

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2015 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر 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
17 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

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 المجموع المرفق لشركة طيبة الكويتية القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 وفقاً 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 رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

هند عبدالله السريع

(سجل مراقبي الحسابات رقم 141 فئة أ)

هند عبدالله السريع وشركائها

عضو في مزارز العالمية

عبدالله العبدالله

عبدالله الطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

18 مايو 2015

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك.	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك.	ايضاح	الإيرادات
2,138,833	2,299,465		المبيعات
(1,319,299)	(1,350,416)		تكلفة المبيعات
819,534	949,049		مجمول الربح
			(خسائر)/أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
625,226	(76,285)		الخسائر
-	4,717		أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
184,779	27,947		إيرادات توزيعات أرباح
(271)	858		ربح/(خسارة) عملات أجنبية
10,330	-		إيرادات فوائد
1,063	6,404		إيرادات أخرى
1,640,661	912,690		
			المصروفات والاعباء الأخرى
734,831	711,717		مصاريف عمومية وإدارية
37,332	70,626		تكاليف توزيع
11,620	13,121		تكاليف موظفين
44,875	50,870		إستهلاك
12,066	7,070		تكاليف تمويل
840,724	853,404		
799,937	59,286		الربح قبل الضريبة
(2,541)	(14,000)		ضرائب على شركات تابعة أجنبية
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
797,396	45,286		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,093)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,073)	(142)		الزكاة
(8,029)	(57)		
762,201	45,087		ربح الفترة
			(خسارة)/ ربح الفترة الخاص بـ :
752,950	(7,995)		مساهمي الشركة الأم
9,251	53,082		الحصص غير المسيطرة
762,201	45,087		ربح الفترة
4.18 فلس	(0.04) فلس	5	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	ربح الفترة
762,201	45,087	إيرادات شاملة أخرى :
		بنود سيتم إعادة تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
		إستثمارات متاحة للبيع :
(22,593)	(138,463)	- صافي التغير في القيمة العادلة للفترة
		ترجمة عملات اجنبية :
9,399	68,303	- فروقات تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
(13,194)	(70,160)	بمجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
749,007	(25,073)	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
		مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل الخاص ب :
734,664	(90,783)	مساهمي الشركة الام
14,343	65,710	الحصص غير المسيطرة
749,007	(25,073)	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك.	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك.	ايضاحات	الاصول
2,625,151	2,685,179	2,725,343		الاصول غير المتداولة
717,967	816,146	794,805		الشهرة
219,852	228,514	234,319		ممتلكات ومعدات
15,481,834	15,354,795	15,216,331	7	اصول غير ملموسة
19,044,804	19,084,634	18,970,798		استثمارات متاحة للبيع
683,325	772,331	739,016		الاصول المتداولة
2,107,998	2,362,334	1,995,263	8	بضاعة
3,770,765	3,164,122	3,028,448	9	ذمم مدينة وأصول أخرى
857,494	742,513	1,253,703	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
7,419,582	7,041,300	7,016,430		نقد وارصدة لدى البنوك
26,464,386	26,125,934	25,987,228		مجموع الاصول
18,000,000	18,000,000	18,000,000		حقوق الملكية والخصوم
2,350,384	2,441,126	2,441,126		حقوق الملكية
95,920	78,179	(60,284)		رأس المال
(24,437)	55,069	110,744		احتياطي قانوني
1,838,527	870,763	862,768		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
22,260,394	21,445,137	21,354,354		احتياطي ترجمة عملة اجنبية
264,820	428,128	493,838		ارباح مرحلة
22,525,214	21,873,265	21,848,192		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
335,274	348,484	357,335		الخصص غير المسيطرة
29,892	14,351	6,810		مجموع حقوق الملكية
241,712	271,670	285,116		الخصوم
606,878	634,505	649,261		خصوم غير متداولة
3,112,064	3,487,435	3,408,021	11	قروض لاجل
10,993	-	-		ايجار تمويلي دائن
13,489	19,610	20,108		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	31,675	-		خصوم متداولة
195,748	79,444	61,646		ذمم دائنة وخصوم اخرى
3,332,294	3,618,164	3,489,775		قروض لاجل
3,939,172	4,252,669	4,139,036		الجزء الجاري من الإيجار التمويلي الدائن
26,464,386	26,125,934	25,987,228		اوراق دفع
				مسحوبات على المكشوف
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

الطيب الدجاني
المدير العام

نبيل عبدالرسول
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7-17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

شركة طيبة الكويتية للقاينة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2015 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع	الخصص غير المسيطر	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم					
		المجموع الفرعي د.ك.	أرباح مرحلة د.ك.	احتياطي ترجمة عملة أجنبية د.ك.	التغيرات المترجمة في القيمة المعادلة د.ك.	احتياطي قانوني د.ك.	رأس المال د.ك.
21,873,265	428,128	21,445,137	870,763	55,069	78,179	2,441,126	18,000,000
الرصيد في 1 يناير 2015							
45,087	53,082	(7,995)	(7,995)	-	-	-	-
(70,160)	12,628	(82,788)	-	55,675	(138,463)	-	-
(25,073)	65,710	(90,783)	(7,995)	55,675	(138,463)	-	-
21,848,192	493,838	21,354,354	862,768	110,744	(60,284)	2,441,126	18,000,000
الرصيد في 31 مارس 2015 (غير مدققة)							
21,776,207	250,477	21,525,730	1,085,577	(28,744)	118,513	2,350,384	18,000,000
الرصيد في 1 يناير 2014							
762,201	9,251	752,950	752,950	-	-	-	-
(13,194)	5,092	(18,286)	-	4,307	(22,593)	-	-
749,007	14,343	734,664	752,950	4,307	(22,593)	-	-
22,525,214	264,820	22,260,394	1,838,527	(24,437)	95,920	2,350,384	18,000,000
الرصيد في 31 مارس 2014 (غير مدققة)							

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهي في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهي في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
762,201	45,087	انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
44,875	50,870	إستهلاك
(184,779)	(27,947)	ايرادات توزيعات ارباح
(10,330)	-	ايرادات فوائد
12,066	7,070	تكاليف تمويل
14,781	13,446	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
638,814	88,526	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
551,562	367,071	ذمم مدينة وأصول أخرى
(625,226)	135,674	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
108,938	33,315	بضاعة
(193,627)	(79,414)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
480,461	545,172	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		انشطة الإستثمار
45,319	(142,434)	نقد وأرصدة لدى البنوك محتجزة مقابل تسهيلات بنكية
(28,253)	(11,299)	شراء الممتلكات والمعدات
-	336	صافي القيمة الدفترية لممتلكات وآلات معدات مستبعدة
124,310	27,947	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
141,376	(125,450)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة الإستثمار
		انشطة التمويل
(8,174)	-	تسديد قروض لأجل
(213,027)	(31,675)	النقص في اوراق دفع
(9,978)	(7,043)	التغير في الإيجار التمويلي الدائن
(12,066)	(7,070)	تكاليف تمويل مدفوعة
(243,245)	(45,788)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
378,592	373,934	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
11,868	12,620	معاملات عملة أجنبية
117,667	641,741	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
508,127	1,028,295	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ايضاحات 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 و الملكية الفكرية المتعلقة بها أو علامات تجاريه صناعية او رسوم صناعية او اية حقوق اخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
- تملك العقارات و المباني 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)(الشركة الأم الرئيسية).
- تشمل المجموعة الشركة الأم والشركات التابعة لها. ان تفاصيل الشركات التابعة مذكورة في ايضاح 6 .

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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 للإصدار في 18 مايو 2015.

2. أساس الإعداد

- تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 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 2014 باستثناء تطبيق التعديلات على معايير وتفسيرات معينة كما هو مبين أدناه.
- تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.
- لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاعداد 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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل للفترة
المالية التي تبدأ
في

المعيار أو التفسير

1 يوليو 2014	معيار المحاسبة الدولي رقم 19 خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين - معدل
1 يوليو 2014	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012
1 يوليو 2014	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013
	معيار المحاسبة الدولي رقم 19 خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين - معدل

يقوم هذا البند بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - منافع الموظفين لتوضيح المتطلبات المتعلقة بالكيفية التي يجب فيها ان تنسب مساهمات الموظفين او الغير المرتبطة بالخدمة الى فترات الخدمة. بالإضافة الى ذلك، يسمح هذا البند بوسيلة عملية اذا كان مبلغ المساهمات مستقل عن عدد سنوات الخدمة في ان المساهمات يمكن، لكن ليس مطلوباً، ان يتم الاعتراف بها كتحفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقدم الخدمة ذات الصلة.

لم يكن لهذا التعديل اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 التغييرات في بيان الأرباح أو الخسائر 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 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بتقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات الإجمالية بالقطاعات التشغيلية (الشرح والمؤشرات الاقتصادية).
- ان مطابقة اصول القطاعات المعلنة مع اجمالي اصول المنشأة مطلوبة في حال يتم تقديمها بشكل منتظم 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.
- لم يكن لهذه التعديلات اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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 الحفظة (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 الاصل/الالتزام المالي.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40 - تقوم هذه التعديلات بتوضيح العلاقة المتبادلة بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 40 عند تصنيف العقار كعقار استثماري او عقار يشغله المالك.
- لم يكن لهذه التعديلات اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

- بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات 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 بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير

4. الأحكام والتقديرات

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات 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 2014.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة بمساهمي الشركة الأم

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة ، وكما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2015	31 مارس 2014	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(7,995)	752,950	(خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (د.ك)
180,000,000	180,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(0.04) فلس	4.18 فلس	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

6. الشركات التابعة

6.1 تفاصيل الشركات التابعة ونسبة ملكية المجموعة كما يلي :

الانشطة الرئيسية	نسبة الملكية %			اسم الشركة	بلد التأسيس
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014		
	(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)		
شركة الأمانة لمواد البناء - ذ.م.م	57%	57%	57%	سلطنة عمان	
شركة الحكمة للخدمات الغذائية - ذ.م.م	100%	100%	100%	الإمارات العربية المتحدة	
تجارة مواد البناء	57%	57%	57%		
مطاعم وخدمات غذائية	100%	100%	100%		

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناء على المعلومات المالية المعدة من قبل إدارات الشركات التابعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015.

7. إستثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
489,718	628,182	-	إستثمارات أجنبية مسعرة
14,726,613	14,726,613	15,481,834	إستثمارات أجنبية غير مسعرة
15,216,331	15,354,795	15,481,834	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. ذمم مدينة وأصول أخرى

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	ذمم تجارية مدينة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
1,492,071 (70,225)	1,529,783 (72,894)	1,303,482 (74,746)	
1,421,846	1,456,889	1,228,736	مستحق من أطراف ذات صلة
303,134	555,654	409,596	تأمينات مستردة
1,325	1,325	1,325	توزيعات أرباح مدينة
60,469	-	28,658	دفعات مقدمة لموردين
139,334	124,005	82,686	مصاريف مدفوعة مقدما
92,679	123,557	143,751	أصول ضريبية مؤجلة
41,973	47,795	49,009	أصول أخرى
47,238	53,109	51,502	
2,107,998	2,362,334	1,995,263	

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	محفظ بها للمتاجرة : استثمارات اجنبية مسعرة
3,770,765	3,164,122	3,028,448	

10. النقد وشبه النقد

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	ارصدة لدى البنوك
689,544	561,488	1,073,167	النقد في الصندوق
14,331	21,328	16,774	ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
153,619	159,697	163,762	نقد وأرصدة لدى البنوك
857,494	742,513	1,253,703	مطروحا منه :
(195,748)	(79,444)	(61,646)	مسحوبات على المكشوف
(153,619)	(21,328)	(163,762)	ودائع قصيرة الأجل محتجة مقابل تسهيلات بنكية
508,127	641,741	1,028,295	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. ذمم دائنة وخصوم أخرى

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	
1,028,685	1,428,060	1,514,362	ذمم دائنة تجارية
1,468,830	1,333,543	1,337,633	مستحق الى حصص غير مسيطرة
141,322	71,737	110,202	مصاريف مستحقة
34,433	19,255	19,255	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
72,962	74,455	74,512	الزكاة
165,550	104,082	72,990	ضريبة دعم العمالة الوطنية
133,561	131,022	205,263	ذمم موظفين دائنة
18,570	28,986	27,155	ذمم توزيعات دائنة
6,454	74,642	6,879	دفعات مقدمة من العملاء
41,697	221,653	39,770	خصوم أخرى
3,112,064	3,487,435	3,408,021	

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. الجمعية العمومية للمساهمين

بتاريخ 31 مارس 2015، اقترح أعضاء مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية 4.5 فلس للسهم مبلغ 810,000 دك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 و هذا الاقتراح خاضع لموافقة الجمعية العمومية والجهات المختصة. كما في تاريخ اصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لم تتعقد الجمعية العمومية للمساهمين للموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 والتوزيعات المقترحة أعلاه للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة في حال عدم موافقة الجمعية العمومية على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

14. الإرتباطات الرأس مالية

في 31 مارس 2015 يوجد على المجموعة دفعات إجمالية غير قابلة للإلغاء عن إيجار تشغيلي ويحد أدنى بمبلغ 11,225 د.ك (31 ديسمبر 2014: 36,340 د.ك و 31 مارس 2014 : 70,233 د.ك) يتضمن مبلغ 99,136 د.ك (31 ديسمبر 2014: 19,610 د.ك و 31 مارس 2014 : 33,515 د.ك) 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 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 :

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
---	---

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:
- أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
مكافأة الإدارة العليا :
- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
- مكافأة تحية الخدمه للموظفين

-	4,717
9,725	9,725
825	826

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك
303,134	555,654	409,596
1,468,830	1,333,543	1,337,633
346,267	348,484	357,335
-	843,187	-
-	1,104,516	64,106

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

- مستحق من أطراف ذات صلة (ايضاح 8)
- مستحق الى الحصص غير المسيطرة (ايضاح 11)
- قروض لأجل
- شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
- بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر

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 2014 .

17. قياس القيمة العادلة

17.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل 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 :

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية
857,494	742,513	1,253,703	قروض ومدينون بالتكلفة المطفأة:
2,107,998	2,362,334	1,995,263	- نقد وأرصدة لدى البنوك
			- ذمم مدينة وأصول أخرى
3,770,765	3,164,122	3,028,448	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر:
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
15,481,834	15,354,795	15,216,331	استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:
22,218,091	21,623,764	21,493,745	استثمارات متاحة للبيع
			خصوم مالية :
3,112,064	3,487,435	3,408,021	خصوم مالية بالتكلفة المطفأة:
346,267	348,484	357,335	- ذمم دائنة وخصوم أخرى
43,381	33,961	26,918	- قروض لأجل
-	31,675	-	- إيجار تمويلي دائن
195,748	79,444	61,646	- أوراق دفع
3,697,460	3,980,999	3,853,920	- مسحوبات على المكشوف

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. 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:

31 مارس 2015 (غير مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	3,028,448	-	-	3,028,448
اوراق مالية أجنبية مسعرة				
استثمارات متاحة للبيع	489,718	-	-	489,718
اوراق مالية أجنبية مسعرة	-	-	14,726,613	14,726,613
اوراق مالية أجنبية غير مسعرة	-	-	14,726,613	14,726,613
	3,518,166	-	14,726,613	18,244,779

31 ديسمبر 2014 (مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	3,164,122	-	-	3,164,122
اوراق مالية أجنبية مسعرة				
استثمارات متاحة للبيع	628,182	-	-	628,128
اوراق مالية أجنبية مسعرة	-	-	14,726,613	14,726,613
اوراق مالية أجنبية غير مسعرة	-	-	14,726,613	14,726,613
	3,792,304	-	14,726,613	18,518,863

31 مارس 2014 (غير مدققة)	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	3,770,765	-	-	3,770,765
اوراق مالية أجنبية مسعرة				
استثمارات متاحة للبيع	-	-	15,481,834	15,481,834
اوراق مالية أجنبية غير مسعرة	-	-	15,481,834	15,481,834
	3,770,765	-	15,481,834	19,252,399

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 المعترف بها. 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 مخصوم 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:

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2014	2014	2015
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
د.ك	د.ك	د.ك
15,504,427	15,504,427	14,726,613
-	(668,359)	-
-	(125,249)	-
(22,593)	-	-
-	15,794	-
15,481,834	14,726,613	14,726,613

استثمارات متاحة للبيع

الرصيد الافتتاحي

المحول الى مستوى 1

مبيعات

ارباح او خسائر مسجلة في:

- ايرادات شاملة اخرى

- بيان الأرباح أو الخسائر المجموع

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 الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع ، اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.