شركة المزايا القابضة ش.م.ك.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2013

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المزايا القابضة ش.م.ك. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الاخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا أيضا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، 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 يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

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

علي عويد رخيص
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

2 مايو 2013

الكويت

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

	ايضاحات	31 مارس 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداوله				
الشهرة		2,266,732	2,266,732	3,091,732
عقار ومعدات		152,444	160,913	160,743
عقارات استثمارية		74,618,565	74,474,146	74,452,909
استثمار في شركات محاصة	4	671,023	4,548,739	3,448,831
استثمار في شركات زميلة		13,922,412	14,082,064	13,404,973
موجودات مالية متاحة للبيع		12,405,091	12,894,223	14,835,475
		104,036,267	108,426,817	109,394,663
موجودات متداولة				
عقارات محتفظ بها للمتاجرة		91,339,905	93,788,246	105,705,444
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		5,745,514	5,446,486	10,855,308
النقد والنقد المعادل	5	16,908,995	13,391,425	20,040,803
		113,994,414	112,626,157	136,601,555
مجموع الموجودات		218,030,681	221,052,974	245,996,218
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		64,931,977	64,931,977	64,931,977
علاوة إصدار أسهم		21,655,393	21,655,393	79,760,732
احتياطي قانوني		9,680,212	9,680,212	9,646,725
احتياطي اختياري		6,745,292	6,745,292	6,711,805
احتياطي القيمة العادلة		981,450	927,863	249,355
اسهم خزينة	6	(21,788,181)	(21,788,181)	(21,788,181)
احتياطيات أخرى		(369,033)	(369,033)	(369,033)
احتياطي تحويل عملات أجنبية		976,634	487,818	218,875
أرباح محتفظ بها (خسائر متراكمة)		1,229,952	1,016,207	(57,154,904)
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		84,043,696	83,287,548	82,207,351
الحصص غير المسيطرة		4,795,361	4,552,280	5,291,399
إجمالي حقوق الملكية		88,839,057	87,839,828	87,498,750
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		343,133	336,911	296,135
قروض لأجل		29,250,000	31,000,000	38,000,000
		29,593,133	31,336,911	38,296,135
مطلوبات متداولة				
قروض لأجل		7,000,000	7,000,000	4,500,000
دائنو وكالة ومرابحة		8,497,300	8,500,000	8,500,000
مقابل مؤجل من حيازة عقارات		3,999,592	3,947,108	3,813,487
دفعات مقدمة من عملاء		61,851,255	62,069,979	71,429,982
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		15,391,424	17,443,352	29,082,530
حسابات مكشوفة لدى البنوك	5	2,858,920	2,915,796	2,875,334
		99,598,491	101,876,235	120,201,333
إجمالي المطلوبات		129,191,624	133,213,146	158,497,468
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		218,030,681	221,052,974	245,996,218

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم عبدالرحمن الصقعبي
الرئيس التنفيذي بالوكالة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق)

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي
إيرادات من بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة		4,808,768	6,745,997
إيرادات تأجير		862,748	580,735
صافي أتعاب الإدارة وإيرادات العمولات		258,392	134,353
الإيرادات		5,929,908	7,461,085
تكلفة بيع عقارات محتفظ بها للمتاجرة		(4,360,160)	(4,745,673)
تكاليف تأجير		(251,102)	(233,593)
تكلفة الإيرادات		(4,611,262)	(4,979,266)
مجمل الربح		1,318,646	2,481,819
مصروفات عمومية وإدارية		(795,343)	(746,277)
صافي خسائر الاستثمار		(518,269)	(32,154)
حصة في نتائج شركات زميلة		9,787	7,574
حصة في نتائج شركات محاصة		40,410	215,184
مخصصات لم يعد لها ضرورة	7	1,202,171	(82,136)
انخفاض قيمة عقارات محتفظ بها للمتاجرة		(189,997)	-
إيرادات فوائد		25,516	40,221
تكاليف تمويل		(639,196)	(851,876)
ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية		23,812	(31,816)
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		477,537	1,000,539
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	(10,005)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	(25,013)
الزكاة		-	(10,005)
		477,537	955,516
الخاصة بـ:			
مساهمي الشركة الأم		213,745	950,435
الحصص غير المسيطرة		263,792	5,081
ربح الفترة		477,537	955,516
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	3	0.37 فلس	1.63 فلس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2013	2012
	دينار كويتي	دينار كويتي
ربح الفترة	**477,537**	955,516
الإيرادات (المصروفات) الشاملة الأخرى		
التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع	**(485,393)**	(98,546)
المحول إلى بيان الدخل من انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	**518,383**	53,162
المحول إلى بيان الدخل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع	**(114)**	(33,205)
تعديلات تحويل عملات أجنبية	**488,816**	(244,773)
إيرادات (مصروفات) شاملة أخرى للفترة	**521,692**	(323,362)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**999,229**	632,154
الخاصة بـ:		
مساهمي الشركة الأم	**756,148**	627,317
الحصص غير المسيطرة	**243,081**	4,837
	999,229	632,154

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق)

	خاصة بمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	أرباح محتفظ بها (خسائر متراكمة) دينار كويتي	إجمالي فرعي دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
في 1 يناير 2013	64,931,977	21,655,393	9,680,212	6,745,292	927,863	(21,788,181)	(369,033)	487,818	1,016,207	83,287,548	4,552,280	87,839,828
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	213,745	213,745	263,792	477,537
إيرادات (مصروفات) شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	53,587	-	-	488,816	-	542,403	(20,711)	521,692
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	53,587	-	-	488,816	213,745	756,148	243,081	999,229
في 31 مارس 2013	**64,931,977**	**21,655,393**	**9,680,212**	**6,745,292**	**981,450**	**(21,788,181)**	**(369,033)**	**976,634**	**1,229,952**	**84,043,696**	**4,795,361**	**88,839,057**
في 1 يناير 2012	64,931,977	79,760,732	9,646,725	6,711,805	327,700	(21,788,181)	(369,033)	463,648	(58,105,339)	81,580,034	5,286,562	86,866,596
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	950,435	950,435	5,081	955,516
(مصروفات) إيرادات شاملة للفترة	-	-	-	-	(78,345)	-	-	(244,773)	-	(323,118)	(244)	(323,362)
إجمالي (المصروفات) الإيرادات للفترة	-	-	-	-	(78,345)	-	-	(244,773)	950,435	627,317	4,837	632,154
في 31 مارس 2012	64,931,977	79,760,732	9,646,725	6,711,805	249,355	(21,788,181)	(369,033)	218,875	(57,154,904)	82,207,351	5,291,399	87,498,750

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

	إيضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي
أنشطة التشغيل			
ربح للفترة		**477,537**	955,516
تعديلات لـ:			
استهلاك		**14,101**	27,549
صافي خسائر الاستثمار		**518,269**	32,154
حصة في نتائج شركات زميلة		**(9,787)**	(7,574)
حصة في نتائج شركات محاصة		**(40,410)**	(215,184)
مخصصات لم يعد لها ضرورة		**(1,202,171)**	82,136
خسارة انخفاض قيمة عقارات محتفظ بها للمتاجرة		**189,997**	-
إيرادات فوائد		**(25,516)**	(40,221)
تكاليف تمويل		**639,196**	851,876
(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية		**(23,812)**	31,816
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**21,246**	23,170
		558,650	1,741,238
تعديلات راس المال العامل:			
عقارات محتفظ بها للمتاجرة		**2,561,838**	1,701,569
مدينون وارصدة مدينة اخرى		**(299,028)**	2,922,083
دائنون وارصدة دائنة اخرى		**(1,063,325)**	(8,212,615)
دفعات مقدمة من عملاء		**18,656**	(1,463,344)
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات		**1,776,791**	(3,311,069)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**(15,024)**	(13,925)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة التشغيل		**1,761,767**	(3,324,994)
أنشطة الاستثمار			
النقص في الارصدة النقدية المحتجزة		**13,500**	1,288,699
شراء عقار ومعدات		**(5,632)**	(58,589)
إضافة إلى عقارات استثمارية		**(26,436)**	(603,500)
المحصل من بيع استثمار في شركة محاصة	4	**3,918,125**	-
إيرادات توزيعات أرباح من استثمار في شركات زميلة		**235,195**	-
شراء موجودات مالية متاحة للبيع		**-**	(1,909,973)
المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع		**3,739**	3,303,290
إيرادات فوائد مستلمة		**25,516**	40,221
صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة الاستثمار		**4,164,007**	2,060,148
أنشطة التمويل			
قروض لأجل مسددة		**(1,750,000)**	-
وكالة ومرابحة مدفوعة		**(2,700)**	-
تكاليف تمويل مدفوعة		**(639,196)**	(851,876)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل		**(2,391,896)**	(851,876)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل		**3,533,878**	(2,116,722)
تعديلات تحويل عملات أجنبية		**54,068**	-
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**4,266,287**	11,956,472
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	5	**7,854,233**	9,839,750

الأنشطة

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

يقع المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم في مجمع الصالحية، شارع فهد السالم، ص.ب. 3546، الصفاة 13036، دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ 2 مايو 2013.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. وتم تعديل قانون الشركات لاحقاً في 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 ("المرسوم").

ووفقاً للمادة رقم (2) و(3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي يتم إصدارها من قبل وزير الصناعة والتجارة بحلول 26 سبتمبر 2013 سوف تحدد الأساس والقواعد التي تطبقها الشركة في توفيق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية سنوية مجمعة مدققة، ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية المنتهية في 31 مارس 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

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

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق معيار مجلس معايير المحاسبة الدولية المعدل التالي الذي يسري على المجموعة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") إلى الأرباح أو الخسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند الاستبعاد أو التسوية) بصورة منفصلة عند البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. لم يكن لتطبيق هذا المعيار اي تاثير على المعلومات المالية السنوية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين (معدل)

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 19. تتراوح هذه التعديلات من تغييرات اساسية مثل إزالة الآلية الأساسية ومفهوم العائدات المتوقعة من موجودات البرنامج والتوضيحات البسيطة وإعادة صياغة نص المعيار. تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 وليس لها تاثير على المركز أو الاداء المالي للمجموعة أو على الإفصاحات.

معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة (كما هو معدل في 2011)

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى الجديدين، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في شركات زميلة ليصبح معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة والذي يبين تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في شركات المحاصة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. لم يكن لتطبيق المعيار المعدل أي تاثير على المركز أو الاداء المالي للمجموعة أو على الإفصاحات.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات: تقاص الموجودات والمطلوبات المالية – تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من المنشاة 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 للمنشاة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضا على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة اساس ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 32. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي تاثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وسوف يتم إدراج الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

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 الذي يعالج المحاسبة عن البيانات المالية المجمعة. ويتضمن أيضاً الأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة – 12 التجميع – المنشآت ذات الأغراض الخاصة عن طريق طرح نموذج رقابة ينطبق على كافة الشركات، استناداً إلى السيطرة. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10، تستند السيطرة إلى ما إذا كان مستثمر ما لديه (1) سيطرة على الشركة المستثمر فيها؛ و(2) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(3) القدرة على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتاثير على مبلغ العائدات. لم يكن لتطبيق هذا المعيار اي تاثير جوهري على المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 محل معيار المحاسبة الدولي 31 حصص في شركات محاصة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 13 – المنشآت التي تخضع للسيطرة المشتركة. ويستبعد المعيار خيار المحاسبة عن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة باستخدام التجميع النسبي. وبدلاً من ذلك، فإن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة التي تستوفي تعريف شركة المحاصة ينبغي المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. لم يكن لتطبيق هذا المعيار الجديد اي تاثير جوهري على المركز أو الاداء المالي للمجموعة أو على الإفصاحات.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 واية قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات مع الشركات المنتظمة غير المجمعة ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في انشطة الشركات المجمعة. وسوف يتم إدراج الإفصاحات الإضافية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة 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. لم يكن لتطبيق هذا المعيار اي تاثير جوهري على المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

لم يكن للتعديلات الاخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري اعتبارًا من 1 يناير 2013 اي تاثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

3 ربحية السهم الأساسية والمخففة

تحتسب ربحية السهم الاساسية والمخففة بتقسيم ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة) كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2013	*2012*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	**213,745**	950,435
	أسهم	*أسهم*
المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية	**649,319,770**	649,319,770
ناقصاً: المتوسط الموزون لعدد أسهم الخزينة	**(64,802,113)**	(64,802,113)
المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة	**584,517,657**	584,517,657
ربحية السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)	**0.37 فلس**	1.63 فلس

4 استثمار في شركات محاصة

خلال السنة السابقة، دخلت الشركة الأم في اتفاق مع أحد شركائها، مجموعة النفيسي الوطنية العقارية ش.م.ك (مقفلة)، لتوزيع بعض أصول شركة المحاصة الوحدة للاستثمار العقاري المحدودة (الوحدة).

خلال الفترة، استلمت المجموعة الرصيد المتبقي من حصتها في الموجودات من الموجودات الموزعة والتي بلغت 51,000,000 درهم إماراتي ما يعادل 3,918,125 دينار كويتي وتمت مقاصتها مقابل القيمة الدفترية لشركة الوحدة.

5 النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	**16,959,667**	13,066,745	7,027,727
ودائع قصيرة الأجل	-	146,222	11,930,192
نقد في محافظ استثمارية	**(50,672)**	178,458	1,082,884
	16,908,995	13,391,425	20,040,803
حسابات مكشوفة لدى البنوك	**(2,858,920)**	(2,915,796)	(2,875,334)
	14,050,075	10,475,629	17,165,469
أرصدة محتجزة لدى البنوك	**(6,195,842)**	(6,209,342)	(7,325,719)
	7,854,233	4,266,287	9,839,750

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

6 أسهم خزينة

	31 مارس 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي
عدد الأسهم	**64,802,113**	64,802,113	64,802,113
النسبة المئوية للأسهم المصدرة (٪)	**9.98**	9.98	9.98
القيمة السوقية (دينار كويتي)	**6,156,201**	4,730,554	5,119,367

7 مخصصات لم يعد لها ضرورة

تحتوي مخصصات لم يعد لها ضرورة على ربح بقيمة 964,791 دينار كويتي نتج عن تسوية مستحقات لسماسرة مدرجة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى وباقي الرصيد يمثل أرباح نتجت عن مصادرة مبالغ مدفوعة مقدماً من قبل مشتري وحدات عقارية والتي تم إلغاء عمليات البيع الخاصة بهم.

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات علاقة أي الشركات التابعة والمساهمين 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 المجموعة.

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	مجموع 31 مارس 2013 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
صافي أتعاب الإدارة وإيرادات العمولات	-	201,805	201,805	51,364
صافي إيرادات تأجير	35,131	-	35,131	66,435

	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	مجموع 31 مارس 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:						
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة *	874	220,058	501,950	722,882	1,121,759	4,102,596
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة *	172,109	-	-	172,109	173,438	4,874,618
النقد والنقد المعادل	36,679	-	-	36,679	261,952	31,514

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

إن مكافأة اعضاء مجلس الإدارة واعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

	31 مارس 2013 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي
المدفوعات إلى الإدارة العليا:		
رواتب مزايا قصيرة الأجل	57,565	81,764
مكافأة نهاية الخدمة	7,543	14,956
	65,108	96,720

9 معلومات القطاعات

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013				
	الكويت	*الإمارات*	*المملكة العربية السعودية*	*أخرى*	*المجموع*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
إيرادات القطاع	361,843	5,299,323	66,937	201,805	5,929,908
(خسارة) ربح القطاع	(1,248,357)	1,479,721	49,048	197,125	477,537

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012				
	الكويت	*الإمارات*	*المملكة العربية السعودية*	*أخرى*	*المجموع*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
إيرادات القطاع	166,265	7,175,589	67,867	51,364	7,461,085
(خسارة) ربح القطاع	(1,333,821)	2,119,642	67,867	101,828	955,516

	في 31 مارس 2013				
	الكويت	*الإمارات*	*المملكة العربية السعودية*	*أخرى*	*المجموع*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
إجمالي موجودات القطاع	59,274,958	142,119,190	4,920,687	11,715,846	218,030,681
إجمالي مطلوبات القطاع	49,390,728	79,798,319	-	2,577	129,191,624

	في 31 ديسمبر 2012 (مدققة)				
	الكويت	*الإمارات*	*المملكة العربية السعودية*	*أخرى*	*المجموع*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
إجمالي موجودات القطاع	53,419,854	150,883,528	4,920,687	11,828,905	221,052,974
إجمالي مطلوبات القطاع	64,155,449	69,055,178	-	2,519	133,213,146

9 معلومات القطاعات (تتمة)

	في 31 مارس 2012				
	الكويت	الإمارات	المملكة العربية السعودية	أخرى	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إجمالي موجودات القطاع	69,346,323	156,384,866	7,494,000	12,771,029	245,996,218
إجمالي مطلوبات القطاع	70,535,652	87,959,297	-	2,519	158,497,468

10 التزامات رأسمالية

قامت المجموعة بإبرام عقود إنشاء مع أطراف أخرى وبالتالي التزمت بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 26,121,139 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 14,665,565 دينار كويتي و31 مارس 2012: 24,685,466 دينار كويتي) تتعلق بعقارات قيد الإنشاء.

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن الأساليب والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية مبينة في قسم القيمة العادلة من إيضاح 2؛ السياسات المحاسبية الهامة.

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

المستوى 1: أسعار (غير معدلة) معلنة في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
المستوى 2: أساليب أخرى يكون لجميع مدخلاتها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2013				
موجودات مالية متاحة للبيع	**2,521,337**	-	**9,883,754**	**12,405,091**
31 ديسمبر 2012				
موجودات مالية متاحة للبيع	2,732,376	-	10,161,847	12,894,223
31 مارس 2012				
موجودات مالية متاحة للبيع	2,000,962	-	12,834,513	14,835,475

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة القيمة الافتتاحية والختامية للمستوى 3 من الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة:

	في 1 يناير 2013 دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الخسارة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	في 31 مارس 2013 دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع:					
أسهم	2,555,187	-	14,025	-	2,569,212
محفظة مدارة	7,606,660	(215,989)	(76,129)	-	7,314,542

	في 1 يناير 2012 دينار كويتي	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	في 31 مارس 2012 دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع:					
أسهم	4,626,679	-	3,500	-	4,630,179
محفظة مدارة	9,774,316	(850)	30,842	(1,599,974)	8,204,334

12 معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة الفائتة التي تتعلق بالفترة المنتهية في 31 مارس 2012، لتتطابق مع عرض الفترة الحالية والفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إن عملية إعادة التصنيف هذه تتعلق بالمدينين والأرصدة المدينة الأخرى التي تم تسويتها مقابل مدفوعات مقدماً من عملاء بمبلغ 7,558,662 دينار كويتي، وتحويل مبلغ 759,575 دينار كويتي من المدينين والأرصدة المدينة الأخرى إلى الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى. فيما يلي ملخص لتأثير عمليات إعادة التصنيف هذه:

31 مارس 2012

بيان المركز المالي:

	كما تم إدراجها سابقاً دينار كويتي	*إعادة التصنيف* دينار كويتي	*بعد إعادة التصنيف* دينار كويتي
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	17,654,395	(6,799,087)	10,855,308
مدفوعات مقدماً من عملاء	78,988,644	(7,558,662)	71,429,982
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	28,322,955	759,575	29,082,530

إن عملية إعادة التصنيف أعلاه لم تؤثر على بيان الدخل والدخل الشامل المجمعين أو على الأرباح المحتفظ بها كما في 31 مارس 2012. تم إجراء عملية إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة.

13 الجمعية العمومية السنوية

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 لغاية تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لا تتضمن أي تعديلات، قد تكون ضرورية، لو تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. اقترح مجلس إدارة الشركة الأم عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (2011: لا شيء).