,532	15,690,532	-	-	اوراق مالية أجنبية غير مسعرة
17,121,679	15,690,532	-	1,431,147	

لم تكن هنالك تحويلات جوهرية بين المستويين 1 و 2 خلال السنة .

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

أ) اوراق مالية مسعرة

جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموما في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) أسهم غير مسعرة

يتم قياس هذه الأسهم بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نظام تدفق نقدي مخصص وأساليب تقييم أخرى تشمل بعض الافتراضات غير المدعومة من قبل اسعار او معدلات سوقية قابلة للمراقبة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / قياس القيمة العادلة

17.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

مستوى 3 : قياسات القيمة العادلة

ان اصول وخصوم المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تعتمد على تقنيات تقييم تستند الى معطيات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للمراقبة . كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية الى نهايتها كما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	استثمارات متاحة للبيع
13,113,949	13,113,949	15,504,427	الرصيد الافتتاحي
2,303,692	2,303,692	-	المشتريات
-	-	(125,249)	المبيعات
272,891	86,786	(13,589)	ارباح او خسائر مسجلة في:
-	-	15,794	- ايرادات شاملة اخرى
15,690,532	15,504,427	15,381,383	- بيان الدخل
			الرصيد النهائي

تغيير المدخلات الى المستوى 3 - عمليات التقييم بناء على افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بصورة جوهرية المبالغ المسجلة في كل من بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع ، اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.