

٢٢-١١

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

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف الجموع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع
17 - 7	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموع



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

الساده أعضاء مجلس الإدارة
شركة طيبة الكويتية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة المرفق لشركة طيبة الكويتية القابضة (شركة مساهمه كويتيه عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المكثفة الجموعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر ، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر ، والتغيرات في حقوق الملكية ، والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة استناداً إلى 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 إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن 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، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة التواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المطلبات القانونية والشرعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي

•
هند عبدالله السريع
(سجلي مرافق الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركاه
عضو في مزارز العالمية

عبداللطيف محمد العبيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورتون - القطامي والعبيان وشركاه

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

النهاية أشهر المنتهية في	التسعين يوماً من 30 سبتمبر 2014	التسعين يوماً من 30 سبتمبر 2015	الثلاثة أشهر المنتهية في	النهاية أشهر المنتهية في	التسعين يوماً من 30 سبتمبر 2014	التسعين يوماً من 30 سبتمبر 2015	الإيرادات
30 سبتمبر 2014	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2014	(غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015	(غير مدقق) د.ك	المبيعات
6,533,429	6,907,084		2,152,836	2,429,023			تكلفة المبيعات
(4,036,930)	(4,167,420)		(1,315,301)	(1,419,629)			
2,496,499	2,739,664		837,535	1,009,394			مجمل الربح
829,123	(455,147)		506,116	(532,399)			التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أرباح/(خسائر) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر)/أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع
62,628	(2,133)		29,904	-			إيرادات توزيعات أرباح
15,794	(177,762)		-	-			(خسارة)/ ربح عملات أجنبية
825,013	146,416		15,522	19,643			إيرادات فوائد
(461)	1,127		4	(64)			إيرادات أخرى
27,878	-		7,723	-			
16,098	18,681		13,371	8,731			
4,272,572	2,270,846		1,410,175	505,305			
2,236,008	2,182,954		745,372	714,121			اطصروفات والأعباء الأخرى
142,699	167,630		45,764	60,237			مصاريف عمومية وإدارية
43,117	39,653		13,132	13,390			تكاليف توزيع
159,350	162,551		60,006	60,308			تكاليف موظفين
16,536	16,070		1,715	13,058			إسهامات
2,597,710	2,568,858		865,989	861,114			تكاليف تمويل
1,674,862	(298,012)		544,186	(355,809)			(خسارة)/ ربح الفترة قبل الضريبة
(27,813)	(54,736)		(18,488)	(40,736)			ضرائب على شركات تابعة أجنبية
1,647,049	(352,748)		525,738	(396,545)			(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(14,075)	-		(4,253)	-			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(39,992)	-		(12,232)	-			ضريبة دعم العمالة الوطنية
(15,997)	-		(4,893)	-			الزكاة
1,576,985	(352,748)		504,360	(396,545)			(خسارة)/ ربح الفترة
1,493,776	(525,041)		451,162	(499,299)			(خسارة)/ ربح الفترة الخاص بـ :
83,209	172,293		53,198	102,754			مساهمي الشركة الأم
1,576,985	(352,748)		504,360	(396,545)			المخصص غير المسيطرة
8.30	2.92	فلس	2.51	(2.77) فلس	5		(خسارة)/ ربح الفترة
							(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والملحقة
							الخاصة بمساهمي الشركة الأم

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف الجموعة

النوعية المتداولة في		النوعية المتداولة في		(خسارة)/ ربح الفترة
التسعه أشهر المتهية في	30 سبتمبر 2014	الثلاثة أشهر المتهية في	30 سبتمبر 2015	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
1,576,985	(352,748)	504,360	(396,545)	

إيرادات شاملة أخرى :

بنود سيتم إعادة تضمينها إلى بيان الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:

استثمارات متاحة للبيع :

(157)	(12,395)	-	(138,463)	- محو إلى بيان الأرباح أو الخسائر من البيع
(13,589)	-	-	138,463	- صافي التغير في القيمة العادلة للفترة

ترجمة عمولات أجنبية :

61,300	79,562	51,072	(219)	فرق تمويل ناجحة عن ترجمة العمليات الأجنبية
47,554	67,167	51,072	(219)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الخاص بـ :

1,529,045	(471,805)	494,646	(498,952)	مساهمي الشركة الأم
95,494	186,224	60,786	102,188	الملايين غير المسيطرة
1,624,539	(285,581)	555,432	(396,764)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الاصول غير المتداولة	الاصول المتداولة	اضاحات	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2014	(غير مدقق) د.ك.
الشهره			2,735,161	2,685,179	2,659,753	
متلكات ومعدات			764,147	816,146	849,944	
أصول غير ملموسة			235,754	228,514	224,850	
استثمارات متاحة للبيع		7	14,559,751	15,354,795	15,381,383	
			18,294,813	19,084,634	19,115,930	
مجموع الاصول						
حقوق الملكية والخصوم						
حقوق الملكية						
رأس المال						
احتياطي قانوني						
احتياطي القيمة العادله						
احتياطي ترجمة عملة اجنبية						
(خسائر متراكمة)/أرباح مرحلة						
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام						
الخصص غير المسقطة						
مجموع حقوق الملكية						
الخصوم						
خصوم غير متداولة						
قروض لاجل						
إيجار عمومي دائم						
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين						
خصوم متداولة						
ذمم دائنة وخصوم اخرى						
الجزء الجاري من الإيجار التمويلي الدائن						
أوراق دفع						
مصحوبات على المكتشف						
مجموع الخصوم						
مجموع حقوق الملكية والخصوم						

الطيب الدجاني
المدير العام

نيل عبد الرؤوف
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتفف الجموع

		المصروف غير المسيطرة		المصروف إجمالي	
		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	احتياطي إيجار خسائر	احتياطي قانوني	رأس المال
د.ك.	د.ك.	المجموع	تجارة عملة مرحلة (خسائر) متراكمة)	القيمة العادلة	د.ك.
21,873,265	428,128	21,445,137	870,763	55,069	78,179
(810,000)	-	(810,000)	(810,000)	-	-
(810,000)	-	(810,000)	(810,000)	-	-
(352,748)	172,293	(525,041)	(525,041)	-	-
67,167	13,931	53,236	-	65,631	(12,395)
(285,581)	186,224	(471,805)	(525,041)	65,631	(12,395)
20,777,684	614,352	20,163,332	(464,278)	120,700	65,784
21,776,207	250,477	21,525,730	1,085,577	(28,744)	118,513
(990,000)	-	(990,000)	(990,000)	-	-
(990,000)	-	(900,000)	(990,000)	-	-
1,576,985	83,209	1,493,776	1,493,776	-	-
47,554	12,285	35,269	-	49,015	(13,746)
1,624,539	95,494	1,529,045	1,493,776	49,015	(13,746)
22,410,746	345,971	22,064,775	1,589,353	20,271	104,767
				2,350,384	18,000,000
					الرصيد في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
					نحو الفترة (المساردة) / الدخل الشامل الأخرى للفترة الإجمالي (المساردة) / الدخل الشامل للفترة الرصيد في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
					بيانات إيجار تقديم (ايصال 13)
					توزيعات إيجار تقديم (ايصال 13)
					معاملات مع المالك
					نحو الفترة (المساردة) / الدخل الشامل الأخرى للفترة إجمالي (المساردة) / الدخل الشامل للفترة

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكشوف المجمع

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

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/جـلد 1 وتعديلاته اللاحقة. بتاريخ الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 31 يوليو 2011 وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة الأم من شركة داماك الكويتية القابضة إلى شركة طيبة الكويتية القابضة وتم الموافقة على هذا التعديل في النظام الأساسي من قبل وزارة التجارة بتاريخ 6 سبتمبر 2011. أن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي:

- اقراض الشركات التي تمتلك فيها أسهم وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتبع الا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضه عن 20%.
- تملك حقوق الملكية الصناعية والملكية الفكرية المتعلقة بما أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها .
- تملك العقارات و المباني الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بما وفقاً للقانون .
- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهماً وحصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها واقراضها وكفالتها لدى الغير .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية مدارة من قبل شركات وجهات متخصصة.

ان الشركة الأم تابعة لشركة دراية للتجارة العامة - ذ.م.م (الكونية) (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 الصفاحة 13148 الكويت.

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

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 للإصدار في الكويت 16 نوفمبر 2015

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات على معايير وتقديرات معينة كما هو مبين أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية الجموعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة لفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2015. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:
 يفعل لفترات
 المالية التي تبدأ
 في

1 يوليو 2014	معايير المحاسبة الدولي رقم 19 خطط المنافع المحددة: مساهمات الموظفين – معدل 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	معايير 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 مطلوبا، ان يتم الاعتراف بها كتحفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة.

لم يكن لهذه التعديل اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3)-ان المبلغ الختمن 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 المجمع.
- 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 اجهاز اصول المنشآة مطلوبة في حال يتم تقديمها بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38- عند اعادة تقييم البند، 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 المنشآة مقدمة التقارير او الشركة الام للمنشآة مقدمة التقارير تعتبر اطراف ذات صلة للمنشآة مقدمة التقارير.
- لم يكن لهذه التعديلات اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

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

يمجب 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 13.52)-ان نطاق اعفاء المحفظة (IFRS 13.52) يتضمن كافة البدود التي لها مراكز موازنة في السوق و/أو المخاطر الائتمانية للطرف المقابل التي يتم تسجيلها وقياسها وفقا لمعايير المحاسبة الدولي رقم 39/المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بعض النظر عما اذا كان ينطبق عليها تعريف الاصل/الالتزام المالي.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40 - تقوم هذه التعديلات بتوضيح العلاقة المتباينة بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 ومتغير المحاسبة الدولي رقم 40 عند تصنيف العقار كعقار استثماري او عقار يشغله المالك.

لم يكن لهذه التعديلات اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة ، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولي ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل الجموعة.

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 المكتففة الجموعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة، كانت الأحكام المهمة التي اتخذتها الإداره عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأسباب الرئيسيه لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الجموعة السنوية المدققة كما في

واللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

٥. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة بمساهمي الشركة الأم
تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الام على المتوسط المرجع
لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة ، وكما يلى :

6. الشركات التابعة

تفاصيل الشركات التابعة ونسبة ملكية المجموعة كما يلي :
الشركة
اسم
بلد التأسيس

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

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناء على المعلومات المالية التي تم إعدادها من قبل إدارة هذه الشركات التابعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015.

استثمارات متاحة للبيع .7

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

8. ذمم مدينة وأصول أخرى

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	
1,644,603 (71,725)	1,529,783 (72,894)	1,672,225 (112,630)	<u>ذمم تجارية مدينة</u> <u>محصص ذمم مشكوك في تحصيلها</u>
1,572,878	1,456,889	1,559,595	
244,499	555,654	74,143	مستحق من أطراف ذات صلة
1,325	1,325	1,325	تأئيات مستردة
82,919	124,005	98,152	دفعات مقدمة لوردين
148,247	123,557	138,006	مصاريف مدفوعة مقدما
42,927	47,795	49,310	أصول ضريبية موجلة
82,549	53,109	58,560	أصول أخرى
2,175,344	2,362,334	1,979,091	

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	
3,899,607	3,164,122	2,442,701	<u>محفظ بما للمتاجرة :</u> <u>استثمارات أجنبية مسورة</u>

10. النقد وشبيه النقد

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	
443,678	561,488	1,016,879	<u>ارصدة لدى البنك</u>
16,801	21,328	13,881	<u>النقد في الصندوق</u>
157,122	159,697	-	<u>ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال ثلاثة أشهر)</u>
617,601	742,513	1,030,760	<u>نقد وأرصدة لدى البنك</u> <u>مطروحا منه :</u>
(236,727)	(79,444)	-	<u>مسحوبات على المكتوف</u>
(157,122)	(21,328)	-	<u>ودائع قصيرة الأجل محتجزة مقابل تسهيلات بنكية</u>
223,752	641,741	1,030,760	<u>النقد وشبيه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف الجموع</u>

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

11. ذمم دائنة وخصوم أخرى

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2014 (مدقة) د.ك.	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك.	
1,217,598	1,428,060	1,265,195	ذمم دائنة تجارية
1,313,512	1,333,543	1,513,166	مستحق إلى ح�ص غير مسيطرة
172,238	71,737	129,692	مصاريف مستحقة
25,163	19,255	8,167	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
80,930	74,455	74,455	الزكاة
169,469	104,082	24,181	ضريبة دعم العمالة الوطنية
120,271	131,022	128,623	ذمم موظفين دائنة
33,721	28,986	33,284	ذمم توزيعات دائنة
6,601	74,642	9,515	دفعات مقدمة من العملاء
42,424	221,653	58,737	خصوم أخرى
3,181,927	3,487,435	3,245,015	

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

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمجمة

12. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المملوكة تؤتى إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها باطنطام من قبل صانع القرار التنفيذي الرئيسي من أجل تحصيص الموارد للفيصل وتقسم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقدير القطاعات عوجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية.

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

- مواد بناء
- تجهيزات غذائية
- إستهارات

الجموع	استهارات	مواد بناء	تجهيزات غذائية	إستهارات	الجموع
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2014
(غير مدققة) د.إ	(غير مدققة) د.إ	(غير مدققة) د.إ	(غير مدققة) د.إ	(غير مدققة) د.إ	(غير مدققة) د.إ
فترة الالتحاق أكتوبر المنتهية في 30 سبتمبر	لغيرات / (حساًرا) القطاع	(حساًرا) / ربح الفترة	-	-	
504,360 (396,545)	501,221 (541,581)	140,875 251,248 (137,736)	1,457,205 (106,212)	708,365 729,262	2,725,476 1,924,933
فترة السعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	الإيرادات / (حساًرا) القطاع	(حساًرا) / ربح الفترة	-	-	
8,309,502 6,438,265	1,759,975 (487,494)	4,205,619 4,549,243	2,343,908 2,376,516		
1,576,985 (352,748)	1,592,078 (568,833)	220,551 424,927 (235,644) (208,842)			
26,471,580 24,681,081	20,426,638 18,179,095	3,282,500 3,765,086	2,762,442 2,736,900		
4,060,834 3,903,397	3,903,397 193,920	2,504,319 2,330,510	1,192,403 1,378,967		
إجمالي أصول القطاع	إجمالي خصوم القطاع				

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

13. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين والمعقدة في 7 يونيو 2015 على البيانات المالية الجموعة 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 الرأسمالية

في 30 سبتمبر 2015 يوجد على الجموعة دفعات إجمالية غير قابلة للالغاء عن إيجار تشغيلي وبحد أدنى مبلغ 15,550 د.ك (31 ديسمبر 2014: 36,340 د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 37,177 د.ك) يتضمن مبلغ 14,174 د.ك (31 ديسمبر 2014 د.ك و 30 سبتمبر 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 صله مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا حصصا رئيسية أو يامكاظهم مسبتمرة تأثير ملحوظ أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الجموعة .
 فيما يلي بيان بأهم الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة :

السعة أشهر المنتهية في		30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015
	(غير مدقق)	د.ك	د.ك
-	(3,747)		
15,794	(177,761)		
29,175	29,175		
2,495	2,502		

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع:

أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع

مكافأة الادارة العليا :

- رواتب ومنافع قصيرة الأجل

- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع:

- مستحق من أطراف ذات صله (ايضاً 8)

- مستحق الى الحصص غير المسيطرة (ايضاً 11)

- قروض لأجل

شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- بيم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- بيم استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك
244,499	555,654	74,143
1,313,512	1,333,543	1,513,166
342,896	348,484	359,525
843,187	843,187	1,804,437
1,104,516	1,104,516	2,066,965
-	-	656,579

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. ادارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصح 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 النزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

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

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المنضمة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار).
- 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 المجمع يمكن ان تصنف على النحو التالي :

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	أصول مالية
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	قرصون ومديونون بالتكلفة المطفأة:
617,601	742,513	1,030,760		- نقد وأرصدة لدى البنك
2,175,344	2,362,334	1,979,091		- ذمم مدينة وأصول أخرى
3,899,607	3,164,122	2,442,701		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,381,383	15,354,795	14,559,751		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,073,935	21,623,764	20,012,303		استثمارات متاحة للبيع : بالقيمة العادلة

	3,181,927	3,487,435	3,245,015	خصوص مالية :
	342,896	348,484	359,525	خصوص مالية بالتكلفة المطفأة:
	36,530	33,961	15,551	- ذمم دائنة وخصوم أخرى
	-	31,675	-	- قروض لأجل
	236,727	79,444	-	- إيجار عمولي دائم
	262,754	271,670	283,306	- أوراق دفع
	4,060,834	4,252,669	3,903,397	مسحوبات على المكتوف
				- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تابع / اوضاع حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

17. قياس القيمة العادلة

17.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

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

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	
2,442,701	-	-	2,442,701	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
14,559,751	14,559,751	-	-	اوراق مالية أجنبية مسيرة
17,002,452	14,559,751	-	2,442,70	استثمارات متاحة للبيع
				اوراق مالية أجنبية غير مسيرة

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	
3,164,122	-	-	3,164,122	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 31 ديسمبر 2014 (مدقة)
628,182	-	-	628,182	اوراق مالية أجنبية مسيرة
14,726,613	14,726,613	-	-	استثمارات متاحة للبيع
18,518,917	14,726,613	-	3,792,304	اوراق مالية أجنبية غير مسيرة

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	
3,899,607	-	-	3,899,607	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
15,381,383	15,381,383	-	-	اوراق مالية أجنبية مسيرة
19,280,990	15,381,383	-	3,899,607	استثمارات متاحة للبيع
				اوراق مالية أجنبية غير مسيرة

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال السنة .

- القياس بالقيمة العادلة
- الطرق وتقييمات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.
- أ) اوراق مالية مسيرة
- جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموما في اسوق الاوراق المالية المعترف بها. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.
- ب) اسهم غير مسيرة
- يتم قياس هذه الاسهم بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نظام تدفق نقدی مخصوص 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 الاوراق المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية الى نهايتها كما يلي :

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	استثمارات متاحة للبيع
15,504,427	15,504,427	14,726,613	الرصيد الإفتتاحي
- (668,359)	-	-	المحول الى مستوى 1
(125,249)	(125,249)	(206,697)	مبيعات
(13,589)	-	-	ارباح او خسائر مسجلة في:
15,794	15,794	39,835	- خسائر شاملة اخرى
15,381,383	14,726,613	14,559,751	- بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
			الرصيد النهائي

تغير 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 المجمع ، اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.