

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

30 يونيو 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 المجمع المرفق لشركة طيبة الكويتية القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر، والأرباح أو الخسائر 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 نعبر 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 إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات 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 الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

هند عبدالله السريع

(سجل ارقى الحسابات رقم 141 فئة أ)

هند عبدالله السريع وشركائنا

عضو في مزارز العالمية

الكويت

17 أغسطس 2015

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك		
4,380,593	4,478,061	2,241,760	2,178,596		الإيرادات
(2,721,629)	(2,747,791)	(1,402,330)	(1,397,375)		المبيعات
1,658,964	1,730,270	839,430	781,221		تكلفة المبيعات
323,007	77,252	(302,219)	153,537		مجمول الربح
32,724	(2,133)	32,724	(6,850)		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة
15,794	(177,761)	15,794	(177,761)		العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
809,491	126,773	624,712	98,826		(خسائر) / أرباح من بيع استثمارات بالقيمة
(465)	1,191	(194)	333		العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
20,155	-	9,825	-		(خسائر) / أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع
2,727	9,949	1,664	3,545		ايرادات توزيعات أرباح
2,862,397	1,765,541	1,221,736	852,851		ربح/(خسارة) عملات أجنبية
					ايرادات فوائد
					ايرادات اخرى
					المصروفات والاعباء الاخرى
(1,490,636)	(1,468,833)	(755,805)	(757,116)		مصاريف عمومية وإدارية
(96,935)	(107,393)	(59,603)	(36,767)		تكاليف توزيع
(29,985)	(26,263)	(18,365)	(13,142)		تكاليف موظفين
(99,344)	(102,243)	(54,469)	(51,373)		إستهلاك
(14,821)	(3,012)	(2,755)	4,058		تكاليف تمويل
(1,731,721)	(1,707,744)	(890,997)	(854,340)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
1,130,676	57,797	330,739	(1,489)		ضرائب على شركات تابعة أجنبية
(9,365)	(14,000)	(6,824)	-		(خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
1,121,311	43,797	323,915	(1,489)		الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(9,822)	-	(2,729)	-		الوطنية والزكاة
(27,760)	(520)	(7,687)	(378)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,104)	(208)	(3,075)	(151)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,072,625	43,069	310,424	(2,018)		الزكاة
					(خسارة) / ربح الفترة
1,042,614	(26,470)	289,664	(18,475)		(خسارة) / ربح الفترة الخاص بـ :
30,011	69,539	20,760	16,457		مساهمي الشركة الام
1,072,625	43,069	310,424	(2,018)		الحصص غير المسيطرة
					(خسارة) / ربح الفترة
5.792 فلس	(0.147) فلس	1.609 فلس	(0.102) فلس	5	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة
					الخاصة بمساهمي الشركة الام

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

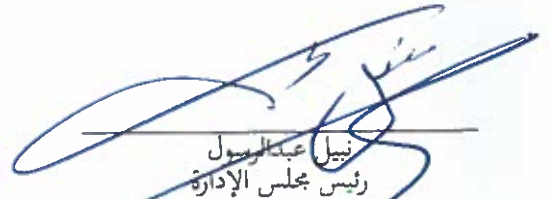
الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
1,072,625	43,069	310,424	(2,018)	(خسارة)/ ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى :
				بنود سيتم إعادة تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر في الفترة اللاحقة:
				إستثمارات متاحة للبيع :
(157)	126,068	(157)	126,068	- محول الى بيان الأرباح أو الخسائر من البيع
(13,589)	(138,463)	9,004	-	- صافي التغير في القيمة العادلة للفترة
				ترجمة عملات اجنبية :
10,228	79,781	829	11,478	فروقات تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الاجنبية
(3,518)	67,386	9,676	137,546	مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
1,069,107	110,455	320,100	135,528	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل الخاص ب :
1,034,399	26,419	299,735	117,202	مساهمي الشركة الام
34,708	84,036	20,365	18,326	الحصص غير المسيطرة
1,069,107	110,455	320,100	135,528	مجموع الدخل الشامل للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك.	إيضاحات	الأصول الأصول غير المتداولة الشهره
2,626,102	2,685,179	2,734,668		ممتلكات ومعدات
800,115	816,146	745,553		أصول غير ملموسة
219,949	228,514	239,866		استثمارات متاحة للبيع
15,381,383	15,354,795	14,559,751	7	
19,027,549	19,084,634	18,279,838		
				الأصول المتداولة
702,461	772,331	830,274		بضاعة
2,299,802	2,362,334	2,475,159	8	ذمم مدينة وأصول أخرى
4,240,322	3,164,122	2,975,100	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
339,701	742,513	939,240	10	نقد وارصدة لدى البنوك
7,582,286	7,041,300	7,219,773		
26,609,835	26,125,934	25,499,611		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
18,000,000	18,000,000	18,000,000		رأس المال
2,350,384	2,441,126	2,441,126		احتياطي قانوني
104,767	78,179	65,784		احتياطي القيمة العادلة
(23,213)	55,069	120,353		احتياطي ترجمة عملة اجنبية
2,128,191	870,763	34,293		أرباح مرحلة
22,560,129	21,445,137	20,661,556		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
285,185	428,128	512,164		الحصص غير المسيطرة
22,845,314	21,873,265	21,173,720		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
				خصوم غير متداولة
335,422	348,484	359,463		قروض لاجل
29,905	14,351	5,778		إيجار تمويلي دائن
246,050	271,670	284,368		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
611,377	634,505	649,609		
				خصوم متداولة
2,989,561	3,487,435	3,658,581	11	ذمم دائنة وخصوم أخرى
3,299	-	-		قروض لاجل - الجزء الجاري
17,557	19,610	17,701		الجزء الجاري من الإيجار التمويلي الدائن
-	31,675	-		أوراق دفع
142,727	79,444	-		مسحوبات على المكشوف
3,153,144	3,618,164	3,676,282		
3,764,521	4,252,669	4,325,891		مجموع الخصوم
26,609,835	26,125,934	25,499,611		مجموع حقوق الملكية والخصوم



الطيب الدجاني
المدير العام



نبيل عبدالرسول
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة على الصفحات 7 - 17 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 2015 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

المجموع	الخصم غير المسيطر		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم					
	د.ك.	د.ك.	المجموع الفرعي د.ك.	أرباح مرحلة د.ك.	احتياطي ترجمة عملة أجنبية د.ك.	احتياطي 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
(810,000)	-	(810,000)	(810,000)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 3)
(810,000)	-	(810,000)	(810,000)	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
43,069	69,539	(26,470)	(26,470)	-	-	-	-	(خسارة) / ربح الفترة
67,386	14,497	52,889	-	65,284	(12,395)	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الاخرى للفترة
110,455	84,036	26,419	(26,470)	65,284	(12,395)	-	-	اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
21,173,720	512,164	20,661,556	34,293	120,353	65,784	2,441,126	18,000,000	الرصيد في 30 يونيو 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
1,072,625	30,011	1,042,614	1,042,614	-	-	-	-	ربح الفترة
(3,518)	4,697	(8,215)	-	5,531	(13,746)	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الاخرى للفترة
1,069,107	34,708	1,034,399	1,042,614	5,531	(13,746)	-	-	اجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
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 مدققة)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
انشطة التشغيل		
1,072,625	43,069	ربح الفترة
99,344	102,243	تعديلات : إستهلاك
(809,491)	(126,773)	ايرادات توزيعات ارباح (خسائر) / أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(15,794)	177,761	ايرادات فوائد
(20,155)	-	تكاليف تمويل
14,821	3,012	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
19,119	21,185	
360,469	220,497	
التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :		
288,959	(112,825)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(1094,783)	189,022	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
89,802	(57,943)	بضاعة
(316,130)	181,562	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(316,130)	(16,256)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(671,683)	404,057	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
انشطة الإستثمار		
45,223	-	نقد وأرصدة لدى البنوك محتجزة مقابل تسهيلات بنكية
(165,695)	(12,555)	شراء الممتلكات والمعدات
125,249	604,886	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
809,491	126,773	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
20,155	-	ايرادات فوائد مستلمة
834,423	719,104	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
انشطة التمويل		
(15,720)	10,979	المحصل / (المسدد) قروض لأجل
(213,027)	(31,675)	النقص في اوراق دفع
(5,897)	(10,482)	التغير في الإيجار التمويلي الدائن
(14,821)	(3,012)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(820,416)	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(249,465)	(854,606)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
12,317	28,942	فروقات تحويل عملة أجنبية
(86,725)	268,557	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
117,667	641,741	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
43,259	939,240	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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 إلى شركة طيبة الكويتية القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الأم) من شركة داماك الكويتية القابضة إلى 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 و حصص 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 المذكورة 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 للإصدار في 17 أغسطس 2015.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 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 2015 ليست بالضرورة مؤشراً 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. التغيرات 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:

المعيار أو التفسير	يُفعّل للفترة المالية التي تبدأ في
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	1 يوليو 2014
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. بالاضافة الى ذلك، يسمح هذا البند بوسيلة عملية اذا كان مبلغ المساهمات مستقل عن عدد سنوات الخدمة في ان المساهمات يمكن، لكن ليس مطلوبا، ان يتم الاعتراف بها كتخفيض 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 لاحقا بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي مع تسجيل التغيرات 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 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 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.
- توقع 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 وافتراضات 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 وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
1,042,614	(26,470)	289,664	(18,475)	(خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الام (د.ك)
180,000,000	180,000,000	180,000,000	180,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي
5.792	(0.147)	1.609	(0.102)	الشركة الأم

6. الشركات التابعة

تفاصيل الشركات التابعة ونسبة ملكية المجموعة كما يلي :

الانشطة الرئيسية	نسبة الملكية %			اسم الشركة	بلد التأسيس
	30 يونيو 2014 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2015 (غير مدقق)		
تجارة مواد البناء	57%	57%	57%	شركة الأمانة لمواد البناء - ذ.م.م	سلطنة عمان
مطاعم وخدمات غذائية	100%	100%	100%	شركة الحكمة للخدمات الغذائية - ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة

تم تجميع المعلومات المالية لشركة الحكمة للخدمات الغذائية - ذ.م.م بناء على المعلومات المالية التي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة التابعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015.

7. إستثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
-	628,182	-	إستثمارات أجنبية مسعرة
15,381,383	14,726,613	14,559,751	إستثمارات أجنبية غير مسعرة
15,381,383	15,354,795	14,559,751	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. ذمم مدينة وأصول أخرى

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
1,630,385	1,529,783	1,616,591	ذمم تجارية مدينة
(70,225)	(72,894)	(112,596)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
1,560,160	1,456,889	1,503,995	
339,748	555,654	404,807	مستحق من أطراف ذات صلة
1,325	1,325	1,325	تأمينات مستردة
82,762	124,005	165,974	دفعات مقدمة لموردين
123,053	123,557	194,063	مصاريف مدفوعة مقدما
41,991	47,795	49,301	أصول ضريبية مؤجلة
150,763	53,109	155,694	أصول أخرى
2,299,802	2,362,334	2,475,159	

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
4,240,322	3,164,122	2,975,100	محافظ بها للمتاجرة :
			استثمارات اجنبية مسعرة

10. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
21,740	561,488	916,021	ارصدة لدى البنوك
164,246	21,328	23,219	النقد في الصندوق
153,715	159,697	-	ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
339,701	742,513	939,240	نقد وأرصدة لدى البنوك
			مطروحا منه :
(142,727)	(79,444)	-	مسحوبات على المكشوف
(153,715)	(21,328)	-	ودائع قصيرة الأجل محتجزة مقابل تسهيلات بنكية
43,259	641,741	939,240	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجموع

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. ذمم دائنة وخصوم أخرى

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
1,095,925	1,428,060	1,461,989	ذمم دائنة تجارية
1,291,223	1,333,543	1,507,814	مستحق الى حصص غير مسيطرة
162,009	71,737	165,331	مصاريف مستحقة
20,910	19,255	8,167	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
76,037	74,455	74,663	الزكاة
165,237	104,082	49,036	ضريبة دعم العمالة الوطنية
126,461	131,022	71,891	ذمم موظفين دائنة
18,570	28,986	18,570	ذمم توزيعات دائنة
6,457	74,642	147,791	دفعات مقدمة من العملاء
26,732	221,653	153,329	خصوم أخرى
2,989,561	3,487,435	3,658,581	

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

شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

تابع / ايضا حات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنه 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
- تجهيزات غذائية
- إستثمارات

المجموع	إستثمارات			مواد بناء			تجهيزات غذائية		
	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2015
(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك
5,584,026	4,513,332	1,200,069	25,326	2,748,414	2,840,752	1,635,543	1,647,254		
إيرادات القطاع									
1,072,625	43,069	1,090,857	(27,980)	79,676	173,679	(97,908)	(102,630)		
(خسارة) / ربح الفترة									
26,609,835	25,499,611	20,873,714	18,763,381	3,069,898	3,742,759	2,666,223	2,993,471		
إجمالي أصول القطاع									
3,764,521	4,325,891	322,411	237,354	2,448,319	2,557,583	993,791	1,530,954		
إجمالي خصوم القطاع									

كما في 30 يونيو :

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين والمنعقدة في 7 يونيو 2015 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .
ايضا ، وافقت الجمعية العمومية للمساهمين على توزيع ارباح نقدية على المساهمين بواقع 4.5 فلس للسهم الواحد من راس المال المدفوع ما يعادل مبلغ 810,000 د.ك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (2013 : لا شيء) وذلك للمساهمين المسجلين بتاريخ الجمعية العمومية.

14. الإرتباطات الرأس مالية

في 30 يونيو 2015 يوجد على المجموعة دفعات إجمالية غير قابلة للإلغاء عن إيجار تشغيلي وبحد أدنى بمبلغ 24,411 د.ك (31 ديسمبر 2014: 36,340 د.ك و 30 يونيو 2014 : 37,177 د.ك) يتضمن مبلغ 5,698 د.ك (31 ديسمبر 2014: 19,610 د.ك و 30 يونيو 2014 : 15,268 د.ك) يستحق خلال سنة.

15. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل 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 حصصا رئيسية أو بامكانهم ميونيوة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة .
فيما يلي بيان بأهم الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات الصلة :

الستة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك
32,724	(2,133)
15,794	(177,761)
19,450	17,400
1,660	1,660

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
- (خسائر) / أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- (خسائر) / أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع
مكافأة الادارة العليا :

- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك
339,748	555,654	404,807
1,291,223	1,333,543	1,507,814
338,721	348,484	359,463
853,949	843,187	1,804,437
114,897	1,104,516	2,066,965
125,093	-	656,579

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
- مستحق من أطراف ذات صلة (ايضاح 8)
- مستحق إلى الحصص غير المسيطرة (ايضاح 11)
- قروض لأجل
- شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- بيع استثمارات متاحة للبيع

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 :

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية
339,701	742,513	939,240	قروض ومدفوعات بالتكلفة المطفأة:
2,299,802	2,362,334	2,475,159	- نقد وأرصدة لدى البنوك
			- ذمم مدينة وأصول أخرى
4,240,322	3,164,122	2,975,100	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,381,383	15,354,795	14,559,751	استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:
22,261,208	21,623,764	20,949,250	استثمارات متاحة للبيع - بالقيمة العادلة
			خصوم مالية :
			خصوم مالية بالتكلفة المطفأة:
2,989,561	3,487,435	3,658,581	- ذمم دائنة وخصوم أخرى
338,721	348,484	359,463	- قروض لأجل
47,462	33,961	23,479	- إيجار تمويلي دائن
-	31,675	-	- أوراق دفع
142,727	79,444	-	- مسحوبات على المكشوف
246,050	271,670	284,368	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,764,521	4,252,669	4,325,891	

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 المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 يونيو 2015 (غير مدققة)	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,975,100	-	-	2,975,100
اوراق مالية أجنبية مسعرة	-	-	-	-
استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
اوراق مالية أجنبية غير مسعرة	-	-	14,559,751	14,559,751
	2,975,100	-	14,559,751	17,534,851
31 ديسمبر 2014 (مدققة)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3,164,122	-	-	3,164,122
اوراق مالية أجنبية مسعرة	-	-	-	-
استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
اوراق مالية أجنبية مسعرة	-	-	-	-
اوراق مالية أجنبية غير مسعرة	-	-	14,726,613	14,726,613
	3,164,122	-	14,726,613	18,518,917
30 يونيو 2014 (غير مدققة)				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	4,240,322	-	-	4,240,322
اوراق مالية أجنبية مسعرة	-	-	-	-
استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-
اوراق مالية أجنبية غير مسعرة	-	-	15,381,383	15,381,383
	4,240,322	-	15,381,383	19,621,705

لم تكن هنالك تحويلات 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 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	31 ديسمبر	30 يونيو
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)	(125,249)	(206,697)
(13,589)	-	-
15,794	15,794	39,835
15,381,383	14,726,613	14,559,751

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.