

شركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة)
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2014

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة")، كما في 31 مارس 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المنققين المستقلين للشركة" المتعلقة بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

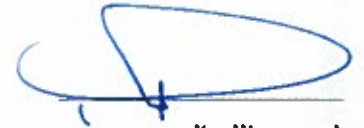
**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة القرين القابضة بش.م.ك.ع. (قابضة) (تتمة)**

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسيما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكر تلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

24 أبريل 2014

الكويت

شركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(237,796)	152,212	
-	(55,249)	
-	(6,376)	
<u>(237,796)</u>	<u>90,587</u>	
(31,423)	(17,343)	
(141,947)	(46,193)	
<u>(173,370)</u>	<u>(63,536)</u>	
(411,166)	27,051	
<u>(411,166)</u>	<u>27,051</u>	
<u>(1.39) فلس</u>	<u>0.09 فلس</u>	3

الإيرادات

حصة من نتائج استثمار في شركات زميلة
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

المصروفات

مصروفات عمومية وإدارية
تكاليف تمويل

ربح (خسارة) الفترة

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

شركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
(411,166)	27,051
(72,499)	-
(72,499)	-
(483,665)	27,051

خسارة الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

خسائر شاملة أخرى يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترات لاحقة:
حصة في الخسائر الشاملة الأخرى للاستثمار في شركات زميلة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

شركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2014

31 مارس 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	31 مارس 2014 دينار كويتي	ايضاح
89,678	38,245	80,511	
2,864,144	1,635,085	1,479,959	
17,220	20,487	19,271	
11,339,584	10,786,572	10,938,784	
15,876	7,568	6,862	
<u>14,326,502</u>	<u>12,487,957</u>	<u>12,525,387</u>	
4,118,685	3,269,587	3,269,587	4
330,526	635	11,014	
<u>4,449,211</u>	<u>3,270,222</u>	<u>3,280,601</u>	
29,648,677	29,648,677	29,648,677	
1,124,538	(51,517)	(51,517)	
172,644	172,644	172,644	
(21,068,568)	(20,552,069)	(20,525,018)	
<u>9,877,291</u>	<u>9,217,735</u>	<u>9,244,786</u>	
<u>14,326,502</u>	<u>12,487,957</u>	<u>12,525,387</u>	

الموجودات

ارصدة لدى البنوك ونقد
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
مدينون ومدفوعات مقدماً
استثمار في شركات زميلة
اثاث ومعدات

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات

قروض وسلف تحمل فائدة
داننون وارصدة دائنة اخرى

إجمالي المطلوبات

حقوق الملكية

رأس المال
احتياطي القيمة العادلة الخاص بشركة زميلة
احتياطي تحويل عملات اجنبية
خسائر متراكمة

إجمالي حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



صالح فهد الوهيب
نائب رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

المجموع دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة الخاص بشركة رميلة دينار كويتي	راس العمال دينار كويتي	
9,217,735	(20,552,069)	172,644	(51,517)	29,648,677	كما في 1 يناير 2014
27,051	27,051	-	-	-	خسارة الفترة
-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
27,051	27,051	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
9,244,786	(20,525,018)	172,644	(51,517)	29,648,677	كما في 31 مارس 2014
10,360,956	(20,657,402)	172,644	1,197,037	29,648,677	كما في 1 يناير 2013
(411,166)	(411,166)	-	-	-	خسارة الفترة
(72,499)	-	-	(72,499)	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(483,665)	(411,166)	-	(72,499)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
9,877,291	(21,068,568)	172,644	1,124,538	29,648,677	كما في 31 مارس 2013

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
(411,166)	27,051
2,627	856
-	55,249
-	6,376
237,796	(152,212)
141,947	46,193
(28,796)	(16,487)
(3,334)	1,216
(102)	10,379
(32,232)	(4,892)
-	93,501
-	(150)
-	93,351
-	(46,193)
-	(46,193)
(32,232)	42,266
121,910	38,245
89,678	80,511

أنشطة التشغيل

ربح (خسارة) الفترة

تحييلات لـ :

استهلاك

خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

حصة في نتائج استثمار في شركات زميلة

تكاليف تمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون ومدفوعات مقدماً

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

شراء أثاث ومعدات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد

الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

1- الأنشطة

إن شركة القرين القابضة ش.م.ك.ع. (قابضة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست في 29 نوفمبر 1998 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له.

إن الأنشطة الرئيسية المرخص بها للشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة") هي حيازة وتاجير حقوق براءات اختراع والعلامات التجارية والصناعية وتملك العقارات ضمن الحدود التي يسمح بها القانون إضافة إلى أنشطة الاستثمار. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 26 ديسمبر 2006، وعنوان مكتبها المسجل هو برج الزمردة، المرقاب، ص.ب. 28341، الصفاة 13144، الكويت.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2014 من قبل أعضاء مجلس الإدارة في 24 أبريل 2014.

لم يتم بعد عقد الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وبالتالي، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل مساهمي الشركة الأم. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2014 لا تتضمن أي تعديلات، قد تكون ضرورية، إذا لم تتم الموافقة في الجمعية العمومية السنوية على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

2- أساس الإعداد والتغيرات السياسات المحاسبية للمجموعة

أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وترى إدارة المجموعة أن كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض عادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي تسري اعتباراً من 1 يناير 2014 والتي تسري على المجموعة:

الشركات الاستثمارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تقدم هذه التعديلات استثناء لمتطلبات التجميع للشركات التي تستوفي تعريف الشركة الاستثمارية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة. يتطلب الاستثناء من التجميع من الشركات الاستثمارية المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ليس من المتوقع أن يكون هذه التعديلات تأثيراً على المجموعة، حيث أنه لا توجد شركات في المجموعة تستوفي تعريف الشركة الاستثمارية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10.

2 أساس الإعداد والتغيرات السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32
توضح هذه التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة"، وتوضح معايير المقاصة حول أنظمة التسوية
(مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. إن هذه التعديلات ليس لها أي
تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
الفترة. لا يوجد لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة محتملة قائمة.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(411,166)	27,051	ربح (خسارة) الفترة
أسهم	أسهم	
296,486,770	296,486,770	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.09 فلس	1.39 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

4 قروض وسلف تحمل فائدة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,118,685	3,269,587	3,269,587	تسهيلات بنكية من بنك محلي، تحمل فائدة بمعدل 2.5% (31 ديسمبر 2013: 2.5% و 31 مارس 2013: 3%) سنوياً فوق معدل الخصم المطبق من قبل بنك الكويت المركزي

تم منح هذه التسهيلات من قبل بنك محلي مقابل رهن إجمالي الأسهم في شركة زميلة، شركة مدينة الأعمال الكويتية
العقارية ش.م.ك. (مقفلة).

5 - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشتمل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة.

تتم الموافقة على كافة معاملات الأطراف ذات علاقة من قبل إدارة المجموعة. إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة هي كما يلي:

(منققة)		شركات تخضع للسيطرة المشتركة	
31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	26,249	28,999	-
2,864,144	1,635,085	1,479,959	-
12,946	13,292	3,500	3,500

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

نقد محتفظ به كجزء من محفظة مدارة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

(يديرها طرف ذي علاقة)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013		شركات زميلة	
2013	2014	2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(237,796)	152,212	-	152,212
-	(6,376)	(6,376)	-

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

حصة في نتائج شركة زميلة

خسارة محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

خلال بيان الدخل

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة مدرجة ضمن "المدينون والمدفوعات مقدماً" و "الدائنون والمصروفات المستحقة الأخرى" على التوالي. إن هذه الأرصدة لا تحمل فائدة وتستحق القبض / السداد عند الطلب.

مدفوعات الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013		شركات زميلة	
2013	2014	2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,000	2,500	-	-

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل

6 - معلومات قطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في أنشطة الاستثمار. جغرافياً، فإن معظم موجودات المجموعة توجد في الكويت وعليه، لم يتم عرض معلومات قطاعية.

7 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقد والمدينين والمدفوعات مقدماً والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. تتكون المطلوبات المالية من القروض والسلف التي تحمل فائدة ودائني التمويل الإسلامي والدائنين الآخرين.

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة هادية عن قيمتها الدفترية.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

كما في 31 مارس 2014، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى 2: أساليب أخرى التي تكون جميع مخزلاتها لها تأثيراً جوهرياً على القيمة العادلة المسجلة بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى 3: أساليب تقييم تستخدم مخزلات لها تأثيراً جوهرياً على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

بالنسبة للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة على أساس الاستحقاق، تحدد المجموعة إذا ما كانت حدثت أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم الفئات (استناداً إلى مخزلات أقل مستوى الجوهرية لقياسات القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية.

كما في 31 مارس 2014، احتفظت الشركة بفئات الأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

		31 مارس 2014
المجموع	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,479,959	1,479,959	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<hr/>		
		31 ديسمبر 2013
المجموع	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,635,085	1,635,085	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<hr/>		
		31 مارس 2013
المجموع	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,864,144	2,864,144	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<hr/>		

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014، لم يكن هناك تحويلات بين قياسات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.