

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة
الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفله)
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2013 (غير مدققه)

الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6-5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8-7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
25-9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى أعضاء مجلس الادارة
الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

قننا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الدولية للتمويل - شركة مساهمة كويتية (مقفلة) ("الشركة الام") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") 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 ادارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس العرض المبين في ايضاح 2. ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قننا بمراجعتنا وفقاً 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 وفقاً 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 رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم ، كما انه 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 النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم والتعديلات اللاحقة له على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو على مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا أية مخالفات مادية خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو احكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة بها.

قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة أ
BDO النصف وشركاه

عبداللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

21 أكتوبر 2013

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

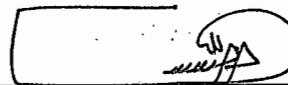
التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
1,988,016	1,525,180	599,345	466,437	الإيرادات
82,379	109,946	45,981	40,823	إيرادات من ذمم التسهيلات الائتمانية
158,171	452,135	59,379	256,939	إيراد تأجير
				إيرادات فوائد
8,380	119,671	-	29,473	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
532,515	2,392	(335,919)	50,437	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(72,749)	1,243,001	(14,671)	-	(خسارة) / ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(9,586)	135,024	(65,497)	42,789	ربح / (خسارة) من بيع عقارات للمتاجرة
(107,452)	313,535	(107,268)	373,808	11 حصة في نتائج شركات زميلة
-	184,625	-	-	11 ربح من بيع استثمار في شركة زميلة
816,865	1,032,975	84,094	20,263	إيرادات توزيعات الأرباح
288,859	222,449	50,274	113,944	إيرادات وساطة
-	388,189	-	388,189	أتعاب استشارات
(550)	(28,404)	(2,675)	53,395	ربح / (خسارة) من تحويل عملات أجنبية
243,097	1,653,084	256,869	961,573	رد مخصص ذمم التسهيلات الائتمانية - بالصافي
91,120	83,731	13,739	3,778	إيرادات أخرى
4,019,065	7,437,533	583,651	2,801,848	
				المصاريف والأعباء الأخرى
(1,030,437)	(1,296,393)	(293,579)	(463,097)	تكاليف موظفين
(871,613)	(1,072,264)	(216,954)	(258,058)	مصاريف عمومية وإدارية
(850,263)	(763,976)	(178,124)	(247,315)	تكاليف تمويل
(1,189,529)	(603,019)	(105,526)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(144,367)	(130,480)	(47,337)	(44,724)	الاستهلاك
(153,819)	(1,470,951)	(53,910)	(925,763)	10 هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(4,240,028)	(5,337,083)	(895,430)	(1,938,957)	
				الربح / (الخسارة) قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(220,963)	2,100,450	(311,779)	862,891	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(60,784)	-	(33,428)	مخصص الزكاة
-	(18,401)	-	(12,954)	ربح / (خسارة) الفترة
(220,963)	2,021,265	(311,779)	816,509	الخاصة بـ:
174,952	1,987,503	(257,704)	800,796	مالكي الشركة الأم
(395,915)	33,762	(54,075)	15,713	حصة غير مسيطرة
(220,963)	2,021,265	(311,779)	816,509	
				ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)
0.22	2.50	(0.32)	1.01	6

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

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	
(220,963)	2,021,265	(311,779)	816,509	ربح / (خسارة) الفترة
				إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى :
				البند التي من المحتمل إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الدخل:
75,989	(85,022)	1,867	(66,058)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
				الاستثمارات المتاحة للبيع:
(6,227,245)	9,273,809	428,963	6,319,673	- صافي التغير في القيمة العادلة
64,673	(304,887)	50,139	(29,505)	- المحول إلى بيان الدخل المجمع نتيجة البيع
153,819	1,470,951	53,910	925,763	- المحول الى بيان الدخل المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
(5,932,764)	10,354,851	534,879	7,149,873	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(6,153,727)	12,376,116	223,100	7,966,382	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاصة بـ :
(5,763,864)	12,355,010	275,541	7,953,545	مالكي الشركة الأم
(389,863)	21,106	(52,441)	12,837	حصص غير مسيطرة
(6,153,727)	12,376,116	223,100	7,966,382	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(معدل)	30 ديسمبر	30 سبتمبر	إيضاحات	الأصول
30 سبتمبر	2012	2013		
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)		
د.ك	د.ك	د.ك		
8,549,507	8,313,149	7,983,852	7	النقد والنقد المعادل
28,073,899	23,120,497	19,075,700	8	ذمم التسهيلات الائتمانية
7,946,135	7,626,053	8,116,024	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,956,641	5,029,118	4,688,022		ذمم مدينة وأصول أخرى
955,159	802,053	5,709,666	19	مستحق من أطراف ذات صلة
1,973,541	3,236,722	3,418,136		عقارات للمتاجرة
43,748,087	51,795,829	68,682,927	10	استثمارات متاحة للبيع
283,050	283,050	283,050		استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
28,134,463	30,410,412	28,531,765	11	استثمارات في شركات زميلة
2,024,014	2,009,247	1,964,951		عقار استثماري
2,805,401	2,789,239	2,735,432		بمتلكات ومعدات
128,449,897	135,415,369	151,189,525		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
2,334,187	2,519,280	2,585,664	12	مستحق للبنوك
5,904,400	6,567,527	6,571,214		ذمم دائنة وخصوم أخرى
1,456,772	2,222,582	322,968	19	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,698,504	1,706,800	8,426,700	13	قروض لأجل
8,400,000	8,400,000	6,800,000	14	دائنو مراجعة
534,540	495,654	598,810		مخصص مكافأة لحماية الخدمة
21,328,403	21,911,843	25,305,356		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
80,288,257	80,288,257	80,288,257		رأس المال
32,950,027	32,950,027	32,950,027		علاوة إصدار اسهم
(931,783)	(931,786)	(762,148)	15	أسهم خزينة
7,087,901	7,087,901	7,074,614		احتياطي قانوني
151,824	151,824	-		احتياطي اختياري
(170,071)	(189,578)	(261,944)		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
1,969,864	8,615,587	19,055,460		احتياطي القيمة العادلة
(14,927,344)	(15,081,492)	(13,093,989)		خسائر متراكمة
106,418,675	112,890,740	125,250,277		مجموع حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم
702,819	612,786	633,892		حصص غير مسيطرة
107,121,494	113,503,526	125,884,169		مجموع حقوق الملكية
128,449,897	135,415,369	151,189,525		مجموع حقوق الملكية والخصوم



جاسم حسن زينل
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

المجموع د.ك	حصص غير مسيطرة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	خسائر متراكمة د.ك	احتياطي ترجمة عملة أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	أسهام خزينة د.ك	علاوة إصدار د.ك	رأس المال د.ك	
113,503,526	612,786	112,890,740	(15,081,492)	8,615,587	(189,578)	151,824	7,087,901	(931,786)	32,950,027	80,288,257	الرصيد في 1 يناير 2013 (مدقق)
(285,710)	-	(285,710)	-	-	-	-	-	(285,710)	-	-	شراء اسهم خزينة
290,237	-	290,237	-	-	-	(151,824)	(13,287)	455,348	-	-	بيع اسهم خزينة
4,527	-	4,527	-	-	-	(151,824)	(13,287)	169,638	-	-	المعاملات مع المالكين
2,021,265	33,762	1,987,503	1,987,503	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(85,022)	(12,656)	(72,366)	-	-	(72,366)	-	-	-	-	-	(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى :
											فروقات ترجمة عمليات اجنبية
											الاستثمارات المتاحة للبيع:
9,273,809	-	9,273,809	-	9,273,809	-	-	-	-	-	-	- صافي التغير في القيمة العادلة
(304,887)	-	(304,887)	-	(304,887)	-	-	-	-	-	-	- المحول الى بيان الدخل المجمع من البيع
											- المحول الى بيان الدخل المجمع نتيجة الهبوط
1,470,951	-	1,470,951	-	1,470,951	-	-	-	-	-	-	في القيمة
10,354,851	(12,656)	10,367,507	-	10,439,873	(72,366)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
											للفترة
12,376,116	21,106	12,355,010	1,987,503	10,439,873	(72,366)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
125,884,169	633,892	125,250,277	(13,093,989)	19,055,460	(261,944)	-	7,074,614	(762,148)	32,950,027	80,288,257	الرصيد في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام

الإجمالي د.ك	حوص غير مسيطرة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	خسائر متراكمة د.ك	احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	احتياطي ترجمة عملة أجنبية د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي إجباري د.ك	احتياطي أسهم خزينة د.ك	أسهم خزينة د.ك	علاوة إصدار د.ك	رأس المال د.ك
113,381,199 (98,709)	1,092,682 -	112,288,517 (98,709)	(15,003,587) (98,709)	7,978,617 -	(240,008) -	501,900 -	7,087,901 -	157,713 -	(1,432,303) -	32,950,027 -	80,288,257 -
											الرصيد في 1 يناير 2012 (كما تم التقرير عنه) (مدقق) تعديل سنة سابقة (إيضاح 22 أ)
113,282,490 (538,714)	1,092,682 -	112,189,808 (538,714)	(15,102,296) -	7,978,617 -	(240,008) -	501,900 -	7,087,901 -	157,713 -	(1,432,303) (538,714)	32,950,027 -	80,288,257 -
											الرصيد في 1 يناير 2012 (كما تم تعديله) (مدقق) شراء أسهم خزينة بيع أسهم خزينة
531,445 (7,269)	- -	531,445 (7,269)	- -	- -	- -	(350,076) (350,076)	- -	(157,713) (157,713)	1,039,234 500,520	- -	- -
											المعاملات مع المالكين ربح/(خسارة) الفترة إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى:
75,989	6,052	69,937	-	-	69,937	-	-	-	-	-	-
											قروقات ترجمة عمليات أجنبية الاستثمارات المتاحة للبيع:
(6,227,245)	-	(6,227,245)	-	(6,227,245)	-	-	-	-	-	-	-
											- صافي التغير في القيمة العادلة المحول الى بيان الدخل المجمع من البيع المحول الى بيان الدخل نتيجة الهبوط في القيمة
64,673	-	64,673	-	64,673	-	-	-	-	-	-	-
											إجمالي دخل / (خسائر) شاملة أخرى للفترة
153,819	-	153,819	-	153,819	-	-	-	-	-	-	-
											إجمالي دخل / (خسائر) شاملة للفترة
(5,932,764)	6,052	(5,938,816)	-	(6,008,753)	69,937	-	-	-	-	-	-
											الرصيد في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)
(6,153,727)	(389,863)	(5,763,864)	174,952	(6,008,753)	69,937	-	-	-	-	-	-
107,121,494	702,819	106,418,675	(14,927,344)	1,969,864	(170,071)	151,824	7,087,901	-	(931,783)	32,950,027	80,288,257

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9-25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	إيضاحات	أنشطة التشغيل
(220,963)	2,021,265		ربح / (خسارة) الفترة تعديلات:
(158,171)	(452,135)		إيرادات فوائد
(816,865)	(1,032,975)		إيرادات توزيعات الأرباح
72,749	(1,243,001)		(ربح) / خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(184,625)	11	ربح من بيع استثمار في شركة زميلة
153,819	1,470,951	10	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
9,586	(135,024)		(ربح) / خسارة من بيع عقارات للمتاجرة
107,452	(313,535)	11	حصة في نتائج شركات زميلة
(243,097)	(1,653,084)		رد مخصص ذمم تسهيلات الأقساط الائتمانية المدينة - بالصافي
1,189,529	603,019		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
144,367	130,480		الاستهلاك
850,263	763,976		تكاليف تمويل
127,493	181,356		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,216,162	156,668		
			التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
9,937,335	5,732,572		ذمم التسهيلات الائتمانية
(576,551)	(489,971)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
277,412	295,290		ذمم مدينة وأصول أخرى
(853,329)	(6,186,496)		مستحق من / الى اطراف ذات صلة
(1,640,499)	3,687		ذمم دائنة وخصوم أخرى
(863,183)	(78,200)		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوع
7,497,347	(566,450)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	التسعة أشهر المنتية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	إيضاحات	
			أنشطة الاستثمار
(47,643)	(41,386)		صافي شراء ممتلكات ومعدات
(75,000)	(218,620)	11	شراء استثمار في شركة زميلة
-	1,322,188	11	المحصل من بيع استثمار في شركة زميلة
-	(760,299)		شراء عقارات للمناجزة
1,274,339	705,460		المحصل من بيع عقارات للمناجزة
(283,050)	-		شراء استثمار محتفظ به حتى تاريخ الإستحقاق
(771,561)	(10,403,858)		شراء استثمارات متاحة للبيع
432,871	3,719,058		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
816,865	1,032,975		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	35,062	11	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
158,171	452,135		إيرادات فوائد مستلمة
1,504,992	(4,157,285)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			أنشطة التمويل
(2,276,124)	66,384		صافي التغير في مستحق للبنوك
(1,553,378)	6,719,900		المحصل من / (المدفوع من) قروض لأجل
(1,600,000)	(1,600,000)		المدفوع من دائي مراجعة
(538,714)	(285,710)		شراء أسهم خزينة
531,445	290,237		بيع أسهم خزينة
(850,263)	(763,976)		تكاليف تمويل مدفوعة
(6,287,034)	4,426,835		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
2,715,305	(296,900)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
25,185	(32,397)		ترجمة عمليات أجنبية
5,809,017	8,313,149	7	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
8,549,507	7,983,852	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست الشركة الدولية للتمويل ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") في الكويت بتاريخ 15 إبريل 1980 وفقاً لقانون الشركات التجارية باسم شركة معدات النقل الدولية - ش.م.ك (مقفلة). وفي 14 ديسمبر 1996، قررت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة إلى الشركة الدولية للمراجحة ش.م.ك. (مقفلة) ولاحقاً في 24 إبريل 2002، قررت الجمعية العامة غير العادية تغيير اسم الشركة الأم إلى الشركة الدولية للتمويل ش.م.ك (مقفلة) وتوسيع أنشطتها المسموح بها. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وهي تخضع لإشراف بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

وافقت الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 24 يوليو 2013 على تغيير اسم الشركة الأم من الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة) إلى مجموعة ارزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك (مقفلة). إن إدارة الشركة الأم في طور إنهاء المعاملات الرسمية اللازمة لتغيير الاسم.

تتألف المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً "المجموعة"). إن تفاصيل الشركات التابعة موضحة في ايضاح 5. إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي:

- الاتجار بواسطة النقل والمعدات الثقيلة المتعلقة بها.
- تمويل مشتريات السلع الرأسمالية والسلع المعمرة وغير المعمرة.
- تأجير السلع الرأسمالية والسلع المعمرة.
- القيام بمنح القروض القصيرة والمتوسطة الأجل للأشخاص الطبيعيين والمعنويين.
- عمليات الاستثمار العقاري الهادف إلى إدارة وتطوير وتنمية الأراضي السكنية وبناء الوحدات والمجمعات السكنية والتجارية بقصد بيعها نقداً أو تقسيطاً أو تأجيراً.
- إدارة كافة أنواع وأشكال المحافظ المالية، واستثمار وتنمية الأموال بتوظيفها محلياً وعالمياً لحساب الشركة أو لحساب عملائها وما يتطلبه ذلك من عمليات الاقتراض والاقتراض.
- الوساطة في عمليات الاقتراض والاقتراض والسمسرة والكفالات مقابل عمولة أو أجر.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية والمحلية.
- إدارة وإنشاء صناديق الاستثمار المشتركة طبقاً للقانون وبعد موافقة الجهات المختصة.
- الوساطة في استثمار بالادوات والأوراق المالية الدولية.
- الاستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات الاقتصادية سواء بطريق مباشر أو من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المختصة أو شراء أسهم هذه الشركات.
- القيام ببيع وشراء العملات الأجنبية والمتاجرة في المعادن الثمينة لحساب الشركة الأم فقط.
- القيام بالبحوث والدراسات الخاصة بالمشروع العقارية الخاصة والعامة كذلك الخاصة بتوظيف الأموال لحساب الشركة الأم أو لحساب الغير.
- الاتجار في الأوراق المالية من أسهم وشهادات الاستثمار وما في حكمها.
- يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الشركات التي تراول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاوّمها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الشركات أو تلحقها بها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تابع / التأسيس والنشاط

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 بإلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقاً 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 وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 26442، الصفاة 13125 دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 21 أكتوبر 2013.

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية"، باستثناء لوائح دولة الكويت الخاصة بمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي كما هو مبين أدناه.

تتطلب هذه اللوائح تطبيق جميع المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 IAS المتعلق بالمنحصر الجماعي لانخفاض القيمة التي تم استبدالها بمتطلبات بنك الكويت المركزي المتعلقة بالحد الأدنى للمنحصر العام. ان منحصر انخفاض القيمة الخاص بالقروض والسلف يتماشى من كافة النواحي المادية مع متطلبات المنحصر المحدد لبنك الكويت المركزي والمعايير الدولية للتقارير المالية. ووفقاً لمتطلبات بنك الكويت المركزي، فان الاساس الذي يتم عليه تحديد المنحصرات العامة على التسهيلات هو 1% للتسهيلات النقدية و 0.5% للتسهيلات غير النقدية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق التعديلات على معايير وتفسيرات معينة كما هو مبين أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات التي تشمل المستحقات الطبيعية المتكررة الضرورية ليكون العرض بصورة عادلة قد تم إدراجها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما تم استخدامه في السنة السابقة باستثناء ما ورد أدناه.

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

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية المعدلة التالية خلال الفترة:
المعيار أو التفسير

يُفعل للسنوات المالية التي تبدأ في	
1 يوليو 2012	معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل
1 يناير 2013	معيار المحاسبة الدولي رقم (19): منافع الموظفين
1 يناير 2013	معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27) البيانات المالية المنفصلة
1 يناير 2013	معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الزميلة - معدل بالاستثمارات - شركات زميلة وشركات محاصة
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصاص في المنشآت الأخرى
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة
1 يناير 2013	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الإفصاحات - معدل
1 يناير 2013	التحسينات السنوية 2009 - 2011

3.1.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل
يتطلب التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف بناء على المعطيات التالية:
(أ) من المحتمل أن يتم تحويلها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة، و
(ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة.
نتج عن تبني هذا التعديل تغييرات في عرض بيان الدخل الشامل.

3.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم (19): منافع الموظفين (معدل)
إن التعديلات المتعددة على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) وتتراوح بين تغييرات جوهرية مثل حذف الطريقة التدريجية ومبدأ العوائد المتوقعة على أصول الخطة إلى توضيحات بسيطة وإعادة صياغات. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

3.1.3 معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المنفصلة

نتيجة لتلك التعديلات فإن معيار المحاسبة الدولي رقم (27) يعني فقط في البيانات المالية المنفصلة.
لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

3.1.4 معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الزميلة - تم تعديله الى: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

بناء على نتائج تلك التعديلات، تم ادراج الاستثمار في شركات المحاصة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ولكن لم تتغير طريقة حقوق الملكية ضمن نفس المعيار.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

3.1.5 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة

يستبدل المعيار (10) معيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة. حيث تم تعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توضيحية لمعرفة الحصص في الشركة التابعة. كما تم الابقاء على اجراءات التجميع والمحاسبة على ما هي بما في ذلك الحصص غير المسيطرة والتغير في نسبة السيطرة.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

3.1.6 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 بالاضافة الى الشركات المهيكلة غير المجمعة. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهريه 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 أكبر شفافية.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

3.1.7 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 مقاييس القيمة العادلة.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

3.1.8 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الافصاحات - معدل

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الادوات المالية: الافصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الادوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصد رئيسية ملزمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم

تم تسويتها في بيان المركز المالي. كما ان الافصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

3.1.9 التحسينات السنوية 2009-2011

قامت التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية) بإدخال 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 استعادية 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 .

الأثر الضريبي للتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية :

- يعالج تضارب مدرك بين معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل (IAS 12)" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الادوات المالية: العرض (IAS 32)" في ما يخص تسجيل نتائج ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية
- يوضح بان الغرض من معيار المحاسبة الدولي رقم 32 هو اتباع للمتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 12 والخاصة باحتساب ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية .

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 تلك البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، 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 اثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في البيانات المالية المجمعة. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة.

يفعل للسنوات
المالية التي تبدأ في

1 يناير 2014

1 يناير 2015

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعله بعد
3.2.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)

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 للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على البيانات المالية 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 مراحله هي:

• المرحلة الأولى: القياس والتصنيف

• المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة

• المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد.

4. الأحكام والتقديرية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الشركات التابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة هي كما يلي :

النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية %			اسم الشركة
		30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	
مزاولة كافة الأنشطة العقارية.	الكويت	%97	%97	%97	شركة العدان العقارية ذ.م.م
مزاولة الأنشطة العقارية وتحصيل الأموال نيابة عن أطراف أخرى.	الكويت	%80	%80	%80	شركة العدان الدولية للتحصيل ذ.م.م
خدمات عقارية	الكويت	%99	%99	%99	شركة كويت انفسست العقارية - ذ.م.م
تقديم الخدمات المالية من تمويل وإدارة ووساطة.	لبنان	100%	100%	100%	الشركة الدولية للتمويل ش.م.ل
خدمات وساطة	مصر	74.67%	74.67%	74.67%	شركة ايفا للسمسة في الأوراق المالية ش.م.م
خدمات وساطة	الأردن	65.2%	65.2%	65.2%	شركة الإستشارات المالية الدولية - ذ.م.م
خدمات عقارية	السعودية	100%	100%	100%	شركة كويت انفسست السعودية العقارية - ذ.م.م
أنشطة استثمارية	جنوب أفريقيا	100%	100%	100%	استثمار القطعة (67) - زمبالي - جنوب أفريقيا المحدودة
خدمات الإستشارات المالية	الإمارات العربية المتحدة	-	-	%100	شركة أرزان ويلث المحدودة

خلال الفترة ، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تابعة جديدة مملوكة بالكامل في دولة الإمارات العربية المتحدة تحت اسم شركة أرزان ويلث المحدودة برأسمال بلغ 1,000,000 دولار امريكي (ما يعادل 283,900 د.ك). بدأت الشركة التابعة بممارسة انشطتها خلال الفترة حيث تمارس نشاط خدمات الإستشارات المالية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية / (خسارة) السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الاساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد طرح أسهم الخزينة.
ليس لدى الشركة الأم اسهم مخففة قائمة.

التسعة اشهر 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	
174,952	1,987,503	(257,704)	800,796	ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم - د.ك
796,507,110	796,255,443	796,545,035	795,739,581	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) - سهم
0.22	2.50	(0.32)	1.01	ربحية / (خسارة) السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم - فلس

7. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
3,784,991	5,524,357	5,260,071	نقد وأرصدة لدى البنوك
4,764,516	2,788,792	2,723,781	ودائع لأجل - 1 إلى 3 أشهر
8,549,507	8,313,149	7,983,852	

إن معدل الفائدة الفعلي على ودائع لأجل هو 6.50% (31 ديسمبر 2012 : 1.75% و 30 سبتمبر 2012 : 6.25%).

8. ذمم التسهيلات الائتمانية

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
47,058,593	39,636,721	33,701,195	إجمالي ذمم التسهيلات الائتمانية
(1,203,906)	(1,179,136)	(941,030)	إيرادات مؤجلة
45,854,687	38,457,585	32,760,165	مخصص محدد لديون مشكوك في تحصيلها
(16,891,932)	(14,767,423)	(11,803,686)	مخصص عام لديون مشكوك في تحصيلها
(888,856)	(569,665)	(1,880,779)	
28,073,899	23,120,497	19,075,700	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تابع / ذمم التسهيلات الائتمانية

يستحق إجمالي ذمم التسهيلات الائتمانية كما يلي:

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	خلال سنة واحدة أكثر من سنة
37,802,685	30,326,338	24,878,090	
9,255,908	9,310,383	8,823,105	
47,058,593	39,636,721	33,701,195	

إن معدل الفائدة الفعلي على ذمم تسهيلات الأقساط يتراوح من 3% إلى 9% سنويا (31 ديسمبر 2012 : 3% إلى 9% و 30 سبتمبر 2012 : 5.5% إلى 9.25%).

إن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها يتفق، من كافة النواحي المادية، مع متطلبات بنك الكويت المركزي للمخصصات المحددة والمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك، يتم تكوين مخصص عام بنسبة 1% على جميع أرصدة تسهيلات الأقساط التي لم يكون مخصص محدد لها وفقا لتعليمات بنك الكويت المركزي.

يشمل إجمالي ذمم تسهيلات أقساط مبلغ 13,023,812 د.ك (31 ديسمبر 2012 : 13,379,803 د.ك وفي 30 سبتمبر 2012 : 15,063,668 د.ك) يتعلق بأطراف ذات صلة (إيضاح 19). إن هذا المبلغ مضمون عن طريق رهن بعض الاسهم المحلية والاجنبية. يشمل إجمالي ذمم تسهيلات أقساط مبلغ 344,299 د.ك (31 ديسمبر 2012 : 747,059 د.ك وفي 30 سبتمبر 2012 : 934,929 د.ك) يمثل محفظة قروض عملاء تم بيعها بمخصص إلى البنك وفقا لاتفاقية بيع الدين (إيضاح 12).

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	أسهم محلية مسعرة أسهم أجنبية مسعرة استثمار في محافظ مدارة
1,373,547	1,289,837	1,862,403	
311,163	264,531	210,397	
6,261,425	6,071,685	6,043,224	
7,946,135	7,626,053	8,116,024	

إن محفظة استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 6,043,224 د.ك (31 ديسمبر 2012 : 6,071,685 د.ك و 30 سبتمبر 2012 : 6,261,425 د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل ودائي مراحلة (إيضاح 13 و 14).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	
18,581,200	23,267,347	32,103,916	أسهم محلية مسعرة
11,353,643	16,435,138	24,949,898	أسهم محلية غير مسعرة
10,014,652	9,328,058	7,391,845	أسهم أجنبية غير مسعرة
2,689,989	2,545,007	4,050,599	استثمار في محافظ مدارة
1,108,603	220,279	186,669	صناديق استثمارية
43,748,087	51,795,829	68,682,927	

تتضمن الاستثمارات غير المسعرة أعلاه استثمارات بقيمة 8,882,043 د.ك (31 ديسمبر 2012: 10,989,685 د.ك) وفي 30 سبتمبر 2012: 21,368,295 د.ك) أدرجت بالتكلفة نظرا لعدم توفر مصادر أخرى يمكن الاعتماد عليها لتقدير القيمة العادلة. بناءً على تقدير الإدارة وتوقعات التدفقات النقدية لهذه الاستثمارات، ليس لدى الإدارة أية مؤشرات على الانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات. تم رهن أسهم محلية مسعرة وغير مسعرة واستثمارات في محافظ مدارة بإجمالي قيمة دفترية 33,495,817 د.ك (31 ديسمبر 2012: 18,507,181 د.ك و 30 سبتمبر 2012: 17,149,160 د.ك) كضمان مقابل مستحق للبنوك وقروض لاجل ودائي مراجعة (إيضاحات 12 و 13 و 14).

خلال الفترة قامت المجموعة بتسجيل خسارة هبوط قيمة في بعض الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ 1,470,951 د.ك (30 سبتمبر 2012: 153,819 د.ك). قامت الإدارة بإجراء تحليل لباقي الاستثمارات المتاحة للبيع ذات العلاقة والذي يشير الى عدم وجود مزيد من الانخفاض في قيمتها.

11. استثمارات في شركات زميلة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة:

(معدلة) 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	
28,166,915	28,166,915	30,410,412	في 1 يناير
75,000	2,347,488	218,620	إضافات (انظر أدناه أ)
(107,452)	(3,451)	313,535	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(100,540)	-	تعديل في حقوق ملكية شركة زميلة
-	-	(1,223,750)	تخفيض رأس مال شركة زميلة (انظر أدناه ب)
-	-	(1,151,990)	استبعادات (انظر أدناه ج)
-	-	(35,062)	توزيعات ارباح من شركة زميلة
28,134,463	30,410,412	28,531,765	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع / استثمارات في شركات زميلة

- أ. خلال الفترة قامت المجموعة بالمشاركة في تأسيس شركة هيل توب 2 المحدودة - المملكة المتحدة بمبلغ 31,131 د.ك بما يمثل حصة ملكية تبلغ 33.79% في هذه الشركة الزميلة.
- ايضا ، قامت المجموعة بالمشاركة في تأسيس شركة هيل توب 3 المحدودة - المملكة المتحدة بمبلغ 187,489 د.ك بما يمثل حصة ملكية تبلغ 41.54% في هذه الشركة الزميلة.
- ب. خلال الفترة قامت احدى الشركات الزميلة ، شركة اوفست القابضة - ش.م.ك (قابضة) بتخفيض رأسمالها عن طريق تسوية المبالغ المستحقة من المساهمين.
- ج. خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع جزء من استثمارها في شركة الوافر للخدمات التسويقية - ش.م.ك (مقفلة) مقابل مبلغ 1,322,188 د.ك مما نتج عنه ربح بقيمة 184,625 د.ك وكتيجة لذلك ، انخفضت نسبة الملكية في الشركة الزميلة من 29.77% الى 26.95%.

12. مستحق للبنوك

يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة من بنك محلي بشكل مسحوبات بنكية على المكشوف. يتم تحميل التسهيلات الائتمانية فائدة بنسبة 4.5% (31 ديسمبر 2012 : 4.5% و 30 سبتمبر 2012 : 5%) سنويا وتستحق عند الطلب. تم منح التسهيلات الائتمانية مقابل رهن استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 10).

يتضمن الرصيد ايضا مبلغ 133,548 د.ك (31 ديسمبر 2012 : 528,078 د.ك و 30 سبتمبر 2012 : 702,856 د.ك) مستحق لبنك مقابل بيع محفظة لبعض التسهيلات الائتمانية (ايضاح 8).

13. قروض لأجل

تمثل قروض لأجل قروض تستحق إلى بنوك محلية وأجنبية خلال فترات متفاوتة وتحمل فائدة سنوية تتراوح ما بين 4.5% و 6% (31 ديسمبر 2012 : 5.5% وفي 30 سبتمبر 2012 : من 4.16% إلى 8.5%). تستحق القروض كما يلي:

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	دينار كويتي دولار أمريكي
2,133,500	1,706,800	8,426,700	
565,004			
2,698,504	1,706,800	8,426,700	
2,271,804	1,706,800	3,106,700	خلال سنة واحدة
426,700		5,320,000	بعد سنة
2,698,504	1,706,800	8,426,700	

القروض مضمونه مقابل تحويل عقود تسهيلات ائتمانية ورهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل واستثمارات متاحة للبيع وممتلكات ومعدات (ايضاحات 9 و 10).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. دائنو مراجعة

يمثل هذا البند تمويل إسلامي من مؤسسة مالية محلية بمعدل ربح 6% (31 ديسمبر 2012: 6.00% وفي 30 سبتمبر 2012: 6.5%). إن هذا التمويل مضمون برهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل واستثمارات متاحة للبيع (إيضاحات 9 و 10). تستحق المراجعة كما يلي:

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	
2,400,000	1,600,000	2,400,000	خلال سنة واحدة
6,000,000	6,800,000	4,400,000	بعد سنة
8,400,000	8,400,000	6,800,000	

15. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	
6,393,449	6,363,449	6,363,449	عدد أسهم الخزينة
0.796%	0.793%	0.793%	نسبة الملكية
421,968	445,434	496,349	القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
931,783	931,786	762,148	التكلفة (د.ك)

إن احتياطات الشركة الأم التي تعادل تكلفة أسهم الخزينة صنفت على أنها غير قابلة للتوزيع.

16. الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد في 16 مايو 2013 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وعدم توزيع أي أرباح.

17. حسابات أمانة

إن محافظ الاستثمار المدارة من قبل المجموعة والأصول المحتفظ بها بصفة أمانة والالتزامات المتعلقة بها لا يتم معاملتها كأصول أو خصوم المجموعة وبالتالي لا يتم إدراجها في المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. إن إجمالي أصول الأمانة بتاريخ المركز المالي كان 2,682,046 د.ك (31 ديسمبر 2012: 2,089,882 د.ك و 30 سبتمبر 2012: 2,158,340 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. معلومات قطاعية

تحدد قطاعات التشغيل الخاصة بما استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، من ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. ان سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفسها التي تم استخدامها في بياناتها المالية السنوية المدققة المجمعة.

تمارس المجموعة أنشطتها بشكل رئيسي داخل دولة الكويت وجميع أصولها وخصومها داخل دولة الكويت بالإضافة إلى دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط ودول أخرى. تعمل المجموعة في أربعة قطاعات أعمال: وهي تسهيلات الأقساط الائتمانية والاستثمارات والوساطة المالية والعقارات. إن التحليل القطاعي لإجمالي الإيرادات والأرباح ومجموع الأصول ومجموع الخصوم لقطاعات الأعمال هو كما يلي:

التسهيلات الائتمانية	الاستثمارات	الوساطة المالية	الاستثمار العقاري	المجموع	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
3,070,600	3,553,162	568,801	244,970	7,437,533	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
302,236	1,274,615	214,210	230,204	2,021,265	إجمالي الإيرادات ربح الفترة
1,441,592	944,358	407,444	8,454	2,801,848	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
828,107	(319,802)	67,618	240,586	816,509	إجمالي الإيرادات ربح / (خسارة) الفترة
34,670,362	89,905,433	18,630,643	7,983,087	151,189,525	كما في 30 سبتمبر 2013
12,563,307	9,674,910	3,067,139	-	25,305,356	إجمالي الأصول مجموع الخصوم
22,107,055	80,230,523	15,563,504	7,983,087	125,884,169	صافي الأصول
2,384,932	1,438,018	73,038	123,077	4,019,065	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
471,390	675,742	72,792	(1,440,887)	(220,963)	إجمالي الإيرادات ربح / (خسارة) الفترة
907,822	(306,360)	30,768	(48,579)	583,651	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
372,845	(454,633)	(1,533,196)	1,303,205	(311,779)	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) ربح / (خسارة) الفترة
41,770,898	62,660,800	4,573,540	19,444,659	128,449,897	كما في 30 سبتمبر 2012
5,326,332	13,361,870	-	2,640,201	21,328,403	إجمالي الأصول (معدل) مجموع الخصوم
36,444,566	49,298,930	4,573,540	16,804,458	107,121,494	صافي الأصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات صلة

تتمثل الاطراف ذات الصلة في الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة وشركات تمارس عليها هذه الاطراف سيطرة او سيطرة مشتركة او تأثيرا جوهريا. يتم اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة. كما ان المعاملات بين الشركة الام والشركات التابعة لها والتي هي اطراف ذات صلة قد تم استبعادها عند التجميع ولم يتم الافصاح عنها في هذا الايضاح.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة والارصدة مع الاطراف ذات الصلة:

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
15,063,668	13,379,803	13,023,812	ذمم تسهيلات الأقساط الائتمانية المدينة - إجمالي (إيضاح 8)
955,159	802,053	5,709,666	مستحق من أطراف ذات صلة (19.1)
627,861	225,476	224,113	مستحق للمساهمين (متضمن في ذمم دائنة وخصوم أخرى)
1,456,772	2,222,582	322,968	مستحق إلى أطراف ذات صلة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع :
810,328	617,685	237,336	188,120	ربح من ذمم تسهيلات الأقساط الائتمانية
-	184,625	-	-	ربح من بيع استثمار في شركة زميلة
-	461,241	-	-	ربح من بيع استثمار متاح للبيع
-	239,248	-	170,698	ايرادات فوائد
-	42,789	-	-	ربح من بيع عقارات للمتاجرة
-	603,019	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
136,199	160,461	44,825	53,687	مكافأة الإدارة العليا :
12,537	15,063	4,181	5,021	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
				مخصص نهاية خدمة

19.1. ان المستحق من اطراف ذات صلة يتضمن أوراق قبض غير مرهونة من شركات زميلة اجنبية تبلغ 5,382,211 د.ك . تحمل اوراق القبض هذه معدل فائدة فعلي يتراوح ما بين 8% الى 8.54% وتستحق السداد في تواريخ مختلفة تنتهي في 2018 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. ملخص الاصول والخصوم حسب الفئة

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) قياس القيمة العادلة اعتباراً من 1 يناير 2013.. في السنة الاولى من التطبيق، لم يتطلب المعيار عرض ارقام المقارنة وفق الإفصاحات المطلوبة في المعيار . وعليه، فان الافصاح الخاص بالتسلسل الهرمي للقيمة العادلة مقدم فقط للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013.

يمكن أيضاً تصنيف القيم الدفترية لاصول وخصوم المجموعة كما هو مدرج في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	الاصول المالية:
7,983,852	النقد والنقد المعادل
19,075,700	ذمم التسهيلات الائتمانية
8,116,024	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,688,022	ذمم مدينة واصول أخرى
5,709,666	مستحق من أطراف ذات صلة
68,682,927	استثمارات متاحة للبيع
283,050	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
114,539,241	المجموع
	الخصوم المالية:
2,585,664	مستحق للبنوك
6,571,214	ذمم دائنة وخصوم أخرى
322,968	مستحق إلى أطراف ذات صلة
8,426,700	قروض لأجل
6,800,000	مراجعة دائنة
598,810	مخصص مكافأة نهاية خدمة
25,305,356	المجموع

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعة لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. براي إدارة المجموعة ، فإنه بإستثناء استثمارات متاحة للبيع المدرجة بالتكلفة للأسباب المذكورة في ايضاح (10) حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، فإن القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية كما في 30 سبتمبر 2013 تقارب قيمتها العادلة. ان القيم الدفترية لاصول وخصوم المجموعة الظاهرة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن ايضاً تصنيفها الى الفئات التالية:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	الاصول المالية:
	النقد والنقد المعادل
	ذمم التسهيلات الائتمانية
	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
	ذمم مدينة واصول أخرى
	مستحق من أطراف ذات صلة
	استثمارات متاحة للبيع
	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
	الخصوم المالية:
	مستحق للبنوك
	ذمم دائنة وخصوم أخرى
	مستحق إلى أطراف ذات صلة
	قروض لأجل
	مراجعة دائنة
	مخصص مكافأة نهاية خدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / ملخص الاصول والخصوم المالية حسب الفئة

الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يمثل الجدول التالي الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقدم الجدول التالي تحليلا للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للاصول أو الخصوم إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للاصول أو الخصوم التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

ان المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصل او الالتزام المالي يحدد بناء على اقل مستوى لمدخل هام لقياس القيمة العادلة.

تم تصنيف الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2013

المجموع د.ك	المستوى 3 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 1 د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: أوراق مالية مسعرة الاستثمارات المتاحة للبيع: أوراق مالية مسعرة أوراق مالية غير مسعرة صناديق مدارة
8,116,024	-	-	8,116,024	
36,154,515	-	-	36,154,515	
23,459,700	23,459,700	-	-	
186,669	-	186,669	-	
67,916,908	23,459,700	186,669	44,270,539	

لم تتم أية تحويلات ما بين المستويات خلال فترة التقارير المالية.

قياس القيمة العادلة

ان الاصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة.

كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) د.ك	الرصيد الافتتاحي الإضافات خلال الفترة: - المشتريات الرصيد الختامي
14,773,511	
8,686,189	
23,459,700	

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح او

الخسائر او إجمالي الأصول او إجمالي الخصوم أو إجمالي حقوق الملكية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / ملخص الاصول والخصوم المالية حسب الفئة

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة .

أ) أوراق مالية مسعرة

إن جميع الأوراق المالية المسعرة متداولة بشكل عام في سوق أوراق مالية معروفة. لقد تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المعلنة بتاريخ التقرير.

ب) صناديق مدارة

تتكون الاستثمارات في صناديق مدارة بشكل رئيسي من أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة . تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المسعرة بالرجوع الى عروض اسعارها بتاريخ التقرير . كما تم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة باستخدام تقنيات تقييم تستخدم عادة من قبل مدراء الصناديق. ان جميع المدخلات الهامة الى النموذج مبنية على اسعار سوقية مرصودة.

ج) أوراق مالية غير مسعرة

يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقدرة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخضومة التي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات السوق المرصودة ، أو آخر بيانات أو معلومات مالية متوفرة عن الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية لها .

21. إدارة المخاطر المالية

إن كافة جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتفق مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

22. تعديلات سنة سابقة

أ) في البيانات المالية المجمعة للمجموعة لعام 2012 ، قامت المجموعة بتعديل البيانات المالية السابقة وذلك نتيجة لإعادة قياس الشهرة المتعلقة بالإستحواذ على شركة زميلة . تم تعديل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لتعكس هذا التعديل. لمزيد من التفاصيل يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

ب) خلال عام 2012 ، قامت المجموعة بإعادة تصنيف جزء من أرضها ومبناها والتي كانت مصنفة سابقا كمتلكات ومعدات حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 16. إن إعادة التصنيف كانت ضرورية حيث ان جزءا من المبنى كان مؤجر ولذلك يجب ان يعامل كعقار استثماري حسب معيار المحاسبة الدولي رقم 40.

لقد تم تعديل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لتعكس التعديلات اعلاه بأثر رجعي . حيث ان المجموعة قد تبنت طريقة التكلفة لاحتساب العقار الإستثماري، لذلك لم يكن هناك أي تأثير على نتائج فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 بالإضافة الى حقوق الملكية كما في 30 سبتمبر 2012.

لقد كان لإعادة التصنيف التأثير التالي على المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة:

- زيادة في العقار الاستثماري كما في 30 سبتمبر 2012 بقيمة 2,024,014 د.ك .
- نقصان في الممتلكات والمعدات كما في 30 سبتمبر 2012 بقيمة 2,024,014 د.ك .