

Kuwait stock exchange



سوق الكويت للأوراق المالية

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
مؤونة طبق الأصل

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير المدققة)
30 سبتمبر 2013

التقرير الربع سنوي الثالث

28 NOV 2013

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية

نموذج رقم: QF-AD-0123	إصدار رقم: 1	تاريخ الإصدار: 2013/10/20	مراجعة رقم: 1	تاريخ المراجعة: 2013/10/20	صفحة 1 من 1
-----------------------	--------------	---------------------------	---------------	----------------------------	-------------

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير المدققة)
30 سبتمبر 2013**

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة القرين القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 ش.م.ك. (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. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013.



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



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

14 نوفمبر 2013

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي		
(139,353)	(987,016)	(252,595)	(252,595)		الإيرادات
(48,606)	(105,135)	(28,206)	-		حصة في نتائج استثمار في شركات زميلة
7,274	-	132	-		خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة
					العادلة من خلال بيان الدخل
					إيرادات أخرى
(180,685)	(1,092,151)	(280,669)	(252,595)		
(141,246)	(72,634)	(39,781)	(14,008)		المصروفات
(228,649)	(191,103)	(213,615)	-		مصروفات عمومية وإدارية
(369,895)	(263,737)	(253,396)	(14,008)		تكاليف تمويل
(550,580)	(1,355,888)	(534,065)	(266,603)		خسارة الفترة
(1.86) فلس	(4.57) فلس	(1.80) فلس	(0.90) فلس	3	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

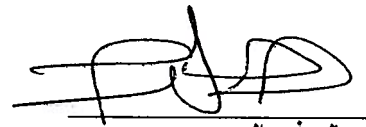
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	
(550,580)	(1,355,888)	(534,065)	(266,603)	خسارة الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى ليتم إعادة
				تصنيفها إلى بيان الدخل في الفترات
				اللاحقة:
				حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة
				الأخرى للاستثمار في شركات زميلة
(441,985)	70,039	(200,004)	4,291	
(441,985)	70,039	(200,004)	4,291	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى
				للفترة
(992,565)	(1,285,849)	(734,069)	(262,312)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	ايضاح	
157,784	121,910	62,171		الموجودات
2,864,144	2,864,144	2,631,237		أرصدة لدى البنوك ونقد
17,858	13,886	79,367		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
20,036,603	11,649,879	10,733,026		مدينون ومدفوعات مقدماً
21,968	18,503	10,084		استثمار في شركات زميلة
				اثاث ومعدات
<u>23,098,357</u>	<u>14,668,322</u>	<u>13,515,885</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
4,118,686	4,118,685	4,381,446	4	المطلوبات
195,860	188,681	59,332		قروض وسلف تحمل فائدة
<u>4,314,546</u>	<u>4,307,366</u>	<u>4,440,778</u>		دائنون وذمم دائنة أخرى
				إجمالي المطلوبات
29,648,677	29,648,677	29,648,677		حقوق الملكية
975,028	1,197,037	1,267,076		رأس المال
172,520	172,644	172,644		احتياطي القيمة العادلة الخاص بشركة زميلة
(12,012,414)	(20,657,402)	(22,013,290)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
				خسائر متراكمة
<u>18,783,811</u>	<u>10,360,956</u>	<u>9,075,107</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>23,098,357</u>	<u>14,668,322</u>	<u>13,515,885</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



صالح فهد الوهيب
رئيس مجلس الإدارة


القرين القابضة
ALQARAIN INVESTMENT COMPANY

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

المجموع دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة المتعلق بشركة زميلة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
10,360,956	(20,657,402)	172,644	1,197,037	29,648,677	كما في 1 يناير 2013
(1,355,888)	(1,355,888)	-	-	-	خسارة الفترة
70,039	-	-	70,039	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(1,285,849)	(1,355,888)	-	70,039	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
9,075,107	(22,013,290)	172,644	1,267,076	29,648,677	كما في 30 سبتمبر 2013
19,776,376	(11,461,834)	172,520	1,417,013	29,648,677	كما في 1 يناير 2012
(550,580)	(550,580)	-	-	-	خسارة الفترة
(441,985)	-	-	(441,985)	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
(992,565)	(550,580)	-	(441,985)	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
18,783,811	(12,012,414)	172,520	975,028	29,648,677	كما في 30 سبتمبر 2012

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
2012 2013
دينار كويتي دينار كويتي

		أنشطة التشغيل
(550,580)	(1,355,888)	خسارة الفترة
10,396	10,396	تعديلات لـ:
		استهلاك
48,606	105,135	خسائر محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
139,353	987,016	حصة في نتائج استثمار في شركات زميلة
228,649	191,103	تكاليف تمويل
(123,576)	(62,238)	
(4,104)	65,481	التعديلات في رأس المال العامل:
(18,036)	(358,207)	مدينون ومدفوعات مقدماً
		دائنون ونعم دائنة أخرى
(145,716)	(354,964)	النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
90,000	127,772	متحصلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(1,977)	شراء أثاث ومعدات
90,000	125,795	النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	262,761	استلام قروض وسلف ذات فائدة
(59,223)	(93,331)	تكاليف تمويل مدفوعة
(59,223)	169,430	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(114,939)	(59,739)	صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
272,723	121,910	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
157,784	62,171	الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

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

1 معلومات حول الشركة

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

إن الأنشطة الرئيسية المرخص بها للشركة الأم وشركاتها التابعة (المشار إليها معاً باسم "المجموعة") هي حيازة وتأجير 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 الطابق رقم 34 برج كيه بي تي، المرقاب، ص.ب. 28341، الصفاة 13144، الكويت.

تم إصدار قانون الشركات الجديد 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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لقرار صادر في اجتماع لمجلس إدارة الشركة الأم في 14 نوفمبر 2013.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية العادية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد في 5 يونيو 2013 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يعتبر 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 الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وترى الإدارة أن كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض عادل قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

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 2012 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدة والتي تسري اعتباراً من 1 يناير 2013 وتلك التي تسري على المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 - البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع الواردة في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة. كما يتطرق المعيار للأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة (تتمة)

يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة واحداً ينطبق على كافة الشركات بما في ذلك الشركات ذات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل أجزاء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المستقلة والمجموعة الموجودة سابقاً والتي تعالج البيانات المالية المجمعة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة حيث يسيطر المستثمر على الشركة المستثمر فيها عندما يتعرض أو يكون له حقوق في عائدات متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها ويكون له القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها. للوفاء بتعريف السيطرة المتضمن في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يجب الوفاء بالمعايير الثلاثة والتي تتضمن: (أ) سيطرة المستثمر على الشركة المستثمر فيها؛ و(ب) تعرض المستثمر أو تملكه لحقوق في عائدات متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(ج) قدرة المستثمر على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائدات المستثمر. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 محل معيار المحاسبة الدولي 31 حصص في شركات محاصة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 13 - المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة - المساهمات غير النقية من أطراف شركات المحاصة. يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية 11 خيار المحاسبة عن المنشآت الخاضعة لسيطرة مشتركة باستخدام التجميع النسبي. وبدلاً من ذلك، فإن الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة التي تستوفي تعريف شركة المحاصة ينبغي المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية.

إن إدارة المجموعة بصدد عملية تقييم التأثير الكامل لهذا المعيار على المركز المالي المجموع، وفي هذه المرحلة لا ترى الإدارة أن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات مؤيدة حول كل من الشركات المجمعة والشركات غير المجمعة التي تشارك فيها الشركة. إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو الإفصاح عن المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأي قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة وأشكال التعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات في الشركات المهيكلية غير المجمعة ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة. سوف تقوم المجموعة بإدراج الإفصاحات الإضافية في البيانات المالية المجمعة السنوية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإرشادات حول قياس القيمة العادلة الموجودة في المراجع المحاسبية الحالية للمعايير الدولية للتقارير المالية بمعيار واحد. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية 13 بتعريف القيمة العادلة ويقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويتطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. على الرغم من ذلك لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بالبند الذي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 أي تأثير مادي على قياسات القيمة العادلة من قبل المجموعة. كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 13 إفصاحات حول القيمة العادلة، بعضها يستبدل متطلبات الإفصاحات الحالية في المعايير الأخرى، بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. إن بعض هذه الإفصاحات مطلوبة تحديداً للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي 34.16 (ي)، ولذلك فهي تؤثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. قامت المجموعة بتطبيق هذه المتطلبات لأول مرة وقامت بتقديم هذه الإفصاحات في (إيضاح 7)، ولا تتطلب أحكام معيار المحاسبة الدولي 34 والأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 معلومات مقارنة للفترة قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 13. وبالتالي، لم تقدم المجموعة معلومات مقارنة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1
تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة تجميع لبنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. الآن يجب أن يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كأرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي الربح من تغطية صافي الاستثمار وفروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة من تحويل معاملات شركات أجنبية، وصافي الحركة في تغطية التدفقات النقدية وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال، الأرباح والخسائر الاكتوارية من برامج المزايا المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). يؤثر التعديل على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)
يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يجب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه فقط عندما يتم تقديم المبالغ بصورة منتظمة إلى الإدارة وعندما يكون هناك تغيير جوهري في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه. إن تطبيق هذا التعديل ليس له تأثير على المعلومات المالية للمجموعة.

3 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(550,580)	(1,355,888)	(534,065)	(266,603)	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
296,486,770	296,486,770	296,486,770	296,486,770	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(1.86) فلس	(4.57) فلس	(1.80) فلس	(0.90) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

4 قروض وسلف تحمل فائدة

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	تسهيلات بنكية من بنك محلي، تحمل فائدة بمعدل 2.5% (31 ديسمبر 2012: 3% و 30 سبتمبر 2012: 3%) سنوياً فوق معدل الخصم المطبق من قبل بنك الكويت المركزي
4,118,686	4,118,685	4,381,446	

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

أبرمت الشركة الأم خلال الفترة اتفاقية إعادة جولة مع البنك لسداد القروض المستحقة على عشرة أقساط ربع سنوية متساوية تبدأ في 1 يوليو 2013 زائداً نسبة 2.5% فوق معدل الخصم المطبق من قبل بنك الكويت المركزي.

5 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً.

تتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم. إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة هي كما يلي:

شركات تخضع للسيطرة المشتركة	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012	(منققة) 30 سبتمبر 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

29,896	29,896	75,977	111,311
2,631,237	2,631,237	2,864,144	2,864,144
3,500	3,500	5,731	3,500
-	-	-	11,717

نقد محتفظ به كجزء من محفظة مدارة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(يديرها طرف ذو علاقة)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

شركات زميلة	اطراف اخرى ذات علاقة	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	2012 المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

(987,016)	-	(987,016)	(139,353)
-	(105,135)	(105,135)	(48,606)
-	-	-	(15,052)
-	-	-	(44,185)

حصة في نتائج شركة زميلة
خسارة محققة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة
العادلة من خلال بيان الدخل
مصروفات عمومية وإدارية
تكاليف تمويل

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة مدرجة ضمن "مدينون ومدفوعات مقبلاً" و"دائنون ونعم دائنة أخرى" على التوالي. هذه الأرصدة لا تحمل فائدة وتستحق القبض والسداد عند الطلب.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	2012 المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي
12,000	38,000

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل

6 معلومات قطاعية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في أنشطة الاستثمار. جغرافياً، تقع معظم موجودات المجموعة 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 والذمم الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

- المستوى 1: أسعار معلنة (غير معجلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مخزلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة المعروضة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: أساليب تقييم تستخدم مخزلات ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

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

كما في 30 سبتمبر 2013، احتفظت الشركة بفئات الأدوات المالية التالية التي تم قياسها وفقاً للقيمة العادلة:

		30 سبتمبر 2013
المجموع	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,631,362	2,631,362	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		31 ديسمبر 2012
المجموع	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,864,144	2,864,144	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		30 سبتمبر 2012
المجموع	المستوى 3	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,864,144	2,864,144	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013، لم يكن هناك أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.