



الشركة التجارية العقارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة.
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
18-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة (غير مدققة).

ديلويت وتوش الفهد والوزان وشركاهم

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب: 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب: 23049 الصفاة 13091
الكويت

هاتف: +965 2240 8844 - 2243 8060
فاكس: +965 2240 8855 - 2245 2080

www.deloitte.com

برج الجوهرة، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

الشركة التجارية العقارية ش.م.ك.ع. دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة التجارية العقارية - (ش.م.ك.ع.) "الشركة" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 31 مارس 2014، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. ولذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة "أ"
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

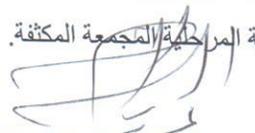
قيس محمد النصف
سجل مراقبي الحسابات رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 7 مايو 2014

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2014

31 مارس 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 دينار كويتي	ايضاحات	الموجودات
31,420,214	29,761,263	29,216,684		موجودات غير متداولة
16,539,453	21,820,062	23,117,484		ممتلكات ومنشآت ومعدات
242,031,924	257,247,496	257,336,022	3	مشروعات قيد التنفيذ
24,751,248	21,658,409	27,406,192	4	استثمارات عقارية
28,747,499	29,627,783	26,363,088	5	استثمارات في شركات زميلة
343,490,338	360,115,013	363,439,470		استثمارات متاحة للبيع
9,923,452	7,946,871	7,946,871		موجودات متداولة
1,741,055	1,804,292	1,894,875	6	أراضي وعقارات بغرض المتاجرة
10,003,992	6,806,818	3,961,391	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
8,605,930	5,747,282	10,421,202	8	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
30,274,429	22,305,263	24,224,339		النقد والنقد المعادل
373,764,767	382,420,276	387,663,809		إجمالي الموجودات
183,481,393	170,198,775	170,198,775		حقوق الملكية والمطلوبات
1,410,492	1,308,384	1,308,384		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
(19,621,484)	(532,115)	(1,252,477)	9	رأس المال
26,610,698	28,192,606	28,192,606		علاوة اصدار
22,663,941	23,454,895	23,454,895		اسهم خزينة
5,911,284	5,873,323	5,936,236	10	احتياطي اجباري
36,347,227	29,320,650	20,846,693		احتياطي اختياري
256,803,551	257,816,518	248,685,112		احتياطيات أخرى
10,180,630	10,738,652	10,317,107		أرباح مرحلة
266,984,181	268,555,170	259,002,219		اجمالي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
				حقوق الجهات الغير مسيطرة
				اجمالي حقوق الملكية
1,021,746	1,118,879	1,156,066		المطلوبات
79,760,463	86,969,761	90,851,736	11	مطلوبات غير متداولة
80,782,209	88,088,640	92,007,802		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,488,377	11,286,466	21,328,056	12	تمويل من الغير
16,510,000	14,490,000	15,325,732	11	مطلوبات متداولة
25,998,377	25,776,466	36,653,788		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
106,780,586	113,865,106	128,661,590		تمويل من الغير
373,764,767	382,420,276	387,663,809		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



عدوان محمد العدواني
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبد الفتاح محمد رفيع معرفي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الإيرادات
2,319,856	2,786,539	13 صافي أرباح استثمارات عقارية
5,847,541	-	أرباح بيع اراضي وعقارات بغرض المتاجرة
(170,742)	(87,135)	14 صافي خسائر فندقية
(183,951)	281,354	صافي أرباح/ (خسائر) إستثمارات في شركات زميلة
(570,991)	261,857	15 صافي أرباح/ (خسائر) استثمارات
(117,038)	(7,797)	فروق تقييم عملة
-	294,174	7 رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
35,242	33,039	إيرادات اخرى
7,159,917	3,562,031	إجمالي الإيرادات
		المصاريف والأعباء الأخرى
515,856	588,033	مصاريف إدارية وأعباء أخرى
1,105,780	1,057,408	أعباء تمويل
1,621,636	1,645,441	إجمالي المصروفات
5,538,281	1,916,590	صافي ربح الفترة قبل الإستقطاعات
(49,133)	(12,911)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(136,209)	(36,508)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(54,484)	(14,597)	مصروف الزكاة
5,298,455	1,852,574	صافي ربح الفترة
		يوزع كما يلي :
5,219,349	1,671,094	مساهمي الشركة الأم
79,106	181,480	حقوق الجهات غير المسيطرة
5,298,455	1,852,574	
3.07	0.99	16 ربحية السهم الاساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,298,455	1,852,574	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخر:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
360,929	10,065	10 احتياطي التغير في القيمة العادلة
(122,709)	52,848	10 حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
238,220	62,913	مجموع بنود الدخل الشامل الأخر
5,536,675	1,915,487	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يوزع كما يلي:
5,457,569	1,734,007	مساهمي الشركة الأم
79,106	181,480	حقوق الجهات غير المسيطرة
5,536,675	1,915,487	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة		حقوق الملكية العائدة		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة															
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات المسيطرة غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة	حقوق الجهات المسيطرة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
265,448,574	14,119,756	251,328,818	30,991,571	5,673,064	22,663,941	26,610,698	(19,502,341)	1,410,492	183,481,393										
5,536,675	79,106	5,457,569	5,219,349	238,220	-	-	-	-	-										
(119,143)	-	(119,143)	-	-	-	-	(119,143)	-	-										
-	(136,307)	136,307	136,307	-	-	-	-	-	-										
(3,881,925)	(3,881,925)	-	-	-	-	-	-	-	-										
266,984,181	10,180,630	256,803,551	36,347,227	5,911,284	22,663,941	26,610,698	(19,621,484)	1,410,492	183,481,393										
268,555,170	10,738,652	257,816,518	29,320,650	5,873,323	23,454,895	28,192,606	(532,115)	1,308,384	170,198,775										
1,915,487	181,480	1,734,007	1,671,094	62,913	-	-	-	-	-										
(720,362)	-	(720,362)	-	-	-	-	(720,362)	-	-										
(10,145,051)	-	(10,145,051)	(10,145,051)	-	-	-	-	-	-										
(603,025)	(603,025)	-	-	-	-	-	-	-	-										
259,002,219	10,317,107	248,685,112	20,846,693	5,936,236	23,454,895	28,192,606	(1,252,477)	1,308,384	170,198,775										

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الرصيد كما في 1 يناير 2013
إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
إثر اقتناء حصة في شركة تابعة
التغير في حقوق الجهات الغير مسيطرة
الرصيد كما في 31 مارس 2013

الرصيد كما في 1 يناير 2014
إجمالي الدخل الشامل للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 21)
التغير في حقوق الجهات الغير مسيطرة
الرصيد كما في 31 مارس 2014

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدققة)
 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,298,455	1,852,574	
554,881	554,180	
-	(294,174)	
183,951	(281,355)	
570,991	(261,857)	15
117,038	7,797	
1,105,780	1,057,408	
44,087	54,682	
7,875,183	2,689,255	
476,679	-	
(161,326)	(30,368)	
(585,271)	2,845,427	
(345,731)	356,756	
7,259,534	5,861,070	
(100,893)	(17,495)	
7,158,641	5,843,575	
-	(9,601)	
(837,053)	(1,297,422)	3
(247,282)	(88,526)	4
(2,717,215)	-	
(126,170)	(1,844,646)	
311,454	-	
3,000,000	2,000,000	
84,435	201,642	
(531,831)	(1,038,553)	
(970,000)	4,709,910	
(119,143)	(720,362)	
(1,381,419)	(1,498,595)	
(3,783)	(19,030)	
(3,881,925)	(603,025)	
(6,356,270)	1,868,898	
270,540	6,673,920	
6,235,390	3,747,282	
6,505,930	10,421,202	8

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

1. نبذة عن المجموعة

تأسست الشركة التجارية العقارية كشركة مساهمة كويتية مغلقة "الشركة" وفقاً لعقد تأسيس رقم 104/ م جلد 1 بتاريخ 4 فبراير 1968 والتي تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم 11329 بتاريخ 28 فبراير 1968 وتم إعادة قيدها تحت رقم 239 بتاريخ 21 ديسمبر 1981 طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية. وتتمثل الأغراض الأساسية التي أسست من أجلها الشركة في القيام بمختلف الأعمال والأمور العقارية والزراعية والصناعية والتجارية والقيام بأعمال تعهدات وإنشاءات الطرق والأبنية بما في ذلك بيع وشراء الأراضي والعقارات وتأجيرها واستئجارها وإقامة المباني، وإستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات مالية متخصصة، وإنشاء الصناديق العقارية وإدارتها لصالح الشركة ولصالح الغير أو كما ينص عليه عقد التأسيس مادة 5 والنظام الأساسي للشركة مادة 4. يتعين على إدارة الشركة مزاولة جميع الأغراض التي أسست من أجلها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحاء.

يقع المركز الرئيسي للشركة في شارع جابر المبارك - بناية الشركة التجارية العقارية - الشرق - الكويت. ص.ب 4119 الصفاة - 13042 الكويت.

بتاريخ 21 ديسمبر 2004، تم تسجيل أسهم الشركة لدى سوق الكويت للأوراق المالية. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة").

اسم الشركة التابعة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
			31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)
شركة المتاجرة العقارية ش.م.ك (مغقله)	استثمار عقاري	الكويت	70.30%	70.30%
فندق ميسوني	خدمات فندقية	الكويت	100%	100%

بلغ إجمالي موجودات ومطلوبات الشركات التابعة المجمعّة 36,568,600 دينار كويتي و 1,974,798 دينار كويتي على التوالي كما في 31 مارس 2014 (مبلغ 37,247,970 دينار كويتي و 1,221,387 دينار كويتي على التوالي كما في 31 مارس 2013). بلغ ديسمبر 2013، مبلغ 34,855,391 دينار كويتي و 1,077,063 دينار كويتي على التوالي كما في 31 مارس 2013). بلغ إجمالي نتائج أعمال الشركات التابعة المجمعّة 523,839 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (مبلغ 3,682,837 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، مبلغ 298,520 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2013).

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً بتاريخ 27 مارس 2013 تم تعديل بعض مواد قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و(3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الاسس والقواعد التي يجب ان تطبقها الشركة لتتوافق اوضاعها طبقاً لاحكام قانون الشركات وتعديلاته اللاحقة.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة في 7 مايو 2014.

2. السياسة المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات والاستحقاقات الاعتيادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المجمعة ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

■ شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:

- تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من جميع شركات تابعة معينة، فبدلا من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.
- طلب إفصاحا إضافيا عن سبب اعتبار المنشأة منشأة استثمارية، وتفاصيل الشركات التابعة غير المجمعة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.
- مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعة).

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

■ معيار المحاسبة الدولي 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

التعديل على معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: يبين العرض بعض الجوانب بسبب التنوع في تطبيق المتطلبات على المقاصة مع التركيز على الجوانب التالية:

- المقصود بـ "الديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة".
- تطبيق سبل تحقق وتسوية متزامنة.
- مقاصة مبالغ الضمان.
- وحدة الحساب لتطبيق متطلبات المقاصة.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

■ معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض القيمة، تقلل الحالات المطلوب فيها الإفصاح عن المبلغ المسترد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد، وتوضح الإفصاحات المطلوبة، كما تقدم متطلب واضح للإفصاح عن معدل الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكس انخفاض القيمة) حيث يتم تحديد المبلغ المسترد (على أساس القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع) باستخدام أسلوب القيمة الحالية.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

2. السياسة المحاسبية الهامة (تتمة)

أساس الإعداد (تتمة)

■ معيار المحاسبة الدولي 39: استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: يبين التحقق والقياس عدم الحاجة إلى وقف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتقات التحوط، شريطة الوفاء بمعايير معينة.

يشير الاستبدال إلى حدث توافق فيه الأطراف الأصلية على قيام أحد الأطراف المقابلة للمقاصة أو أكثر باستبدال الطرف المقابل الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الأطراف. لتطبيق التعديلات ومواصلة محاسبة التحوط، يتعين إجراء استبدال لطرف مقابل مركزي كنتيجة للقوانين أو التعليمات أو إصدار القوانين أو التعليمات. أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

■ تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 الضرائب

يقدم التفسير إرشادات بشأن متى يتم إثبات التزام لضريبة تم فرضها من قبل الحكومة، بالنسبة للضرائب التي تمت المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، وتلك التي يكون فيها توقيت ومبلغ الضريبة مؤكداً. يعرف التفسير الحدث الملزم للتحقق من التزام على أنه النشاط الذي يؤدي إلى دفع الضريبة وفقاً للتشريع ذو الصلة. وهو يقدم الإرشادات التالية بشأن تحقق التزام بدفع الضرائب:

- يتم إثبات الالتزام تدريجياً إذا وقع الحدث الملزم على مدى فترة من الزمن.
 - إذا أدى التزام إلى الوصول إلى الحد الأدنى، فإنه يتم إثبات الالتزام عند الوصول إلى هذا الحد الأدنى.
- أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

3. استثمارات عقارية

31 مارس 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 دينار كويتي	
241,784,642	241,784,642	257,247,496	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
247,282	563,873	88,526	إضافات
-	14,898,981	-	التغير في القيمة العادلة
242,031,924	257,247,496	257,336,022	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

4. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	نسبة المساهمة %	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		استثمار عقاري	الكويت
8,265,380	8,320,132	8,320,132	20.00	شركة برج هاجر العقارية	الكويت
-	-	5,413,580	21.68	استثمار عقاري	السعودية
4,832,708	5,359,741	5,359,741	28.13	شركة بيان العقارية	السعودية
2,798,383	3,872,673	4,208,338	32.96	شركة السالمية جروب الشركة الكويتية للمنتزهات	الكويت
2,577,545	2,783,320	2,781,858	19.35	خدمات شركة قايضة استثمار	الكويت
1,546,267	870,184	870,184	22.92	عقاري شركة	الكويت
837,700	340,000	340,000	34.00	قايضة خدمات	المغرب
112,359	112,359	112,359	17.31	مالية استثمار	الكويت
1,152,223	-	-	36.00	عقاري شركة	الكويت
1,785,195	-	-	33.33	عقاري شركة	السعودية
843,488	-	-	34.05	عقاري شركة	الكويت
<u>24,751,248</u>	<u>21,658,409</u>	<u>27,406,192</u>			

فيما يلي الحركة على رصيد استثمارات في شركات زميلة خلال السنة:

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,340,693	22,340,693	21,658,409	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
2,717,215	3,337,018	-	إضافات
-	(132,000)	-	توزيعات نقدية
-	-	5,413,580	تحويلات من استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 5)
(122,709)	459,969	52,848	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
(183,951)	452,326	110,052	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(4,799,597)	171,303	صافي رد / (خسائر) الانخفاض في القيمة
<u>24,751,248</u>	<u>21,658,409</u>	<u>27,406,192</u>	

خلال الفترة وقعت المجموعة عقد مبادلة لآحد إستثماراتها المصنفة ضمن إستثمارات متاحة للبيع بقيمة 2,585,353 دينار كويتي ولم ينتج عن تلك المبادلة أي ربح أو خسارة، ونتيجة لتلك المبادلة زادت حصة المجموعة في ذلك الإستثمار موضوع العقد ليصبح شركة زميلة بنسبة تملك 21.68% ضمن إستثمارات المجموعة في شركات زميلة بقيمة إجمالية قدرها 5,413,580 دينار كويتي وهي تمثل القيمة العادلة لها بتاريخ التحويل.

إن الإستثمار في شركة السالمية جروب مرهون مقابل تمويل ممنوح للشركة الزميلة.

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة من واقع آخر بيانات مالية متاحة كما في 31 ديسمبر 2013، وآخر معلومات مالية متاحة كما في 31 مارس 2014.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

5. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,208,275	1,187,619	1,493,177	استثمارات في أسهم - مسعرة
20,141,676	20,869,050	17,300,117	استثمارات في أسهم - غير مسعرة
4,448,306	-	-	استثمارات في صناديق عقارية - مسعرة
2,949,242	7,571,114	7,569,794	استثمارات في صناديق عقارية - غير مسعرة
28,747,499	29,627,783	26,363,088	

خلال الفترة تم تحويل استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات في شركات زميلة تمثلت في شركة بيان العقارية في المملكة العربية السعودية لتصبح نسبة التملك 21.68 % بقيمة إجمالية قدرها 5,413,580 دينار كويتي وهي تمثل القيمة العادلة لها بتاريخ التحويل.

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في استثمارات محلية مسعرة بغرض المتاجرة، وقد تم تحديد قيمتها العادلة من خلال سعر آخر أمر شراء.

7. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,511,259	7,060,902	4,683,922	ذمم تجارية
1,950,000	1,950,000	-	ذمم غير تجارية
1,704,672	1,171,513	684,151	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
(3,398,557)	(4,545,709)	(2,595,710)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
8,767,374	5,636,706	2,772,363	
12,500	26,010	12,500	مصروفات مدفوعة مقدماً
50,000	-	-	الأكتتاب في أسهم وحصل تحت التخصيص
129,001	160,226	160,226	تأمينات مستردة
144,863	42,272	42,272	مستحق من شركات تابعة تحت التصفية
900,254	941,604	974,030	أرصدة مدينة أخرى
10,003,992	6,806,818	3,961,391	

إن الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,398,557	3,398,557	4,545,709	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	1,147,152	-	مخصص مكون خلال الفترة/السنة
-	-	(294,171)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	-	(1,655,828)	ديون معدومة
3,398,557	4,545,709	2,595,710	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

خلال الفترة تم تسوية المبلغ المستحق على أحد الأطراف المدينة غير التجارية للمجموعة بمبلغ 1,950,000 دينار كويتي والمكون مقابلها مخصص بالكامل، تم فيها تحويل أسهم لصالح المجموعة بقيمة 294,075 دينار كويتي وتم تصنيفها استثمارات متاحة للبيع مقابل شطب باقي المديونية البالغة 1,655,925 دينار كويتي وذلك تنفيذاً لإتفاقية التسوية المعتمدة سابقاً من قبل مجلس الإدارة خلال العام 2011.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

8. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,419	29,153	19,896	نقد في الصندوق
6,451,048	1,610,900	10,302,805	نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية
140,463	107,229	98,501	نقد لدى محافظ استثمارية
2,000,000	4,000,000	-	مراجعات لدى البنوك ومؤسسات مالية
8,605,930	5,747,282	10,421,202	النقد والنقد المعادل
(2,100,000)	-	-	يخصم:
-	(2,000,000)	-	نقد محتجز مقابل كفالات بنكية
-	-	-	مراجعات لدى بنوك ومؤسسات مالية تستحق لاكثر من ثلاثة أشهر
6,505,930	3,747,282	10,421,202	النقد والنقد المعادل (لأغراض بيان التدفقات النقدية)
0.81	0.87	-	معدل العائد على المراجعات (%)

9. اسهم خزينة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
134,412,649	6,023,971	13,076,451	عدد الأسهم - سهم
7.33	0.35	0.77	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
11,693,900	554,205	1,216,110	القيمة السوقية
19,621,484	532,115	1,252,477	التكلفة

بناء على قرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013 قامت إدارة المجموعة بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي
رصيد أسهم الخزينة، وإن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزينة.

10. احتياطيات أخرى

فائض إعادة تقييم ممتلكات ومنشآت ومعدات	ربح بيع اسهم خزينة	حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة		
الاجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
5,673,064	5,547,886	166,215	(2,120,212)	2,079,175	كما في 1 يناير 2013
238,220	-	-	(122,709)	360,929	أجمالي الأرباح الشاملة للفترة
5,911,284	5,547,886	166,215	(2,242,921)	2,440,104	كما في 31 مارس 2013
5,873,323	5,547,886	-	(1,667,886)	1,993,323	كما في 1 يناير 2014
62,913	-	-	52,848	10,065	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
5,936,236	5,547,886	-	(1,615,038)	2,003,388	كما في 31 مارس 2014

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

11. تمويل من الغير

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
79,760,463	86,969,761	90,851,736	تمويل من الغير - الجزء غير المتداول
16,510,000	14,490,000	15,325,732	تمويل من الغير - الجزء المتداول
<u>96,270,463</u>	<u>101,459,761</u>	<u>106,177,468</u>	
5 - 4.5	5 - 3.75	5 - 3.75	معدل التكلفة (%)

يتمثل التمويل الممنوح من الغير في عقود مرابحة وتورق وقرروض، ان معظم التمويل من الغير محدد وفقاً للعقود وبفترة 6 سنوات متضمنة سنة فترة سماح. يتم تجديد جزء من العقود بشكل سنوي أو لاكثر من سنة خلال الفترة المحددة وأن البيانات اعلاه تمثل التمويل بناء على اخر تجديد وفقاً للعقود.

إن التمويل الممنوح من الغير مقابل رهن الموجودات التالية:

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
31,371,781	29,722,663	29,183,338	ممتلكات ومنشآت ومعدات
9,839,053	12,750,000	13,401,853	مشروعات قيد التنفيذ
207,762,924	207,515,642	154,621,552	استثمارات عقارية
1,224,914	1,228,380	1,228,380	أراضي وعقارات بغرض المتاجرة

12. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,896,885	2,440,037	1,992,094	ذمم تجارية
1,673,219	1,383,690	1,509,100	محجوز ضمان
2,011,746	2,796,514	2,319,375	مصاريف مستحقة
757,367	703,696	801,970	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	1,354,597	1,354,597	مخصص مطالبات
3,331	11,212	11,212	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 17)
151,396	178,831	191,742	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
445,078	416,804	453,312	ضريبة دعم العمالة الوطنية
167,648	178,643	193,240	مصروف الزكاة
150,791	267,452	10,987,270	توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين
1,230,916	1,554,990	1,514,144	أرصدة دائنة أخرى
<u>9,488,377</u>	<u>11,286,466</u>	<u>21,328,056</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للالثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

13. صافي أرباح استثمارات عقارية

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
2,905,015	3,352,281
(585,159)	(565,742)
2,319,856	2,786,539

إيرادات تأجير عقارات
مصاريف تشغيل

14. صافي خسائر فندقية

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
1,363,462	1,498,893
(985,489)	(1,037,642)
(548,715)	(548,386)
(170,742)	(87,135)

صافي إيرادات فندقية
مصاريف تشغيل
إستهلاك الفترة

15. صافي أرباح/ (خسائر) استثمارات

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
دينار كويتي	دينار كويتي
73,641	159,598
(21,473)	-
(673,174)	-
(621,006)	159,598
25,113	60,278
14,108	(63)
10,794	42,044
50,015	102,259
(570,991)	261,857

استثمارات متاحة للبيع
توزيعات نقدية
خسائر بيع
خسائر الانخفاض في القيمة

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
التغير في القيمة العادلة
(خسائر)/ أرباح بيع
توزيعات نقدية

16. ربحية السهم الاساسية

تحتسب ربحية السهم الاساسية بقسمة صافي ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة ناقص المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزائنة القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2013	2014
5,219,349	1,671,094
1,701,251,482	1,692,782,192
3.07	0.99

صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
ربحية السهم الاساسية (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

17. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التي يكون للشركة تمثيل في مجلس إدارتها. تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين. وتتمثل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات الصلة والأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات في الآتي:

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف

1,704,672	1,171,513	684,151	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
3,331	11,212	11,212	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

119,491	965,131	112,495	مزاي الإدارة العليا
---------	---------	---------	---------------------

18. الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

الارتباطات الرأس مالية

562,213	911,268	911,268	رأس مال غير مستدعي - استثمارات
2,284,542	2,169,282	1,631,356	عقود مبرمة عن مشاريع قيد التنفيذ
2,846,755	3,080,550	2,542,624	

الالتزامات المحتملة

2,696,944	4,714,944	4,714,944	خطابات الضمان
-----------	-----------	-----------	---------------

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

19. المعلومات القطاعية

يتركز نشاط المجموعة في قطاعتين تشغيليين رئيسين، هما القطاع العقاري وقطاع الاستثمار. يتم التقرير عن نتائج القطاعين الى الإدارة التنفيذية العليا بالمجموعة بالإضافة الى ذلك، يتم التقرير عن نتائج أصل المجموعة المكثفة وموجوداتها و التزاماتها طبقاً للأماكن الجغرافية التي تعمل بها المجموعة. يتم قياس الإيرادات والأرباح والموجودات والمطلوبات وفقاً لنفس الأسس المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

فيما يلي التحليل القطاعي التشغيلي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013		للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014	
مجموع	القطاع العقاري	مجموع	القطاع العقاري
دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي
7,826,872	8,581,814	3,808,357	3,265,146
(797,043)	(774,998)	(835,509)	(771,769)
7,029,829	7,806,816	2,972,848	2,493,377
(1,614,336)		(1,112,477)	
(117,038)		(7,797)	
5,298,455		1,852,574	

التوزيع الجغرافي للمعلومات والمطلوبات

المطلوبات		الموجودات	
31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013	31 مارس 2014
دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي
96,790,407	72,374,031	336,241,271	348,858,031
9,990,179	41,491,075	33,360,169	25,825,354
-	-	4,163,327	11,135,776
106,780,586	113,865,106	373,764,767	387,663,809

- نتائج الأصل

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014			
مجموع	أخرى	دول الخليج	دولة الكويت	مجموع	أخرى	دول الخليج	دولة الكويت
دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي	دينام كويتي
7,159,917	17,015	(790,212)	7,933,114	3,562,031	87,357	14,509	3,460,165
(1,861,462)	-	(103,543)	(1,757,919)	(1,709,457)	-	(384,139)	(1,325,318)
5,298,455	17,015	(893,755)	6,175,195	1,852,574	87,357	(369,630)	2,134,847

إجمالي الإيرادات / الأرباح
إجمالي المصروفات
صافي الربح

20. تقديرات القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية وفقاً لمستويات التقييم التالية:
 المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
 المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
 المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	تاريخ التقييم	القيمة العادلة كما في			الموجودات المالية
					31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
					دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
لا يوجد	لا يوجد	آخر أمر شراء صافي قيمة	الأول	2014/3/31	1,208,275	1,187,619	1,493,177	استثمارات متاحة للبيع
لا يوجد	لا يوجد	الوحدة المعطن	الثاني	2013/12/31	18,466,156	21,909,531	23,752,859	استثمارات متاحة للبيع
كلما زادت مخاطر السوق انخفضت القيمة العادلة	القيمة الدفترية المعدلة لمخاطر السوق	طرق تقييم فنية	الثالث	2013/12/31	8,810,204	6,002,414	588,833	استثمارات متاحة للبيع
لا يوجد	لا يوجد	آخر أمر شراء	الأول	2014/3/31	1,741,055	1,804,292	1,894,875	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري (لكن يشترط الإفصاح عن القيمة العادلة):

31 مارس 2013		31 ديسمبر 2013		31 مارس 2014		موجودات مالية
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	قروض وذمم مدينة
1,704,672	1,704,672	1,171,513	1,171,513	684,151	684,151	- مستحق من أطراف ذات صلة
8,299,320	8,299,320	5,635,305	5,635,305	3,277,240	3,277,240	- ذمم تجارية وغير تجارية
8,605,930	8,605,930	5,747,282	5,747,282	10,421,202	10,421,202	- نقد ونقد معادل
18,609,922	18,609,922	12,554,100	12,554,100	14,382,593	14,382,593	
مطلوبات مالية						
مطلوبات مالية (بالتكلفة المطفأة)						
95,461,289	96,270,463	99,406,178	101,459,761	103,342,127	106,177,468	- تمويل من الغير
9,488,377	9,488,377	11,286,466	11,286,466	21,328,056	21,328,056	- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
104,949,666	105,758,840	110,692,644	112,746,227	124,670,183	127,505,524	

20. تقديرات القيمة العادلة (تتمة)

مستويات تحديد القيمة العادلة في

المستوى (3)		
31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
18,609,922	12,554,100	14,382,593
18,609,922	12,554,100	14,382,593
104,949,666	110,692,644	124,670,183
104,949,666	110,692,644	124,670,183

موجودات مالية

قروض وذمم مدينة

الإجمالي

مطلوبات مالية

مطلوبات مالية (بالتكلفة المطفأة)

الإجمالي

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية في المستوى 3 أعلاه باستخدام طرق تقييم فنية متعارف عليها مثل التدفقات النقدية المخصومة أو استخدام مضاعف السعر أو القيمة الدفترية المعدلة.

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3 :

استثمارات غير مدرجة متاحة للبيع

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,810,204	8,810,204	6,002,414
-	(1,509,035)	-
-	(330,412)	-
-	50,000	-
-	-	(5,413,581)
-	(1,018,343)	-
8,810,204	6,002,414	588,833

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة

إجمالي الأرباح أو الخسائر:

- في بيان الدخل

- في بيان الدخل الشامل الآخر

مشتريات

استبعادات / تسويات

تحويلات خارج المستوى 3

الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إن التحويلات خارج المستوى الثالث تتمثل في استثمارات تم إدراجها بالتكلفة حيث أنها مقتناة حديثاً.

21. توزيعات أرباح نقدية

أنعقدت الجمعية العامة السنوية بتاريخ 26 مارس 2014 وقد تم اعتماد توزيع أرباح نقدية على المساهمين المسجلين في سجلات الشركة بتاريخ انعقاد الجمعية العامة بواقع 6% (6 فلس للسهم).