

11 JUN 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصفقات - والتوثيق الأثري
طريق الدمام

شركة الامتيازات الخليجية القابضة
ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع نسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بينك الطابق 2118
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000/22452880
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ev.com
www.ev.com/me

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2013 وبيانات الدخل والمخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

علي عبدالرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

من العيبان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

15 مايو 2013

الكويت

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس			
2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
788,445	833,841		الإيرادات
(357,334)	(335,333)		تكلفة الإيرادات
431,111	498,508		مجمل الربح
29,900	22,763		إيرادات أخرى
351,448	37,908	3	صافي إيرادات استثمار
(185,734)	(180,907)		تكاليف موظفين
(41,086)	(38,793)		تكاليف موظفين أخرى
(181,780)	(177,724)		مصروفات إيجار
(59,519)	(61,248)		استهلاك
(38,900)	(32,352)		إطفاء
(45,884)	(50,235)		مصروفات تشغيل
(40,220)	(30,783)		مصروفات متنوعة
(14,884)	(22,052)		مصروفات تسويق
(622)	(1,367)		مصروفات تدريب وسفر
203,830	(36,282)		(خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة
(2,059)	-		الزكاة
(5,069)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
196,702	(36,282)		(خسارة) / ربح الفترة
6.08 فلس	(1.12) فلس	4	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة اشهر المنتهية في

31 مارس

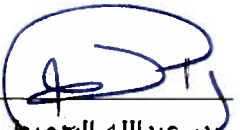
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
196,702	(36,282)	(خسارة) / ربح الفترة
6,692	129	إيرادات شاملة أخرى: تعديل تحويل عملات أجنبية
6,692	129	إيرادات شاملة أخرى للفترة
203,394	(36,153)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 31 مارس 2013

31 مارس 2012 دينار كويتي	(مقننة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2013 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
550,249	434,767	390,826		آلات ومعدات
989,995	873,294	833,142		موجودات غير ملموسة
844,000	844,000	844,000		عقارات استثمارية
220,496	220,496	220,496	5	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>2,604,740</u>	<u>2,372,557</u>	<u>2,288,464</u>		
				موجودات متداولة
1,689,855	1,581,003	1,493,925	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
246,752	308,971	316,888		بضاعة
722,271	639,602	675,017		مدينون ومدفوعات مقدماً
254,719	295,421	513,220	7	النقد والتقد المعادل
<u>2,913,597</u>	<u>2,824,997</u>	<u>2,999,050</u>		
<u>5,518,337</u>	<u>5,197,554</u>	<u>5,287,514</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
11,865,380	3,249,794	3,249,794	8	رأس المال
72,842	19,250	19,250	8	علاوة إصدار أسهم
1,063,511	-	-	8	احتياطي قانوني
1,063,511	-	-	8	احتياطي عام
(19,250)	(19,250)	(19,250)	9	أسهم خزينة
-	24	153		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(10,599,498)	(219,612)	(255,894)		خسائر متراكمة
<u>3,446,496</u>	<u>3,030,206</u>	<u>2,994,053</u>		حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
237,519	226,641	236,985		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
333,211	333,211	333,211		وكالة دائنة
<u>570,730</u>	<u>559,852</u>	<u>570,196</u>		
				مطلوبات متداولة
676,169	746,666	754,253		وكالة دائنة
824,942	860,830	969,012		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>1,501,111</u>	<u>1,607,496</u>	<u>1,723,265</u>		
<u>2,071,841</u>	<u>2,167,348</u>	<u>2,293,461</u>		إجمالي المطلوبات
<u>5,518,337</u>	<u>5,197,554</u>	<u>5,287,514</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


بدر عبدالله السعيد
نائب رئيس مجلس الإدارة


أحمد سعدون اليعقوب
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركاؤها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013

	احتياطي رأس العمل دينار كويتي	علاوة إصدار اسهم دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	اسهم خيرية دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	خسائر مترابحة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
في 1 يناير 2013	3,249,794	19,250	-	-	(19,250)	(219,612)	(36,282)	3,030,206
خسارة الفترة	-	-	-	-	-	(36,282)	(36,282)	(36,282)
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	-	-	129	129
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
في 31 مارس 2013	3,249,794	19,250	-	-	(19,250)	(255,894)	(36,153)	2,994,053
في 1 يناير 2012	11,865,380	72,842	1,063,511	1,063,511	(6,692)	(10,796,200)	196,702	3,243,102
ربح الفترة	-	-	-	-	-	196,702	196,702	196,702
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	6,692	-	-	6,692
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	6,692	196,702	196,702	203,394
في 31 مارس 2012	11,865,380	72,842	1,063,511	1,063,511	(19,250)	(10,599,498)	(10,599,498)	3,446,496

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القاضة ش.م.ك. (قاضة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2012	2013	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
196,702	(36,282)		أنشطة العمليات
			(خسارة) / ربح الفترة
			تعديلات لـ:
59,519	61,248		استهلاك
38,900	32,352		إطفاء
10,591	12,842		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(324,632)	(19,846)	3	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(26,816)	(18,062)	3	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(3,600)		ربح بيع موجودات غير ملموسة
(45,736)	28,652		
			تغيرات رأس المال العامل:
540,399	124,986		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
27,270	(7,917)		بضاعة
165,146	(35,415)		مدينون ومدفوعات مقدماً
(42,074)	115,769		دائنون ومصروفات مستحقة
645,005	226,075		النقد الناتج من العمليات
(734)	(2,498)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
644,271	223,577		صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
			أنشطة الاستثمار
(10,074)	(17,307)		شراء آلات ومعدات
-	3,900		شطب موجودات غير ملموسة
-	7,500		المحصل من بيع موجودات غير ملموسة
(10,074)	(5,907)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(523,450)	-		المحصل من / (سداد) دائني توريق
(523,450)	-		النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
6,692	129		صافي تأثير تحويل العملات الأجنبية
117,439	217,799		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
137,280	295,421		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
254,719	513,220	7	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة الأم") هي شركة كويتية مساهمة قابضة تأسست في 4 أغسطس 2001 بموجب قانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. يقع مكتب الشركة المسجل في برج الديرة، شارع أحمد الجابر، الشرق، الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 15 مايو 2013.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي حيازة وتشغيل الامتيازات التجارية وأنشطة الاستثمار.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل مساهمي الشركة الأم في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 29 أبريل 2013.

وفقاً للقانون رقم 97 لسنة 2013 والذي يعدل بعض مواد المرسوم الاميري رقم 25 لسنة 2012 المتعلق بإصدار قانون الشركات، والذي يتطلب من كافة الشركات العاملة أن تقوم بتوفيق أوضاعها حسب القانون الجديد ووفقاً للقواعد والتعليمات التي تنص عليها اللائحة التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ إصدار القانون الجديد ونشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 27 مارس 2013. كما يتطلب أن تقوم كافة الهيئات الرقابية الأخرى بإصدار لوائحها خلال هذا الإطار الزمني.

2- أساس الأعداد

(i) تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجيدة والمعدلة والتي بدأ سريانها اعتباراً من 1 يناير 2013 وتلك التي تنطبق على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجيدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساس ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. حيث إن المجموعة لا تقوم بمقاصة الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 وليس لديها ترتيبات مقاصة، لذلك لم يكن للتعديل أي تأثير على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل جزء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة وتفسر لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة فردي ينطبق على كافة الشركات بما في ذلك الشركات ذات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل جزء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة الذي يتطرق إلى المحاسبة عن البيانات المالية المجمعة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة حيث يسيطر مستثمر على شركة مستثمر فيها عندما يتعرض لمخاطر، أو يكون له حقوق في عائدات متغيرة من سيطرته على الشركة المستثمر فيها وله القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

لوفاء بتعريف السيطرة المتضمن في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يجب الوفاء بالمعايير الثلاثة والتي تتضمن: (أ) سيطرة المستثمر على الشركة المستثمر فيها؛ و(ب) تعرض المستثمر للمخاطر أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(ج) قدرة المستثمر على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العائدات. إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي 28: استثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 محل معيار المحاسبة الدولي 31: حصص في شركات محاصة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 13 الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية لأعضاء شركات المحاصة. يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية 11 خيار المحاسبة عن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة باستخدام التجميع المناسب. وبدلاً من ذلك، فإن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة التي تستوفي تعريف شركة المحاصة ينبغي المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإرشادات حول قياس القيمة العادلة في المراجع المحاسبية للمعايير الدولية للتقارير المالية الحالية بمعيار واحد. يعرف المعيار الدولي للتقارير المالية 13 القيمة العادلة ويقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويتطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. ولكن، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة. لا يوجد أي تأثير مادي لتطبيق هذا المعيار على قياس القيمة العادلة للأدوات المالية الذي قامت به المجموعة. كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية إفصاحات محددة للقيمة العادلة، بعضها يستبدل متطلبات الإفصاحات الحالية في المعايير الأخرى، وهذا يشمل المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. إن بعض هذه الإفصاحات مطلوبة تحديداً للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي 16.34 (ي)، ولذلك فهي تؤثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة. قامت المجموعة بتطبيق هذه المتطلبات للمرة الأولى، وقامت هذه الإفصاحات في الإيضاح 10. إن المخصصات في معيار المحاسبة الدولي 34 ومخصصات التحويل في المعيار الدولي للتقارير المالية 13 لا تتطلب معلومات المقارنة للفترات قبل التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 13. وبالتالي، لا تقدم المجموعة معلومات المقارنة.

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1
تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض
البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كأرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال،
صافي الربح من تغطية صافي الاستثمارات أو فروق تحويل عملات أجنبية عند ترجمة معاملات أجنبية، أو صافي
الحركة في تغطية التدفقات النقدية وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة
عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الأرباح والخسائر الاكتوارية من برامج المكافآت وإعادة
تقييم الأراضي والمباني). يؤثر التعديل على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي
للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات
(تعديل)

يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات
والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات
التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه، فقط عندما يتم تقييم
المبالغ بصورة منتظمة إلى الإدارة وعندما يكون هناك تغيير جوهري في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات
المالية المجمعّة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه. تقدم المجموعة هذا الإفصاح حيث تم
الإفصاح عن موجودات القطاع للإدارة. نتيجة لهذا التعديل، تدرج المجموعة الآن أيضاً الإفصاح عن إجمالي
مطلوبات القطاع كما هو مفصّل عنه للإدارة.

(ب) إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية
كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية
المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

-3 صافي إيرادات الاستثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
324,632	19,846
26,816	18,062
<u>351,448</u>	<u>37,908</u>

أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
أرباح غير محققة على موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(إيضاح 6)

- 4 خسارة السهم الأساسية والمخففة

تحتسب خسارة السهم الأساسية بتقسيم خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد
الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب خسارة السهم المخففة بتقسيم صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي
الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية
التي يتم إصدارها عند تحول كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم
مخففة محتملة قائمة كما في 31 مارس .

4 - خسارة السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة، خلال الفترة:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
196,702	(36,282)	(خسارة) / ربح الفترة (دينار كويتي)
أسهم	أسهم	
32,497,940	32,497,940	المتوسط الموزون لعدد الأسهم المدفوعة
(65,733)	(65,733)	المتوسط الموزون لعدد أسهم الخزينة
32,432,207	32,432,207	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة
6.08 فلس	(1.12) فلس	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

بلغ ربح السهم 1.66 فلس للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 وذلك قبل التعديل بأثر رجعي على عدد الاسهم بعد تخفيض رأس المال.

5 - موجودات مالية متاحة للبيع

(مفقتة)			
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
220,496	220,496	220,496	أسهم غير مسعرة

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع موجودات مالية غير مسعرة بمبلغ 220,496 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 220,496 دينار كويتي و31 مارس 2012: 220,496 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة لأن القيمة العادلة لا يمكن قياسها بصورة موثوق منها. قامت الإدارة بمراجعة استثماراتها غير المسعرة باستخدام المعلومات المتاحة لتحديد ما إذا كانت هذه الاستثمارات قد تعرضت للانخفاض في قيمتها. إن الإدارة ليست على دراية بأي ظروف تشير إلى حدوث أي انخفاض إضافي في قيمة هذه الاستثمارات خلال الفترة.

6 - موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

(مدققة)		
31 مارس 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2013 دينار كويتي
موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة:		
838,378	378,731	300,509
أسهم مسعرة (محلية)		
موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:		
851,477	1,202,272	1,193,416
أسهم غير مسعرة (محلية)		
<u>1,689,855</u>	<u>1,581,003</u>	<u>1,493,925</u>

تم خلال الفترة تسجيل أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع بمبلغ 18,062 دينار كويتي (31 مارس 2012: 26,816 دينار كويتي) (إيضاح 3)

تم خلال الفترة تسجيل أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع مبلغ 19,846 دينار كويتي (31 مارس 2012: 324,632 دينار كويتي) (إيضاح 3).

7 - النقد والنقد المعادل

(مدققة)		
31 مارس 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2013 دينار كويتي
254,719	285,731	513,220
-	9,690	-
أرصدة لدى البنوك ونقد استثمار في صناديق السوق النقدي		
<u>254,719</u>	<u>295,421</u>	<u>513,220</u>

8 - رأس المال

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

31 مارس 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2013 دينار كويتي
11,865,380	3,249,794	3,249,794
أسهم بقيمة 100 فلس للسهم (مدفوعة نقداً)		

في 26 يونيو 2012، وفي الجمعية العمومية غير العادية، وافق المساهمون على شطب خسائر متراكمة بمبلغ 10,796,200 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 مقابل احتياطي قانوني بمبلغ 1,063,511 دينار كويتي واحتياطي عام بمبلغ 1,063,511 دينار كويتي وعلاوة إصدار أسهم بمبلغ 53,592 دينار كويتي ورأس مال بمبلغ 8,615,586 كما في ذلك التاريخ. ونتيجة لهذا الشطب، انخفض إجمالي عدد الأسهم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل من 118,653,800 سهم إلى 32,497,940 سهم.

9- أسهم الخزينة

(مققة)			
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
240,000	65,733	65,733	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
0.20%	0.202%	0.202%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
3,840	5,127	5,719	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن احتياطات الشركة الأم بما يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة تم تخصيصها كاحتياطات غير قابلة للتوزيع في الشركة الأم.

10- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(مققة)					
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	أطراف ذات علاقة أخرى	مساهمون رئيسيون	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	9,690	-	-	-	استثمار في صناديق السوق النقدي
1,009,380	1,079,877	1,087,464	1,087,464	-	وكالة دائنة

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
33,740	33,740

مدفوعات الإدارة العليا:
رواتب ومزايا أخرى