

28 APR 2014

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

شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2014

**شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)**

31 مارس 2014



د. سمود حمد الحميدي وشركاه
محاسبون قانونيون

ص. ب. 1486

الصفة 13015 الكويت

هاتف: +965 22443222

22442333

فاكس: +965 22461225

www.bakertillykuwait.com



نيلبي عالمياً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

ماتف: 2245 2880 / 2295 5000

فاكس: 2245 6419

kuwait@kw.ey.com

www.ey.com/me

محاسبون قانونيون

صندوق رقم ٧٤ الصفاة

الكويت الصفاة ١٣٠٠١

ساحة الصفاة

برج بينك الطابق ١٨ - ٢١

شارع أحمد الجابر

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة المزاي القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات 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 بيكرتلي العالمية



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

20 أبريل 2014
الكويت

شركة المزاي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
كما في 31 مارس 2014 (غير منقح)

31 مارس 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	31 مارس 2014 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
2,266,732	2,266,732	2,266,732	الشهرة
152,444	358,706	428,076	عقار ومعدات
74,618,565	89,094,871	86,630,861	4 عقارات استثمارية
14,593,435	14,250,135	13,883,636	استثمار في شركات محاصة وشركة زميلة
12,405,091	12,750,873	12,005,978	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>104,036,267</u>	<u>118,721,317</u>	<u>115,215,283</u>	
			موجودات متداولة
91,339,905	86,385,937	85,895,835	4 عقارات محتفظ بها للمتاجرة
5,745,514	5,563,047	5,370,332	مبنيون وأرصدة مبنية أخرى
16,908,995	17,445,840	19,756,762	5 النقد والتقد المعامل
<u>113,994,414</u>	<u>109,394,824</u>	<u>111,022,929</u>	
<u>218,030,681</u>	<u>228,116,141</u>	<u>226,238,212</u>	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
64,931,977	64,931,977	64,931,977	رأس المال
21,655,393	21,655,393	21,655,393	علاوة إصدار أسهم
9,675,780	10,289,898	10,289,898	احتياطي قانوني
6,740,860	7,354,978	7,354,978	احتياطي اختياري
981,450	1,408,173	1,245,354	احتياطي القيمة العادلة
(21,788,181)	(21,788,181)	(21,788,181)	6 أسهم خزينة
(369,033)	673,551	802,985	احتياطيات أخرى
976,634	636,546	(142,483)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
1,238,816	5,797,886	7,268,982	أرباح محتفظ بها
<u>84,043,696</u>	<u>90,960,221</u>	<u>91,618,903</u>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
4,795,361	6,207,117	6,446,577	الحصص غير المسيطرة
<u>88,839,057</u>	<u>97,167,338</u>	<u>98,065,480</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
343,133	377,211	461,134	مطلوبات غير متداولة
-	20,497,705	20,076,652	مكافأة نهاية الخبسة للموظفين
29,250,000	22,000,000	21,500,000	دائنو توريق
<u>29,593,133</u>	<u>42,874,916</u>	<u>42,037,786</u>	قروض لأجل
			مطلوبات متداولة
7,000,000	1,500,000	1,625,000	قروض لأجل
-	2,399,595	2,524,595	دائنو توريق
8,497,300	-	-	دائنو مرابحة ووكالة
3,999,592	-	-	مقابل مؤجل من حيازة عقارات
61,851,255	68,662,798	71,161,169	دفعات مقبلة من عملاء
15,391,424	12,523,867	7,877,602	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,858,920	2,987,627	2,946,580	5 حسابات مكشوفة لدى البنوك
<u>99,598,491</u>	<u>88,073,887</u>	<u>86,134,946</u>	
<u>129,191,624</u>	<u>130,948,803</u>	<u>128,172,732</u>	إجمالي المطلوبات
<u>218,030,681</u>	<u>228,116,141</u>	<u>226,238,212</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إبراهيم عبد الرحمن الصقبي
الرئيس التنفيذي

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (غير منقح)

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2013	2014	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,808,768	1,962,757	إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
862,748	1,173,788	إيرادات تأجير
258,392	354,328	صافي أتعاب الإدارة وإيرادات العمولات
<u>5,929,908</u>	<u>3,490,873</u>	الإيرادات
(4,360,160)	(1,383,321)	تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(251,102)	(294,282)	تكلفة إيجارات
<u>(4,611,262)</u>	<u>(1,677,603)</u>	تكلفة الإيرادات
1,318,646	1,813,270	مجمول الربح
(795,343)	(937,031)	مصروفات عمومية وإدارية
-	109,734	ربح بيع عقارات استثمارية
50,197	906,679	حصة في نتائج شركة محاصة وشركات زميلة
-	1,110	ربح بيع جزء من شركة زميلة
(518,269)	58,417	صافي إيرادات (خسائر) الاستثمار
1,202,171	243,480	إيرادات أخرى
(189,997)	-	انخفاض قيمة محمول على عقارات محتفظ بها للمتاجرة
25,516	15,266	إيرادات فوائد
(639,196)	(622,896)	تكاليف تمويل
23,812	(3,014)	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
<u>477,537</u>	<u>1,585,015</u>	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(13,698)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(33,514)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(8,307)	الزكاة
<u>477,537</u>	<u>1,529,496</u>	
213,745	1,471,096	الخاصة بـ: مساهمي الشركة الأم
263,792	58,400	الحصص غير المسيطرة
<u>477,537</u>	<u>1,529,496</u>	ربح الفترة
0.34 فلس	2.37 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
477,537	1,529,496	ربح الفترة
		الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى:
(485,393)	(221,253)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
518,383	-	المحول إلى بيان الدخل من انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(114)	58,417	المحول إلى بيان الدخل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
488,816	(779,029)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
521,692	(941,865)	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
999,229	587,631	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاصة بـ:
756,148	529,248	مساهمي الشركة الأم
243,081	58,383	الحصص غير المسيطرة
999,229	587,631	

شركة المزاي القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)

		الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
		احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
		تحويل	عملاء	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
		احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
المجموع	97,167,338	6,207,117	90,960,221	5,797,886	636,546	673,551	(21,788,181)	1,408,173	7,354,978	10,289,898	21,655,393	64,931,977	2014
بنابر كويتي	1,529,496	58,400	1,471,096	1,471,096	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(941,865)	(17)	(941,848)	-	(779,029)	-	-	(162,819)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة لخرى للفترة
587,631	58,383	529,248	1,471,096	(779,029)	-	-	(162,819)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
310,511	181,077	129,434	-	-	129,434	-	-	-	-	-	-	-	بيع جزء من شركة تابعة
98,065,480	6,446,577	91,618,903	7,268,982	(142,483)	802,985	(21,788,181)	1,245,354	7,354,978	10,289,898	21,655,393	64,931,977	2014	في 31 مارس
87,839,828	4,552,280	83,287,548	1,025,071	487,818	(369,033)	(21,788,181)	927,863	6,740,860	9,675,780	21,655,393	64,931,977	2013	في 1 يناير
477,537	263,792	213,745	213,745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
521,692	(20,711)	542,403	-	488,816	-	-	53,587	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة للفترة
999,229	243,081	756,148	213,745	488,816	-	-	53,587	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
88,839,057	4,795,361	84,043,696	1,238,816	976,634	(369,033)	(21,788,181)	981,450	6,740,860	9,675,780	21,655,393	64,931,977	2013	في 31 مارس

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المراجعة.

شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (غير منقح)

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2013	2014	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
477,537	1,585,015	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
14,101	20,124	تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
-	(109,734)	استهلاك
518,269	(58,417)	ربح بيع عقارات استثمارية
(50,197)	(906,679)	صافي (ربح) خسائر الاستثمار
-	(1,110)	حصة في نتائج شركة محاصة وشركات زميلة
(1,202,171)	(243,480)	ربح بيع جزء من شركة زميلة
189,997	-	إيرادات أخرى
(25,516)	(15,266)	انخفاض قيمة محمل على عقارات محتفظ بها للمتاجرة
639,196	622,896	إيرادات فوائد
(23,812)	3,014	تكاليف تمويل
21,246	89,219	خسارة (ربح) تحويل عملات لجنبية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
558,650	985,582	
2,561,838	446,054	التعديلات في رأس المال العامل:
(299,028)	192,715	عقارات محتفظ بها للمتاجرة
(1,063,325)	(4,461,318)	مبنيون وأرصدة مدينة أخرى
18,656	2,498,371	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		دفعات متعنة من عملاء
1,776,791	(338,596)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(15,024)	(5,296)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,761,767	(343,892)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
13,500	(1,501,648)	(الزيادة) النقص في الأرصدة النقدية المحتجزة
(5,632)	(89,494)	شراء عقار ومعدات
(26,436)	(205,122)	إضافة إلى عقارات استثمارية
-	2,623,152	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
-	1,212,531	الحركة في حساب جاري لدى شركة محاصة
3,918,125	15,488	متحصلات مستلمة من بيع جزء من شركة زميلة
235,195	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
3,739	645,711	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	310,511	متحصلات بيع جزء من شركة تابعة
25,516	15,266	إيرادات فوائد مستلمة
4,164,007	3,026,395	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(1,750,000)	(375,000)	قرض لأجل مسدد
(2,700)	(296,053)	صافي الحركة في دائني التورق
(639,196)	(622,896)	تكاليف تمويل مدفوعة
(2,391,896)	(1,293,949)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
3,533,878	1,388,554	صافي الزيادة في النقد والنقد المعامل
54,068	(538,233)	تعديلات تحويل عملات لجنبية
4,266,287	8,311,357	النقد والنقد المعامل في بداية الفترة
7,854,233	9,161,678	النقد والنقد المعامل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تأسست شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في 7 نوفمبر 1998 وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له. تضطلع الشركة الأم بالاستثمار في الشركات المحلية والأجنبية والعقارات والخدمات الاستشارية. تمثل هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة نتائج الشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم في برج المزايا 1، المرقاب، ص.ب. 3546، الصفاة 13036، دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 20 أبريل 2014.

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.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية المنققة، ويجب الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المنققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العانية المتكررة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل لها. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المنققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعيار الجديد / التعديل على معيار مجلس معايير المحاسبة الدولية التالي الذي يسري على المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي 32 تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32 توضح التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالتقاص". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير التقاص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المترامنة. إن تطبيق هذا المعيار لم ينتج عنه أي تغيير في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ناقصاً سهم الخزينة.

يعكس الجدول التالي بيانات الربح والأسهم المستخدمة في عمليات احتساب ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
213,745	1,471,096	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
688,278,993	688,278,993	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(68,690,262)	(68,690,262)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد سهم الخزينة
619,588,731	619,588,731	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
0.34 فلس	2.37 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

تم تحديد المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية وأسهم الخزينة استناداً إلى رأس المال الجديد بعد إصدار أسهم المنحة لاحقاً بعد نهاية الفترة (إيضاح 12) ونتيجة لذلك، تمت إعادة إدراج بيانات الفترة المقارنة المستخدمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة.

4 عقارات استثمارية وعقارات محتفظ بها للمتاجرة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية وصافي القيمة الممكن تحقيقها للعقارات المحتفظ بها للمتاجرة كما في 31 ديسمبر 2013 من قبل مقيمين مستقلين متخصصين في تقييم هذه الأنواع من العقارات. وترى الإدارة أنه لم تقع أي تغيرات جوهرية في القيمة العادلة وصافي القيمة الممكن تحقيقها لهذه العقارات خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014.

5 النقد والنقد المعادل

(منققة)			
31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,959,667 (50,672)	17,516,278 (70,438)	19,840,819 (84,057)	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك نقد في محافظ استثمارية
16,908,995 (2,858,920)	17,445,840 (2,987,627)	19,756,762 (2,946,580)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
14,050,075 (6,195,842)	14,458,213 (6,146,856)	16,810,182 (7,648,504)	أرصدة محتجزة لدى البنوك
7,854,233	8,311,357	9,161,678	

تمثل الأرصدة المحتجزة لدى البنوك حسابات ضمان محتجزة لاستلام وصاد المدفوعات لنشاط إنشائي محدد وقد لا تكون هذه متاحة للاستخدام خلال 90 يوماً.

6 أسهم خزينة

	31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
عدد الأسهم	64,802,134	64,802,134	64,802,134	
النسبة المئوية للأسهم المصدرة (%)	9.98	9.98	9.98	
القيمة السوقية (دينار كويتي)	6,156,203	6,480,213	8,294,673	

7 إيرادات أخرى

في السنة السابقة، تضمن الإيرادات الأخرى بصورة رئيسية ربح بمبلغ 964,791 دينار كويتي الناتج عن تسوية مستحقات للسماسرة مدرجة ضمن بند الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والمبلغ المتبقي يمثل الربح من مصادرة دفعات مقدمة من عملاء نتيجة لإلغاء عقارات مبيعة سابقاً.

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع أطراف ذات علاقة أي المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

المجموع	31 مارس 2013	31 مارس 2014	اطراف أخرى ذات علاقة	شركات زميلة	مساهمون رئيسيون	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
بيان الحخل المرحلي المكثف						
المجموع:						
صافي آتاب الإدارة وإيرادات الحمولات	201,805	86,576	-	86,576	-	
صافي إيرادات تأجير	35,131	-	-	-	-	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف						
المجموع:						
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة *	722,882	717,282	865,629	-	566,639	298,990
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة *	172,109	-	-	-	-	-
النقد والنقد المعادل	36,679	-	-	-	-	-

* إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض / الدفع عند الطلب.

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

31 مارس 2013	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
57,565	128,479	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
7,543	9,089	مكافأة نهاية الخدمة
<u>65,108</u>	<u>137,568</u>	

شركة المزايا القابضة ش.م.ك.ج. وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2014 (غير محققة)

9 معلومات القطاعات

لاغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات جغرافية رئيسية وهي دولة الكويت والإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية بالإضافة إلى قطاعات أخرى، حيث تمارس المجموعة أنشطتها الرئيسية في قطاع العقارات. لا يوجد لدى المجموعة أي معاملات منتجة للإيرادات فيما بين القطاعات:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013					الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014					
	المملكة العربية	الإمارات	الكويت	المجموع	المملكة العربية	الإمارات	الكويت	المجموع		
المجموع	الغربية	الامارات	الكويت	المجموع	الغربية	الإمارات	الكويت	المجموع		
دينار كويتي	السعودية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	السعودية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
5,929,908	201,805	5,299,323	361,843	3,490,873	86,576	106,890	2,747,341	550,066	إيرادات القطاع	
477,537	197,125	1,479,721	(1,248,357)	1,529,496	597,971	87,579	1,637,354	(793,408)	(خسارة) ربح القطاع	
كما في 31 مارس 2013										
	المملكة العربية	الإمارات	الكويت	المجموع	المملكة العربية	الإمارات	الكويت	المجموع		
المجموع	الغربية	الامارات	الكويت	المجموع	الغربية	الإمارات	الكويت	المجموع		
دينار كويتي	السعودية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	السعودية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
218,030,681	11,715,846	4,920,687	142,119,190	59,274,958	226,238,212	12,093,434	5,142,572	139,945,527	69,056,679	إجمالي موجودات القطاع
129,191,624	2,577	-	79,798,319	49,390,728	128,172,732	7,727	-	75,600,592	52,564,413	إجمالي مطلوبات القطاع
كما في 31 ديسمبر 2013 (محققة)										
	المملكة العربية	الإمارات	الكويت	المجموع	المملكة العربية	الإمارات	الكويت	المجموع		
المجموع	الغربية	الامارات	الكويت	المجموع	الغربية	الإمارات	الكويت	المجموع		
دينار كويتي	السعودية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	السعودية	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
228,116,141	11,449,255	5,142,572	142,856,067	68,668,247	130,948,803	15,622	-	77,693,429	53,239,752	إجمالي موجودات القطاع
										إجمالي مطلوبات القطاع

10 التزامات رأسمالية

قامت المجموعة بإبرام عقود إنشاء مع أطراف أخرى وبالتالى التزمت بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 20,515,395 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 17,777,462 دينار كويتي و 31 مارس 2013: 26,121,139 دينار كويتي) تتعلق بعقارات قيد الإنشاء.

11 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معجلة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مخزلاتها ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة المعروضة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و

المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مخزلات لها تأثير جوهرى على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

استناداً إلى الجدول الهرمي المبين أعلاه، تم تصنيف الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة كما يلي:

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
10,000,485	7,537,960	2,462,525	31 مارس 2014 موجودات مالية متاحة للبيع
10,185,062	7,478,115	2,706,947	31 ديسمبر 2013 موجودات مالية متاحة للبيع
9,835,879	7,314,542	2,521,337	31 مارس 2013 موجودات مالية متاحة للبيع

تم إدراج بعض الاستثمارات غير المسعرة ذات قيمة دفترية بمبلغ 2,005,493 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,565,811 دينار كويتي و 31 مارس 2013: 2,569,212 دينار كويتي) بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

يوضح الجدول التالي مطابقة لقيمة الرصيد الافتتاحي والختامي للمستوى 3 من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة:

في 1 يناير 2014 دينار كويتي	الربح المسجل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	في 31 مارس 2014 دينار كويتي
7,478,115	-	59,845	-	7,537,960

موجودات مالية متاحة للبيع:
محفظة مداراة

11 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

		الخسارة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع		في 1 يناير 2013	
		صافي الربح (الخسارة) المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	بيانات كويتي	
		بيانات كويتي		بيانات كويتي	
في 31 مارس 2013	بيانات كويتي	-	(76,129)	(215,989)	7,606,660
موجودات مالية متاحة للبيع:					
محفظة مدارة					

بيان المخزلات الجوهرية غير المعروضة لتقييم الموجودات المالية: يتم تحديد قيمة المحفظة المدارة والصناديق على أساس طريقة صافي قيمة الأصل المقدمة من قبل أمين الاستثمار بالصندوق والمعلومات المتعلقة بأساليب التقييم والمخزلات الأساسية غير الملحوظة لتقييم وحساب حساسية قياس القيمة العادلة للتغيرات في المخزلات غير المعروضة ليست متاحة.

12 الجمعية العمومية السنوية وأسهم المنحة

في الجمعية العمومية السنوية والجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة في 19 مارس 2014، تم اعتماد أسهم منحة بنسبة 6% (2012؛ لا شيء) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

لاحقاً بعد نهاية الفترة المنتهية في 31 مارس 2014، حصلت الشركة الأم على موافقة الجهات الرقابية على إصدار أسهم منحة، وبالتالي قامت بإخطار سوق الكويت للأوراق المالية لتعديل رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل ليتكون من 688,278,993 سهم بقيمة 100 فلس للسهم.

تمت الموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 85,000 دينار كويتي من قبل الجمعية العمومية المنعقدة في 19 مارس 2014.