

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة
3 - 2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
10 - 9	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
29 - 11	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الاستشارات المالية الدولية (شركة مساهمه كويتي مقفلة) والشركات التابعة لها كما في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2) . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى . ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2).

توضيح أمر

دون التحفظ في استنتاجنا ، نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (13) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث أن المجموعة قامت بإدراج الأرباح غير المحققة الناتجة عن إعادته تقييم عقارات إستثمارية لشركة تابعة تم تقييمها في 31 ديسمبر 2012 حيث إدراجت ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للمجموعة في الفترة الحالية .

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للمجموعة ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (25) لعام 2012 أو لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو على مركزها المالي.

كما نبين أنه، خلال مراجعتنا وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم يرد الى 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.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات جوهريه لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013.

علم، عبد الرحمن، الحساوي
مراقب حسابات مرخص، فئة (أ) رقم 30
رودل الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

عبد اللطيف محمد العيبان (CPA)
مراقب مرخص، رقم 94 فئة (أ)
جرانت ثورتون - القطامي، والعيبان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
(معدل)		(معدل)			
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
353,803	419,989	143,987	59,736		الإيرادات
421,948	653,236	48,837	79,272		إيرادات فوائد وما شابهها
-	1,301,682	-	1,301,682	24.3	إيرادات أتعاب إدارة وعمولات
702,239	129,990	23,626	3		إيرادات استشارية
					إيرادات توزيعات أرباح
2,613,279	6,872,507	1,458,271	2,590,259		صافي الدخل من عمليات الفندق والخدمات المتعلقة بها
1,191,857	(1,234,659)	1,241,730	48,514	6	صافي الأرباح / (الخسائر) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,091,372	12,938,184	1,341,678	-	11	أرباح بيع أصل مصنف كمحفظ به للبيع
1,187,098	19,932,188	1,187,098	-	13	صافي أرباح عقارات استثمارية
228,992	(1,519,427)	96,019	787,428	7	أرباح / (خسائر) بيع عقارات تحت التطوير
(2,576,437)	(78,306)	(189,695)	-	14.3	خسائر بيع حصص في شركة زميلة وشركات محاصة
(1,099,275)	(3,753,601)	(29,573)	(2,190,303)	14.4	حصة من خسائر شركات زميلة وشركات محاصة (خسائر) / أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
200,170	135,872	128,581	(531,750)		أرباح / (خسائر) فروق عملة أجنبية
(368,545)	(370,584)	(234,940)	204,114		إيرادات أخرى
2,603,278	(1,706,375)	1,067,078	1,331,848		مجموع الإيرادات
7,549,779	33,720,696	6,282,697	3,680,803		المصاريف والأعباء الأخرى
5,833,988	9,010,430	2,417,025	3,336,728		مصروفات فوائد وما شابهها
3,030,682	5,176,670	1,670,727	2,037,280		تكاليف الموظفين والمصاريف المتعلقة بها
6,111,355	8,753,635	2,687,905	1,828,702		مصروفات تشغيل أخرى
1,211,706	469,318	213,432	(46,852)		خسارة هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	3,216,178	-	-	14.5	خسائر هبوط في قيمة قرض المساهمين الممنوح لشركة زميلة
-	(5,843,057)	-	(5,843,057)	24.2	رد مخصص أرصدة مستحقة من أطراف ذات صلة
-	764,883	-	-		خسائر هبوط في قيمة المدينون والأصول الأخرى
1,020,446	2,409,132	545,801	1,086,453		استهلاك
17,208,177	23,957,189	7,534,890	2,399,254		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى

تابع / بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات
(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)	
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
				الربح / (الخسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضرية دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة والضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
(9,658,398)	9,763,507	(1,252,193)	1,281,549	
731,803	(1,486,361)	557,187	27,354	ضرائب على شركات تابعة أجنبية
-	(29,738)	-	57,399	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(33,042)	-	63,777	مخصص الزكاة
-	(82,605)	-	159,442	ضرية دعم العمالة الوطنية
(8,926,595)	8,131,761	(695,006)	1,589,521	ربح / (خسارة) الفترة
				موزعة الى :
(9,977,267)	3,005,261	(976,144)	937,415	مالكي الشركة الأم
1,050,672	5,126,500	281,138	652,106	الحصص غير المسيطرة
(8,926,595)	8,131,761	(695,006)	1,589,521	ربح / (خسارة) الفترة
				ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(14.90)	4.48	(1.46)	1.40	8 الخاصة بمالكي الشركة الام (فلس)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
(8,926,595)	8,131,761	(695,006)	1,589,521	ربح / (خسارة) الفترة
				ايرادات شاملة أخرى :
(296,577)	(885,924)	(952,878)	(791,670)	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
				استثمارات متاحة للبيع :
7,147,186	(1,209,007)	6,669,693	(240,277)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
-	(1,990,120)	-	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة البيع
1,211,706	469,318	213,431	(46,852)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة الهبوط في القيمة
210,074	1,910,862	(1,556,215)	901,478	- حصة في ايرادات / (خسائر) شاملة أخرى من الشركات الزميلة وشركات المحاصة
8,272,389	(1,704,871)	4,374,031	(177,321)	اجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(654,206)	6,426,890	3,679,025	1,412,200	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
				مخصص كما يلي :
(1,704,878)	1,300,390	3,397,887	760,094	مالكي الشركة الأم
1,050,672	5,126,500	281,138	652,106	الحصص غير المسيطرة
(654,206)	6,426,890	3,679,025	1,412,200	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الاصول
16,343,568	14,014,983	3,722,704	9	النقد والنقد المعادل
5,989,265	5,999,369	3,708,028	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
14,507,096	16,197,848	16,302,166		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
3,998,050	3,395,109	1,590,915		قروض مدينة
4,915,581	2,938,391	17,241,259	24	مستحق من أطراف ذات صلة
5,439,901	5,466,261	5,074,347	10	عقارات للمتاجرة
8,921,965	8,015,422	-	11	أصل مصنف كأصل محتفظ به للبيع
49,601,461	45,250,188	34,323,360	12	استثمارات متاحة للبيع
30,767,008	30,463,337	60,500,365	13	عقارات استثمارية
67,405,585	57,657,356	52,038,477	14	استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
48,677,247	48,678,399	48,666,515		الشهرة
149,227,878	149,299,941	131,127,852	15	عقارات تحت التطوير
96,074,914	100,098,408	13,043,073	16	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
36,921,777	33,668,004	116,777,622	17	ممتلكات وآلات ومعدات
538,791,296	521,143,016	504,116,683		مجموع الاصول
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
69,467,716	66,847,476	73,890,459	18	دائون وأرصدة دائنة اخرى
18,836,235	18,081,442	22,157,295	24	مستحق إلى أطراف ذات صلة
11,663,637	9,943,636	9,943,636	24	قرض لأجل من طرف ذي صلة
188,420,128	187,153,653	164,012,495	19	قروض بنكية
130,356,476	136,198,130	125,100,721		دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
418,744,192	418,224,337	395,104,606		مجموع الخصوم

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	حقوق الملكية
				حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
72,000,000	72,000,000	72,000,000		رأس المال
11,973,061	11,973,061	11,973,061		علاوة إصدار أسهم
(32,800,579)	(32,869,551)	(32,906,428)	20	أسهم خزينة
61,649,505	61,408,598	61,409,962		احتياطي قانوني واختياري
12,663,115	11,913,806	11,094,859		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(4,793,959)	(4,678,905)	(5,564,829)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
(17,580,692)	(33,084,165)	(30,077,576)		خسائر متراكمة
103,110,451	86,662,844	87,929,049		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
16,936,653	16,255,835	21,083,028		الحصص غير المسيطرة
120,047,104	102,918,679	109,012,077		مجموع حقوق الملكية
538,791,296	521,143,016	504,116,683		مجموع الخصوم وحقوق الملكية
73,606,501	81,929,620	102,620,905		حسابات الأمانة

طلال جاسم البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

صالح صالح السلمي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم

المجموع د.ك	الحصص غير المسيطره د.ك	المجموع الفرعى د.ك	المحافظه مبتدئيه د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	التغيرات قانوني واختياري د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	علاوة اصدار		رأس المال د.ك	الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقق)
								أسهم د.ك	أسهم د.ك		
102,918,679	16,255,835	86,662,844	(33,084,165)	(4,678,905)	11,913,806	61,408,598	(32,869,551)	11,973,061	72,000,000		
8,131,761	5,126,500	3,005,261	3,005,261	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,704,871)	-	(1,704,871)	-	(885,924)	(818,947)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة اخرى
6,426,890	5,126,500	1,300,390	3,005,261	(885,924)	(818,947)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة للفترة
(85,100)	-	(85,100)	-	-	-	-	(85,100)	-	-	-	شراء اسهم خزينة
48,223	-	48,223	-	-	-	-	48,223	-	-	-	بيع أسهم خزينة
1,364	-	1,364	-	-	-	1,364	-	-	-	-	ربح بيع أسهم خزينة
1,328	-	1,328	1,328	-	-	-	-	-	-	-	ربح ناتج عن بيع جزء من اسهم شركة تابعة
(299,307)	(299,307)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في الحصص غير المسيطرة
109,012,077	21,083,028	87,929,049	(30,077,576)	(5,564,829)	11,094,859	61,409,962	(32,906,428)	11,973,061	72,000,000		الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

	الحصص غير المسيطره	المجموع	احتياطي تحويل عملة	التغيرات في المتراكمة	احتياطي قانوني	علاوة اصدار اسهم	رأس المال د.ك	الرصيد كما في 1 يناير 2012 (مدقق)
المجموع د.ك	16,452,078	105,600,747	(4,497,382)	4,094,149	61,649,505	11,973,061	72,000,000	
(8,926,595)	1,050,672	(9,977,267)	-	-	-	-	-	(חסارة) / ربح الفترة
8,272,389	-	8,272,389	(296,577)	8,568,966	-	-	-	ايرادات / (חסائر) شاملة اخرى
(654,206)	1,050,672	(1,704,878)	(296,577)	8,568,966	-	-	-	مجموع الايرادات / (الחסائر) الشاملة للفترة
(4,453,804)	-	(4,453,804)	-	-	-	(4,453,804)	-	شراء اسهم خزينة
4,550,192	-	4,550,192	-	-	-	4,550,192	-	بيع اسهم خزينه
(154,897)	-	(154,897)	-	-	-	-	-	חסارة بيع اسهم خزينة
(726,909)	-	(726,909)	-	-	-	-	-	חסارة ناتجة عن بيع جزء من اسهم في شركة تابعة
(566,097)	(566,097)	-	-	-	-	-	-	التغير في الحصص غير المسيطرة
120,047,104	16,936,653	103,110,451	(4,793,959)	12,663,115	61,649,505	11,973,061	72,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 11 - 29 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	
3,005,261	(9,977,267)	أنشطة التشغيل
		ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الام تعديلات:
(135,872)	(200,170)	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(19,932,188)	(1,187,098)	أرباح / (خسائر) من عقارات استثمارية
1,519,427	(228,992)	خسائر / (ارباح) بيع عقارات تحت التطوير
(12,938,184)	(2,091,372)	ارباح بيع أصل مصنف كأصل محتفظ به للبيع
469,318	1,211,706	خسائر هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
3,216,178	-	خسائر هبوط في قيمة قرض المساهمين الممنوح لشركة زميلة
764,883	-	خسائر هبوط في قيمة المدينون والاصول الاخرى
(129,990)	(702,239)	ايرادات توزيعات أرباح
(419,989)	(353,803)	ايرادات فوائد وما شابهها
9,010,430	5,833,988	مصروفات فوائد وما شابهها
(5,843,057)	-	رد مخصص أرصدة مستحقة من أطراف ذات صلة
274,307	87,677	مخصصات
2,409,132	1,020,446	استهلاك
78,306	2,576,437	خسائر بيع حصص في شركة زميلة وشركات محاصة
3,753,601	1,099,275	حصة من خسائر شركات زميلة وشركات محاصة
370,584	368,545	خسائر تحويل عملة أجنبية
(14,527,853)	(2,542,867)	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :
2,291,341	13,439,475	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
139,337	2,365,121	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,529,887	498,638	قروض مدينة
(7,573,353)	(2,405,768)	مستحق من أطراف ذات صلة
391,914	243,857	عقارات للمتاجرة
7,042,983	(7,541,618)	دائون وارصدة دائنة اخرى
4,075,853	22,301,196	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(11,097,409)	2,467,693	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
(17,727,300)	28,825,727	النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
129,990	702,239	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
419,989	353,803	ايرادات فوائد وما شابهها مستلمة
(9,010,430)	(5,833,988)	مصروفات فوائد وما شابهها مدفوعة
(26,187,751)	24,047,781	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	ايضاح
د.ك	د.ك	
2,558,212	59,134	أنشطة الاستثمار
57,379	10,382	المحصل من بيع حصص في شركة زميلة وشركات محاصة
5,295,990	20,969,625	المحصل من بيع أسهم في شركة تابعة لمجموعة
(3,379,873)	(1,488,340)	المحصل من بيع اصل مصنف كأصل محتفظ به للبيع
(5,396,769)	16,652,662	صافي التغير على الإستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
(13,541,293)	(12,095,666)	صافي الحركة على عقارات تحت التطوير
218,624	4,789,235	صافي الإضافات على اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
1,669,924	1,957,741	صافي التغير على ممتلكات وآلات ومعدات
(1,787,650)	(78,299)	المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
2,307,310	(1,261,824)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(11,998,146)	29,514,650	صافي التغير على عقارات استثمارية
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
13,448,755	7,923,019	قروض بنكية مستلمة
(17,387,860)	(24,288,653)	قروض مسددة
(299,713)	4,818,140	التغير في الحصص غير المسيطرة
(4,453,804)	(85,100)	شراء أسهم خزينة
4,395,294	49,587	المحصل من بيع اسهم خزينة
1,618,782	(2,036,171)	صافي الحركة على احتياطي تحويل عملة أجنبية
(2,678,546)	(13,619,178)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
9,371,089	(10,292,279)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
6,972,479	14,014,983	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
16,343,568	3,722,704	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 11-29 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعمة

1 . تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة) (" الشركة الأم ") بتاريخ 31 يناير 1974 وفقا لقانون الشركات التجارية رقم (15) لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له . إن الشركة الأم هي شركة مرخصة كشركة استثمار تزاوّل نشاطها وفقا للتشريعات الصادرة من بنك الكويت المركزي ونظامها الأساسي .

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقا بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفير أوضاعها وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 4694 ، الصفاة 13047 ، دولة الكويت .
يتمثل نشاط الشركة الأم بصفة رئيسية في تقديم خدمات الاستشارات المالية ، والمتاجرة في الاوراق الماليه المحليه والدوليه ، والاقتراض ، والاقراض، واصدار الضمانات ، وادارة صناديق الاستثمار والمحافظة الاستثماريه والتعامل بالعقود الآجلة.
اعتمد مجلس إدارة الشركة الام المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعمة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 بتاريخ

وهي خاضعة لموافقة هيئة أسواق المال.

2 . أساس العرض

يتم اعداد المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعمة للمجموعه وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي" وتعليمات بنك الكويت المركزي المتعلقة بالمخصصات العامه للقروض المدينة .

تتفق مخصصات القروض المدينة من جميع النواحي الماديه مع متطلبات بنك الكويت المركزي ، وفي هذا الشأن يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب مخصص عام بنسبة 1% على كافة القروض المدينة التي لا تخضع لمخصص محدد .

ان السياسات المحاسبية المستخدمه في اعداد المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعمة مماثله لتلك المستخدمه في اعداد البيانات المالية المجمعمة السنويه المدققة للمجموعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بإستثناء ما يخص تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه.

إن نتائج التشغيل لفترة اتسعة اشهر ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . للحصول على معلومات إضافية، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعمة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

تم عرض المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعمة بالدينارالكويتي (د.ك) وهي العملة الاساسية للشركة الام .

أسس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحليه المكثفة للشركة الأم والشركات التابعة لها (ايضاح 5) كل على حده وذلك بعد حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة بالكامل . تم استخدام سياسات محاسبية موحدة من قبل شركات المجموعة لتسجيل المعاملات المتشابهة والأحداث الأخرى التي تتم في ظروف مشابهة في تلك الشركات .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفترة

تقوم المجموعة ، ولأول مرة ، بتطبيق معايير وتعديلات محددة تتطلب إعادة تعديل لبيانات مالية سابقة وتشمل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمع ، المعيار الدولي رقم (11) : ترتيبات مشتركة ، المعيار الدولي رقم (13) : قياس القيمة العادلة والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية . كما يقتضي معيار المحاسبة الدولي رقم (34) ، فان طبيعة وتأثير هذه التغييرات مبنية ادناه . بالإضافة الى ذلك ، فإن تطبيق المعيار الدولي رقم (12) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى سيتيح عنه افصاحات اضافية في البيانات المالية المجمع السنوية . تم تطبيق العديد من المعايير الجديدة والتعديلات للمرة الأولى في 2013 . مع ذلك ، ليس لها تأثير على البيانات المالية المجمع السنوية أو البيانات المالية المرحلية المجمع للمجموعة .

ان طبيعة وتأثير كل معيار جديد / تعديل مبنين ادناه .

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل	1 يوليو 2012
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمع ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الإستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الادوات المالية: الافصاحات - تعديلات	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013
التحسينات السنوية 2009-2011	1 يناير 2013

3.1.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية - معدل

قامت المجموعة بتبني التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) الذي يتطلب من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع بناء على المعطيات التالية:

(أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة، و

(ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة.

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) قامت بتغيير طريقة العرض الحالية لبيان الدخل الشامل المجمع للمجموعة، مع ذلك، اثر التعديل على طريقة العرض فقط ، ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو أداء المجموعة.

3.1.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمع ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27: البيانات المالية المنفصلة

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بانشاء نموذج سيطرة واحد يتم تطبيقه على جميع الشركات بما فيها الشركات ذات الاغراض الخاصة. يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 أجزاء معيار المحاسبة الدولي رقم 27 الموجود سابقا: البيانات المالية المجمع والمنفصلة التي تعاملت مع البيانات المالية المجمع ولجنة تفسيرات المعايير 12 SIC: التجميع - الشركات ذات الاغراض الخاصة. كما يقوم المعيار بتعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توضيحية لمعرفة الحصص في الشركة التابعة. ولتلبية التعريف الخاص بميزة السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، يجب تحقق جميع المعايير الثلاثة، بما فيها: (أ) للمستثمر السيطرة على المستثمر فيه؛ (ب) للمستثمر التعرض او حقوق لعوائد متغيرة من مشاركته مع المستثمر فيه؛ (ج) للمستثمر القدرة على استخدام سيطرته على المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر. ان هذه المتطلبات الجديدة لها امكانية التأثير على اي من شركات المجموعة المستثمر فيها تعتبر شركات تابعة وبالتالي تغيير نطاق التجميع. مع ذلك، فان المتطلبات واجراءات التجميع والمحاسبة الخاصة باي حصص غير مسيطرة والتغيرات في السيطرة تبقى دون تغيير. لم يقيم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بتغيير تصنيف (كشركات تابعة او غيرها) اي من شركات المجموعة الحالية للمستثمر فيها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفتره

3.1.3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 معيار المحاسبة الدولي رقم 31: الحصص في شركات المحاصة. كما ويؤيد بشكل وثيق عمليات المحاسبة من قبل المستثمرين مع حقوقهم وواجباتهم المتعلقة بالترتيبات المشتركة. وبالإضافة الى ذلك، تم التخلص من خيار المحاسبة الدولي 31 الخاص باستخدام التجميع النسبي للمشاريع المشتركة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 استخدام طريقة حقوق الملكية والتي تستخدم حالياً للاستثمارات في الشركات الزميلة. وكتيجة للمعيار رقم 11 الجديد، فان معيار المحاسبة الدولي رقم 28 يضم الاستثمارات في شركات المحاصة ضمن نطاقه، مع ذلك، فان طريقة محاسبة حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 28 تبقى دون تغيير.

ان تطبيق هذا المعيار الجديد قام بالتأثير على المركز المالي للمجموعة وذلك باستبدال التجميع النسبي لشركة المحاصة في زيولا المحدودة وزمبالي العقارية (بي تي واي) ال تي دي وبالم جولدن مايل (أنظر ايضاح 14) بطريقة محاسبة حقوق الملكية. تم تفعيل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2013. كما ان أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 مبين بمزيد من التفاصيل في الايضاح 14، والذي يتضمن تحديد كمية التأثير على البيانات المالية المرحلية المجمع.

3.1.4 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الافصاحات - تسوية الاصول والخصوم المالية (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7)

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الاادوات المالية: الافصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الادوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملازمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. كما ان الافصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي.

3.1.5 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تصميم هذا المعيار لاستكمال المعايير الجديدة الأخرى. يعرض هذا المعيار متطلبات افصاحات متماثلة للشركات التابعة وشركات المحاصة والشركات الزميلة بالإضافة الى الشركات المهيكلة غير المجمع. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهرية لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكلة سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الافصاح وفق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الى عرض المخاطر التي تتعرض لها الشركة من خلال حصصها في المنشآت الأخرى بشكل أكثر شفافية. لا شيء من متطلبات الافصاح مطبقه على هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمع الا في حاله وجود احداث و معاملات جوهرية في الفتره المرحليه تتطلب تقديمها ولذلك لم يتم مجموعه بعمل ايه افصاحات.

3.1.6 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير القيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقياس القيمة العادلة. يتم تطبيق هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 34 افصاحات محددة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بما يتفق مع معيار الدولي للتقارير المالية رقم 13.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفترة

3.1.7 التحسينات السنوية 2009-2011

قامت التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية) بادخال عدة تعديلات طفيفة على عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية. فيما يلي ملخص للتعديلات المرتبطة بالمجموعة :

توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي :

- يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بها لم يعد مطلوب عرضها).
- يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعادة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 .

توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة غير الحد الأدنى للمتطلبات :

- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترة غير الحد الأدنى للمتطلبات
- يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية .

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الاصول والخصوم :

- توضح بان مجموع الاصول والخصوم لقطاع خاص معلن عنه في التقارير المالية مطلوب الافصاح عنه فقط اذا: (1) تم تقديم قياس لمجموع الاصول او الخصوم (او كليهما) بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية؛ (2) كان هناك تغيير جوهري من تلك القياسات المفصوح عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع .

لم يكن لتبني هذه التحسينات أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة .

تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير . ما زال على الادارة تحديد أثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. ان المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه.

يفعل للسنوات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2014

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)

1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (32): الأدوات المالية: العرض (تعديلات)

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الاصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:

- معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
 - ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية .
- يتم تفعيل التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا توقع الادارة تأثيرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات .

3.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية - التحقق والقياس بكامله بهذا المعيار البديل ليصبح ساري المفعول على الفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015 . ويمثل المعيار (9) الجزء الأول من المرحلة الأولى لهذا المشروع حيث أن مرحله هي:

- المرحلة الأولى: القياس والتصنيف
 - المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة
 - المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط
- كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد.

4. الافتراضات والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

5. الشركات التابعة

ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة التالية كما في 30 سبتمبر 2013 أو 30 يونيو 2013 وعلى النحو التالي:

اسم الشركة التابعة	الفترة المالية المنتهية في	النشاط	نسبة المشاركة الفعلية %
ايفا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها	30 يونيو 2013	عمليات الفنادق	57.56
شركة البحار السبعة للمنتجعات - ش.م.ك (مقفلة)	30 يونيو 2013	فنادق ومنتجعات	48.30
شركة عقارات الخليج - ذ.م.م	30 سبتمبر 2013	استثمارات عقارية	46.32
شركة ايفا للطيران - ش.م.ك (مقفلة) والشركة التابعة لها	30 سبتمبر 2013	خدمات الطيران	74.80
شركة الدانة العقارية - أس.أ.ل	30 سبتمبر 2013	استثمارات عقارية	90.00
شركة ردم العقارية - أس.أ.ل	30 سبتمبر 2013	استثمارات عقارية	99.70

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

6 . استثمارات بالقيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	محافظ بها لغرض المتاجرة : محلية أوراق مالية مسعرة وصناديق مدارة أوراق مالية غير مسعرة
931,715	1,864,880	1,187,706	
730,940	250,619	250,619	
1,662,655	2,115,499	1,438,325	
4,326,610	3,883,870	2,269,703	أجنبية أوراق مالية مسعرة
5,989,265	5,999,369	3,708,028	

ان المبالغ المتضمنه في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي :

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
1,297,919	(1,320,206)	1,567,246	(8,719)	(خسائر) / ارباح محققة
(106,062)	85,547	(325,516)	57,233	ارباح / (خسائر) غير محققة
1,191,857	(1,234,659)	1,241,730	48,514	

7 . أرباح / (خسائر) بيع عقارات تحت التطوير

تمثل أرباح / (خسائر) بيع العقارات تحت التطوير الفرق بين الإيرادات والتكلفة التي تم تكبدها أصلا من قبل المجموعة لشراء العقارات وإعادة تطويرها بالكامل وبيعها للعملاء ، وهي على النحو التالي :

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
2,166,110	21,555,585	1,923,558	2,546,627	إيرادات المبيعات
(1,937,118)	(23,075,012)	(1,827,539)	(1,759,199)	تكلفة المبيعات
228,992	(1,519,427)	96,019	787,428	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم بتقسيم ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم اسهم الخزينة وذلك على النحو التالي :

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
(9,977,267)	3,005,261	(976,144)	937,415	ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)	
669,826,479	670,462,110	669,561,461	670,413,394	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) (سهم)	
(14.90)	4.48	(1.46)	1.40	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)	

9. النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل على نقد وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل وارصدة مستحقة للبنوك . تستحق الودائع قصيرة الاجل خلال ثلاثة اشهر من تاريخ ايداعها وتحمل فوائد بالاسعار التجارية السائدة .

10. عقارات للمتاجرة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
331,188	329,633	787,635	شقق سكنية في دبي - الإمارات العربية المتحدة
5,108,713	5,136,628	4,286,712	عقارات في جنوب افريقيا
5,439,901	5,466,261	5,074,347	

إن العقارات للمتاجرة في جنوب افريقيا ودي عبارة عن قسائم أراضي مشتراه لأغراض المتاجرة بها وتتكون من اراضي بالتكلفة ومصروفات تطوير خاصة بعقارات غير مباعه.

11. أصل مصنف كأصل محفظ به للبيع

يمثل الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012 مانسبته 25% (30 يونيو 2012: 35.01%) من ملكية شركة رايمون لاند العامة المحدودة. في نهاية العام 2011، تم تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار "محفظ به لغرض البيع" لان ادارة الشركة التابعة قررت بيع هذا الاستثمار . قامت المجموعة خلال الفترة ببيع ملكيتها (25%) في هذا الإستثمار مقابل مبلغ يعادل 20,969,625 د.ك مما نتج عنه ربح يبع بمبلغ 12,938,184 د.ك أدرج ضمن بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع للفترة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

12. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
4,011,551	3,922,223	3,410,993	اوراق مالية مسعرة
45,589,910	41,327,965	30,912,367	أوراق مالية غير مسعرة
49,601,461	45,250,188	34,323,360	

تتضمن الأوراق المالية الغير مسعرة استثمارات بقيمة 10,973,672 د.ك تم إدراجها بالتكلفة نظرا لعدم توفر مصادر أخرى يمكن الإعتماد عليها لتقدير القيمة العادلة لها (31 ديسمبر 2012: 16,547,778 د.ك و 30 سبتمبر 2012: 11,977,303 د.ك). لم يرد الى علم الإدارة معلومات عن اية ظروف قد تؤدي الى انخفاض قيمة تلك الإستثمارات.

13. عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
1,864,623	1,858,471	1,853,807	لبنان
1,013,182	401,800	401,800	الأردن
18,692,950	18,729,771	48,630,855	الإمارات العربية المتحدة
354,966	354,966	354,966	مصر
8,668,096	8,942,632	9,111,448	البرتغال
173,191	175,697	147,489	جنوب افريقيا
30,767,008	30,463,337	60,500,365	

- قامت المجموعة بتجميع البيانات المالية لاحدى الشركات الرئيسية التابعة لها (شركة ايفا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك.م) المدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية بناء على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لهذه الشركة التابعة المصدرة قبل ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي للمجموعة وهو 30 يونيو 2013 والتي تم الافصاح عنها في سوق الكويت للاوراق المالية . والسبب في ذلك هو ان الشركة التابعة الرئيسية لها الكثير من الشركات التابعة والزميلة خارج دولة الكويت الامر الذي يتطلب فترة مناسبة من الزمن لاستلام بياناتهم المالية.
- قامت المجموعة خلال الفترة بتسجيل الارباح الناتجة عن اعادة تقدير القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2012 للعقارات في ارض جميرة النخيل وارض فندق مملكة سبأ، دبي، الامارات العربية المتحدة، ومنتجع باينكلييف، البرتغال، والتي تم تقديرها من قبل مقيمين خارجيين مستقلين مرخصين لممارسة مهنة التقييم العقاري وفقا لمتطلبات هيئة اسواق المال في الكويت، حيث تم تسجيل الربح الناتج من اعادة التقييم البالغ 19,932,188 د.ك في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع خلال الفترة الحالية.
- قررت المجموعة ايضا خلال الفترة تحويل فندق مملكة سبأ والارض وتكلفة الاعمال المبدئية في الشركة التابعة الاماراتية من اعمال راسمالية قيد التنفيذ الى عقارات استثمارية وذلك لزيادة رأس المال بمبلغ 8,843,016 د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

14. استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
45,381,966	37,192,511	35,228,645	استثمارات في شركات زميلة (ايضاح 14.1)
22,023,619	20,464,845	16,809,832	استثمارات في شركات محاصة (ايضاح 14.2)
67,405,585	57,657,356	52,038,477	

14.1 استثمار في شركات زميلة

إن تفاصيل الشركات الزميلة هي كما يلي :

صافي حقوق الملكية كما في							
30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	%	بلد التأسيس	تاريخ الإمتلاك	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة الزميلة
2,610,079	-	-	-	جنوب افريقيا	إبريل 2006	العقارات	بوشندال المحدوده (بي تي واي)
-	1	1	37.33	جنوب افريقيا	ابريل 2006	تطوير العقارات	بيريل بلم للعقارات المحدوده
50,000	50,000	50,000	20	الكويت	سبتمبر 2007	خدمات الحج والعمرة	شركة زمزم للسياحة الدينية
10,996,552	11,092,418	7,121,565	50	جنوب افريقيا	سبتمبر 2007	تطوير العقارات	ليجند وايفا للتطوير المحدوده (بي تي واي)
31,725,335	26,050,092	28,057,079	19.36	الكويت	يوليو 2008	تمويل	الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة) - مدرجة
45,381,966	37,192,511	35,228,645					

14.2 استثمار في شركات المحاصة (محول الى IFRS 11)

فيما يلي قائمة بحصة المجموعة في شركات المحاصة :

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	حصة المشاركة %	اسم وتفاصيل شركات المحاصة
2,396,505	1,639,469	1,665,211	%50	حصة في زيلوا المحدوده (النشاط الأساسي لشركة المحاصة هو تطوير العقارات) - جنوب افريقيا
85,883	98,091	82,445	%50	حصة في زمبالي العقارية (بي تي واي) ال تي دي . (النشاط الأساسي لشركة المحاصة هو بيع العقارات المطورة) - جنوب افريقيا
19,541,231	18,727,285	15,062,176	%50	حصة في بالم جولدن مايل - شركة محاصة (النشاط الرئيسي لشركة المحاصة هو التصاميم - التطوير - الإنشاء - التسويق وبيع الشقق واستئجار مراكز التسوق والشقق السكنية) - الإمارات العربية المتحدة
22,023,619	20,464,845	16,809,832		

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

14. تابع / استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة 14.2 تابع / استثمار في شركات المحاصة (محول الى IFRS 11)

بموجب معيار المحاسبة الدولي IAS 31 : الاستثمار في شركات محاصة (قبل الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 11)، تم تصنيف حصة المجموعة في شركات المحاصة المذكورة اعلاه كمنشآت مسيطر عليها بصورة مشتركة كما ان حصة المجموعة من الاصول والخصوم والايرادات والمصاريف قد تم تجميعها بالتناسب في البيانات المالية المجمع. عند تبني المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 11، قامت المجموعة بتحديد حصتها لتكون شركة محاصة ومن المطلوب المحاسبة عليها باستخدام طريقة حقوق الملكية. فيما يلي اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 11:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	
د.ك	د.ك	
		التأثير على بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
86,823	28,117	الإنخفاض في صافي الدخل من عقارات قيد التطوير
40,789	37,770	الزيادة في حصة النتائج من الشركات الزميلة وشركات المحاصة
45,057	9,235	الإنخفاض في الإيرادات الأخرى
(4,282)	(2,063)	الإنخفاض في تكاليف الموظفين
(148,108)	(68,897)	الإنخفاض في المصاريف التشغيلية الأخرى
(652)	(297)	الإنخفاض في الإستهلاك
(189)	(62)	الإنخفاض في تكاليف التمويل
19,438	3,803	المجموع
(19,438)	(3,803)	الزيادة في الخسارة قبل الضريبة ومخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
19,438	3,803	الزيادة في إيرادات الضرائب المتعلقة بشركات تابعة أجنبية
-	-	صافي التأثير على ربح الفترة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	
د.ك	د.ك	
		التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
22,023,619	20,464,845	الزيادة في استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
(44,876)	(44,620)	الإنخفاض في ممتلكات وآلات ومعدات
(21,934,670)	(22,058,082)	الإنخفاض في اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(967,439)	(972,898)	الإنخفاض في عقارات قيد التطوير
(9,984,178)	(7,004,334)	الإنخفاض في ذمم مدينة وأصول أخرى
-	(1,802,802)	الإنخفاض في المستحق من اطراف ذات صلة
(1,199,515)	(881,098)	الإنخفاض في النقد والنقد المعادل
(2,384,653)	(2,306,204)	الزيادة في المستحق الى أطراف ذات صلة
5,786,625	5,850,990	الإنخفاض في ذمم دائنة وخصوم أخرى
3,810,500	3,832,000	الإنخفاض في دفعات مقدمة من العملاء
4,894,587	4,922,203	الإنخفاض في قروض
-	-	صافي التأثير على حقوق الملكية

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

- 14.3 قامت المجموعة ببيع جزء من اسهم بعض الشركات الزميلة مما نتج عنه صافي خسارة بمبلغ 78,306 د.ك (خسارة بيع بمبلغ 2,576,437 د.ك في 30 سبتمبر 2012) ، ادرجت في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة.
- 14.4 ان الحصص من خسائر شركات زميلة وشركات محاصة تظهر على النحو التالي :

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
(1,058,486)	180,830	8,197	118,340
28,037	(1,750)	13,379	5,684
(68,826)	(3,932,681)	(51,149)	(2,314,327)
(1,099,275)	(3,753,601)	(29,573)	(2,190,303)

الشركة الدولية للتمويل ، ش.م.ك (مقفلة)
زمبالي العقارية (بي تي واي) ال تي دي - (شركة محاصة)
بالم جولدن مايل ، - (شركة محاصة)

- 14.5 يمثل استثمار المجموعة في شركة ليجند وايفا للتطوير المحدودة (بي تي واي) - جنوب افريقيا ، استثمار بنسبة 20% في الشركة وهو عبارة عن قرض مقدم من مساهمي تلك الشركة ولاغراض ضريبية لدعم رأس المال . قامت المجموعة باحتساب محصص هبوط بمبلغ 3,216,178 د.ك (30 سبتمبر 2012 : لا شيء د.ك) مقابل هذا القرض ، ادرج محصص الهبوط ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة .

15. عقارات تحت التطوير

(معدل)	(معدل)	30 سبتمبر 2013
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	(غير مدقق) د.ك
123,239,794	125,864,299	112,211,937
7,669,052	7,772,050	5,867,389
18,319,032	15,663,592	13,048,526
149,227,878	149,299,941	131,127,852

عقارات في دبي - الإمارات العربية المتحدة
عقارات في جنوب افريقيا
عقارات في لبنان

16. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

(معدل)	(معدل)	30 سبتمبر 2013
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	(غير مدقق) د.ك
96,074,914	100,098,408	13,043,073

فنادق ، شقق سكنية وعقارات تجارية قيد الإنشاء في
دبي - الإمارات العربية المتحدة وجنوب أفريقيا

خلال الفترة ، قامت الشركة التابعة الاماراتية بتحويل اجمالي تكاليف انشاء فندق في دولة الامارات العربية المتحدة والبالغ 1,172,360,333 درهم اماراتي (ما يعادل 90,307,985 د.ك) من اعمال رأسمالية قيد التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات. بدأ الفندق عملياته التجارية في العام 2013.

17. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال الفترة تضمنت الاضافات على الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة إنشاء فندق في دولة الإمارات العربية المتحدة البالغة 1,172,360,333 درهم اماراتي (ما يعادل 90,307,985 د.ك) والمتعلقة بالشركة التابعة الاماراتية (انظر ايضاح 16).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعمة

18. دائنون وارصدة دائنة أخرى

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق، د.ك)	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق، د.ك)	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق، د.ك)	
4,606,212	5,240,835	6,648,457	فوائد دائنة مستحقة
14,331,227	13,725,862	24,000,930	ذمم دائنة - أدناه
521,418	521,343	517,668	توزيعات ارباح مستحقة
4,945,748	7,286,773	2,377,530	التزامات شراء اراض
2,391,320	2,391,320	2,421,058	مؤسسة الكويت للتقدم العلم
7,458,445	7,458,445	7,541,052	ضريبة دعم العمالة الوطنية
573,329	573,329	606,371	مخصص الزكاة
1,829,071	1,572,853	2,413,666	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات
73,966	73,966	73,966	مخصص التزامات طائرة
2,966,989	2,993,455	2,859,142	اسهم ممتازة قابلة للإسترداد
1,794,099	1,807,143	1,593,225	إيرادات مؤجلة
12,134,285	11,879,463	7,535,688	حجوزات دائنة
5,521,442	4,677,906	7,155,499	تكاليف بناء مستحقة
1,572,408	2,792,981	2,351,884	تأمينات مستردة عن إلغاء وإعادة بيع الوحدات
2,866,377	1,689,720	1,180,861	رسوم مستحقة عن تحويل ارض
5,881,380	2,162,082	4,613,462	ذمم دائنة أخرى
69,467,716	66,847,476	73,890,459	

تتضمن الذمم الدائنة أعلاه مبلغ 8,666,643 د.ك تم تسجيله إحترازيا لصالح شركة تمويل (بي جا أس سي) ، وفي المقابل تم تسجيل نفس المبلغ كرصيد مستحق من شركة محاصة (سوق ريزيدنس) لحين البت نهائيا في الدعوى القائمة حول هذا الموضوع (ايضاح 21.2).

19. قروض بنكية

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق، د.ك)	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق، د.ك)	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق، د.ك)	
51,000,000	51,000,000	33,555,000	قروض بالدينار الكويتي
41,519,501	41,374,277	37,202,226	قروض بالدولار الامريكى
62,946,581	63,121,597	63,311,727	قروض بالدرهم الاماراتى
13,880,762	14,024,962	13,942,908	قروض باليورو
18,660,725	17,220,226	15,650,550	قروض بالرائد
412,559	412,591	350,084	قروض بالجنه الاسترلينى
188,420,128	187,153,653	164,012,495	

تستحق القروض أعلاه على النحو التالي :

(معدل) 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق، د.ك)	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق، د.ك)	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق، د.ك)	
19,318,911	24,743,612	63,463,095	خلال سنة
169,101,217	162,410,041	100,549,400	أكثر من سنة
188,420,128	187,153,653	164,012,495	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	عدد الأسهم (ألف سهم) نسبة إلى الأسهم المصدرة القيمة السوقية (ألف د.ك.)
47,628	49,513	50,033	
%6.62	%6.88	%6.95	
1,834	2,153	4,303	

21. التزامات رأسمالية

21.1 التزامات إنفاق رأسمالي

يوجد على المجموعة لالتزامات بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحدة) وجنوب أفريقيا. إن حصة المجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي:

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك.	التوقعات والتعاقدات لالتزامات في ممتلكات وآلات ومعدات واعمال رأسمالية تحت التنفيذ التوقعات والتعاقدات للالتزامات الرأسمالي لإنشاء العقارات تحت التطوير وعقارات للمتاجرة
-	5,600	-	
39,255,000	37,051,400	37,237,000	
39,255,000	37,057,000	37,237,000	

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للالتزامات المستقبلية من المصادر التالية:

- بيع عقارات استثمارية.
- الدفعات المقدمة من العملاء.
- زيادة رأس المال.
- الدفعات المقدمة من المساهمين، المنشآت ذات العلاقة وشركات المحاصة.
- الإقتراض إذا دعت الحاجة.

تعتمد معدلات التمويل المتوقعة من المصادر أعلاه على طبيعة مصدر التمويل وتقديرات الإدارة لمصادر التمويل الأفضل المتاحة في وقت استحقاقها.

21.2 الإلتزامات الطارئة

خلال الفترة السابقة، قام المطور الرئيسي لمشروع عقارات نخيل بالشروع في اجراءات قانونية للمطالبة بمبلغ 8,666,643 د.ك. (111.4 مليون درهم اماراتي) ضد شركة المحاصة (سوق ريزيدنس) التي تم إنشاؤها بين شركة تابعة إمارتية وطرف خارجي، وقام أطراف شركة المحاصة تلك برفع دعوى مقابلة للمطالبة بمبلغ 71,615,247 د.ك. (ما يعادل 920 مليون درهم اماراتي) مقابل بيع المساحة التجارية من مشروع الميل الذهبي. كما قام بعض العملاء ايضا بالشروع في اجراءات قانونية ضد الشركة التابعة الاماراتية للتأخير في إنجاز المشاريع والغاء الوحدات. وحيث ان هذه القضايا ما زالت في المرحلة الاولى، لا يمكن تقدير النتائج المحتملة بشكل موثوق منها. مع ذلك، ترى ادارة المجموعة بان هذه القضايا سيتم في النهاية الفصل فيها لصالح المجموعة.

تم تسجيل مبلغ المطالبة أعلاه 8,666,643 د.ك. احترازا كرصيد مستحق من طرف ذي صلة (ايضاح 24.2)، وفي المقابل تم تسجيل نفس المبلغ ضمن أرصدة الذمم الدائنة (ايضاح 18) لحين البت نهائيا في تلك الدعوى.

شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك (مفصلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

22. تحليل القطاعات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 – قطاعات التشغيل، وبموجب هذا المعيار، فإن أرباح القطاع المعلنه تستند الى معلومات التقارير المالية الداخلية الادارية والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صناع القرار التشغيلي من اجل توزيع المصادر على القطاع وتقييم اداؤه، ومن ثم مطابقتها مع ارباح او خسائر المجموعة. بالتالي، فإن المعيار السابق (معيار الحاسبة الدولي رقم 14 – تقارير القطاع) يتطلب بأن تقوم المنشأة بتحديد مجموعتين من القطاعات (قطاع الاعمال والقطاع الجغرافي). ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 نتج عنه تغيير في تحديد قطاعات المجموعة. ان سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية.

تعمل المجموعة بشكل اساسي في مجال واحد من الاعمال وهو الاستثمار. وعليه، فقد تم في سنوات سابقة تحليل معلومات القطاع المعلنه خارجا على اساس جغرافي. ومع ذلك، فإن المعلومات المعلنه لصناع قرار المجموعة لغرض توزيع المصادر وتقييم الاداء متكررة أكثر تحديدا على أنواع الانشطة الاستثمارية. فيما يلي قطاعات المجموعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 :

- استثمارات في دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الاوسط وشمال افريقيا
- صناديق استثمارية دولية مدارة.
- إدارة تقديرية وغير تقديرية لحافظ مالية
- خدمات إدارة.
- خزينة واستثمارات ملكية خاصة
- استثمار في اسهم مدرجة دولية
- الإفراض للشركات والأفراد
- إدارة متطلبات السيولة للشركة

العقارات

- بيع وشراء العقارات
- العمولة والإستشارات العقارية

فيما يلي ملخص للخسائر والأرباح التي حققها المجموعة من قطاعات الاعمال:

إدارة الأصول	خزينة واستثمارات		العقارات		أخرى		المجموع	
	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
1,955	422	8,558	864	25,294	4,826	(2,086)	1,438	33,721
1,955	422	8,558	864	25,294	4,826	(2,086)	1,438	33,721
								(35,843)
								5,127
								3,005

القطاعات الجغرافية
تعمل المجموعة إطلاقا من موقع واحد في الكويت ، إلا أن أصول المجموعة منتشرة في مناطق جغرافية مختلفة من العالم .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

23. الجمعية العامة السنوية

صادقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 22 مايو 2013 على البيانات المالية الجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، وعلى توصية مجلس الادارة بعدم توزيع ارباح عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.

24. معاملات مع اطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع اطراف ذات صلة ، أي المساهمين واعضاء مجلس الادارة والادارة العليا للشركة الأم وشركاتها التي يملكون فيها حصصا رئيسية . يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الأم .

24.1 ان المعاملات مع الأطراف ذات الصلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي :

(معدل)	(معدل)		
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2012	2012	2013	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
4,915,581	2,938,391	17,241,259	الارصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :
(18,836,235)	(18,081,442)	(22,157,295)	مستحق من أطراف ذات صلة
(11,663,637)	(9,943,636)	(9,943,636)	مستحق الى أطراف ذات صلة
			قرض لأجل من طرف ذي صلة
56,359	28,008	34,366	المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع :
-	-	1,301,682	إيرادات فوائد وما شابهها
11,241	267,048	667,621	إيرادات استشارية (ايضاح 24.3)
(17,009)	(56,359)	-	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	-	5,843,057	مصروفات فوائد وما شابهها
			رد مخصص ارصدة مستحقة من أطراف ذات صلة (ايضاح 24.2)
333,921	602,407	561,974	مكافأة الإدارة العليا للمجموعة
			منافع قصيرة الأجل للموظفين

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

24. تابع / معاملات مع اطراف ذات صلة

ان أرصدة الاطراف ذات الصلة القائمة في نهاية الفترة الناتجة عن تحويل الأموال مدرجة ضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة .

24.2 تم خلال الفترة، مراجعة مخصصات ذمم الديون المشكوك في تحصيلها من قبل لجنة المخصصات المنبثقة عن مجلس ادارة الشركة الام، للتأكد من احتساب تلك المخصصات وفق تعليمات بنك الكويت المركزي، الصادرة بشأن المخصصات العامة والمحددة الخاصة بالقروض المدينة وكذلك المخصصات الأخرى التي فرضها البنك المركزي في حينها على الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات الصلة كما في 30 سبتمبر 2010 والتي تم احتسابها بمبلغ 7,329,407 د.ك. أو ما يعادل 20% من اجمالي تلك الأرصدة البالغة 36,647,037 د.ك. كما في ذلك التاريخ.

خلصت اللجنة الى ضرورة رد مبلغ 5,843,057 د.ك. من رصيد مخصص الديون المستحقة من الأطراف ذات الصلة وذلك نتيجة انخفاض تلك الأرصدة المستحقة من مبلغ 36,647,037 د.ك. الى مبلغ 7,431,750 د.ك. كما في 30 سبتمبر 2013، علما بأن اللجنة استبعدت الأرصدة التي نشأت حديثا خلال الفترة ومجموعها 2,629,217 د.ك. بالإضافة الى رصيد بمبلغ 8,666,643 د.ك. تم تسجيله احترازيا على حساب شركة المحاصة (سوق ريزيدنس) والذي سيتم استخدامه لتسديد نفس المبلغ المسجل في المقابل لصالح شركة تمويل (بي جا أس سي) والمدرج ضمن أرصدة الذمم الدائنة (الايضاحين 18 و 21.2) على التوالي ، لحين البت نهائيا في الدعوى المقامة.

وبذلك، يصبح رصيد مخصص الذمم المستحقة من أطراف ذات صلة هو 1,486,350 د.ك. أو ما نسبته 20% من تلك الأرصدة المستحقة. وبناء عليه، وافق مجلس ادارة الشركة الأم على رد مخصص بمبلغ 5,843,057 د.ك. وادارجه ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة.

24.3 قامت المجموعة خلال الفترة بتسجيل مبلغ إجمالي قدرة 1,301,682 د.ك كإيرادات استشارية مرتبطة بخدمات استشارية تم تقديمها الى طرف ذي صلة وتم تسجيلها بعد نجاح المعاملة الإستشارية وفق شروط التعاقد المؤرخ في 28 سبتمبر 2012 مع الطرف ذي صلة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

25. فئات الأصول والخصوم المالية

يتم تصنيف المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:

30 سبتمبر 2013

(غير مدقق)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الأصول المالية
الف د.ك	الف د.ك	
3,723	-	النقد والتقد المعادل
251	3,457	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
16,302	-	مدبتون وأرصدة مدينة أخرى
1,591	-	قروض مدينة
17,241	-	مستحق من اطراف ذات صلة
10,974	23,349	استثمارات متاحة للبيع
50,082	26,806	
		الخصوم المالية
73,890	-	دائتون وأرصدة دائنة أخرى
22,157	-	مستحق الى اطراف ذات صلة
9,944	-	قرض لاجل من طرف ذي صلة
164,012	-	قروض بنكية
125,101	-	دفعات مستلمة مقدما من عملاء
395,104	-	

تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

25. تابع / فئات الأصول والخصوم المالية

يوضح الجدول التالي الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الاصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول او خصوم مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للاصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
 - مستوى 3 : معطيات للاصول او الخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الاصول او الخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف مجاميع الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	الاصول:
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر استثمارات محتفظ بها للمتاجرة محلية : أوراق مالية مسعره وصناديق مدارة اجنبية : اوراق مالية مسعرة اصول مالية متاحة للبيع اوراق مالية مسعره صناديق مداره اوراق مالية غير مسعره
1,188	-	-	1,188	أ + ب	
2,270	-	-	2,270	أ	
3,411	-	-	3,411	أ	
1,283	-	1,283	-	ب	
18,655	18,655	-	-	ج	
26,807	18,655	1,283	6,869		
-	-	-	-	د	
26,807	18,655	1,283	6,869		الخصوم صافي القيمة العادلة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه

25. تابع / فئات الأصول والخصوم المالية

لم تكن هنالك تحويلات جوهرية بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

أ) اوراق مالية مسعرة

جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموما في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) صناديق مدارة

استثمارات الصناديق المحلية المدارة تتكون اساسا من اوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ج) اوراق مالية غير مسعرة

تتضمن البيانات المالية المجمعه ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طرق مختلفة مثل طريقة التدفقات النقدية المخصومة والتي تتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة من اسعار او معدلات سوقية مرصودة .

د) خصوم مالية

ليس لدى المجموعة اية خصوم مالية بالقيمة العادلة.

26. معلومات المقارنة

تم تعديل معلومات المقارنة نظرا لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 (ايضاح 14) ، كما تم اعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع عرض المعلومات المالية للفترة الحالية . لم تؤثر اعادة التصنيف تلك على المعلومات المالية المجمعه لصافي الاصول ، وحقوق الملكية ، ونتائج التشغيل للفترة السابقة. كما انه لم تؤثر على صافي النقص في النقد والنقد المعادل لتلك الفترة .