شركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (قابضة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (قابضة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	7 – 6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)	16 – 8

مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415 (965)
فاكسملي : 22423417 (965)

البزيع و شركاهم
عضو في RSM العالمية
محاسبون قانونيون
عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع
شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 - دولة الكويت
تليفون : 22410010 (965)
22961000 (965)
فاكسملي : 22412761 (965)
www.albazie.com

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس إدارة المحترمين
شركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المزايا القابضة - ش.م.ك. (قابضة) - (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2009 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك . إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم . إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة .

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسئولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق .

النتيجة

استنادا إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم ، وحسب ما ورد إلى علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي .

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

د. شعيب عبد الله الشعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
البزيع وشركاهم
عضو في RSM العالمية

دولة الكويت
10 نوفمبر 2009

شركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008 (معدلة)
الموجودات				
نقد ونقد معادل	3	**36,852,662**	48,756,857	55,773,710
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		**–**	1,335	2,240,835
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	4	**31,412,700**	25,845,689	28,118,417
عقارات محتفظ بها لغرض التداول	5	**70,159,590**	81,504,695	20,940,369
استثمارات متاحة للبيع	6	**31,119,685**	24,248,220	44,265,617
استثمار في شركة زميلة		**3,055,022**	2,405,889	–
استثمار في شركة تابعة غير مجمعة		**413,500**	268,400	–
استثمار في شركات محاصة		**11,728,624**	11,733,949	12,602,263
عقارات قيد التطوير	7	**148,210,673**	132,921,184	236,138,677
عقارات استثمارية	8	**9,380,400**	–	14,022,399
أعمال قيد التنفيذ	9	**23,448,682**	11,574,714	28,885,439
موجودات ثابتة		**549,342**	662,695	675,183
حق انتفاع أرض		**1,638,592**	1,693,025	1,711,369
شهرة		3,091,732	3,259,607	19,387,087
إجمالي الموجودات		**371,061,204**	344,876,259	464,761,365
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات :				
بنوك دائنة		**4,998,485**	5,093,743	–
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	10	**110,945,065**	99,045,662	162,067,199
قروض لأجل		**44,970,000**	44,970,000	42,158,619
وكالة ومرابحة دائنة		**5,000,000**	6,070,000	3,146,330
المقابل المؤجل لشراء عقارات		**31,797,243**	34,007,819	34,533,868
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**260,188**	210,357	195,781
إجمالي المطلوبات		**197,970,981**	189,397,581	242,101,797
حقوق الملكية :				
رأس المال	11	**49,947,675**	45,406,980	45,406,980
علاوة إصدار أسهم		**75,714,971**	75,714,971	75,714,971
احتياطي قانوني		**9,131,420**	9,131,420	7,777,758
احتياطي اختياري		**9,131,420**	9,131,420	7,777,758
احتياطي أسهم خزانة		**701,077**	1,561,889	1,561,889
التغيرات التراكمية في القيمة العادلة		**144,511**	68,567	122,648
فائض إعادة تقييم الموجودات		**519,366**	623,239	623,239
تعديلات ترجمة عملات أجنبية		**1,786,105**	(807,542)	(2,585,431)
الأثر الناتج عن التغيرات في أسهم خزانة شركة تابعة		**(671,823)**	(457,645)	(457,645)
الأثر الناتج عن التغيرات في حقوق ملكية شركة تابعة		**57,768**	57,768	50,671
أرباح مرحلة		**10,124,995**	4,638,767	44,465,139
		156,587,485	145,069,834	180,457,977
أسهم خزانة	12	**(27,189,284)**	(28,049,447)	(16,918,480)
حقوق الملكية المتعلقة بحاملي حقوق ملكية الشركة الأم		**129,398,201**	117,020,387	163,539,497
الحصص غير المسيطرة		**43,692,022**	38,458,291	59,120,071
إجمالي حقوق الملكية		**173,090,223**	155,478,678	222,659,568
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		**371,061,204**	344,876,259	464,761,365

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (22) تمثل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

رشيد يعقوب النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2009	2008 (معدلة)	2009	2008 (معدلة)
الإيرادات :					
إيرادات بيع عقارات قيد التطوير	13	1,599,836	24,453,336	14,207,654	52,637,030
إيرادات بيع عقارات محتفظ بها لغرض التداول	14	790,000	328,869	36,454,390	27,526,766
إيرادات بيع عقارات استثمارية		–	6,563	–	2,574,513
مجموع الإيرادات		2,389,836	24,788,768	50,662,044	82,738,309
تكاليف الإيرادات :					
تكاليف بيع عقارات قيد التطوير	13	(332,873)	(6,851,227)	(9,996,368)	(21,541,004)
تكاليف بيع عقارات محتفظ بها لغرض التداول	14	(795,873)	(280,317)	(31,767,724)	(18,469,034)
مجموع تكاليف الإيرادات		(1,128,746)	(7,131,544)	(41,764,092)	(40,010,038)
إجمالي الأرباح		1,261,090	17,657,224	8,897,952	42,728,271
إيرادات إدارة وعمولات واستشارات		135,972	508,649	1,034,342	4,553,870
صافي (خسائر) أرباح الاستثمارات		(283,218)	344,466	(264,405)	1,474,426
ربح (خسارة) من بيع حصة في شركة تابعة		–	1,056,868	(568,002)	4,448,623
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات محاصة		(95,560)	(52,639)	(287,401)	713,579
ربح من تنازل عن حق اكتتاب في رأس مال شركة	15	–	20,775,112	7,308,045	20,775,112
خسائر مخففة		–	(2,609,170)	–	(2,609,170)
مصاريف تسويق		(56,354)	(315,546)	(175,717)	(826,722)
مصاريف إدارية		(628,383)	(2,904,254)	(2,362,895)	(5,635,270)
مصاريف متعلقة بالمدفوعات بالأسهم عن طريق حقوق الملكية		(30,636)	(840,478)	(91,907)	(2,278,759)
إستهلاك وإطفاء		(92,551)	(71,235)	(286,084)	(243,605)
مصاريف مشاريع تم إنجازها		(19,227)	(37,514)	(33,847)	(350,590)
أرباح فروقات عملات أجنبية		86,203	193,154	4,940	1,200,240
إيرادات (خسائر) أخرى		84,756	(943)	660,312	32,052
إيرادات فوائد		260,255	156,722	610,371	971,484
مصاريف تمويلية		(620,161)	(382,029)	(1,879,730)	(2,787,710)
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة		2,186	33,478,387	12,565,974	62,165,831
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		–	(134,422)	(50,171)	(278,714)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		–	(710,030)	(143,665)	(1,371,969)
حصة الزكاة		–	(125,871)	(58,239)	(270,916)
صافي ربح الفترة		2,186	32,508,064	12,313,899	60,244,232
الخاص بـ :					
حاملي حقوق ملكية الشركة الأم		138,975	25,680,184	10,026,923	50,165,196
الحصص غير المسيطرة		(136,789)	6,827,880	2,286,976	10,079,036
صافي ربح الفترة		2,186	32,508,064	12,313,899	60,244,232
		فلس	فلس	فلس	فلس
ربحية السهم الخاصة بحاملي حقوق ملكية الشركة الأم	16	0.31	53.02	22.26	112.09

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (22) تمثل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	ايضاح	2009	2008 (معدلة)	2009	2008 (معدلة)
صافي ربح الفترة		**2,186**	32,508,064	**12,313,899**	60,244,232
الدخل الشامل الآخر :					
فروقات ترجمة عملات من العمليات الأجنبية		**(380,270)**	10,220	**2,593,647**	(151,918)
استثمارات متاحة للبيع	6	**131,478**	46,613	**186,390**	122,648
فائض إعادة تقييم الموجودات		–	(311,619)	**(103,873)**	(415,492)
(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة		**(248,792)**	(254,786)	**2,676,164**	(444,762)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة		**(246,606)**	32,253,278	**14,990,063**	59,799,470
الخاص بـ :					
حاملي حقوق ملكية الشركة الأم		**(245,053)**	25,540,663	**12,592,641**	49,720,434
الحصص غير المسيطرة		**(1,553)**	6,712,615	**2,397,422**	10,079,036
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة		**(246,606)**	32,253,278	**14,990,063**	59,799,470

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (22) تمثل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	المتعلق بمساهمي حقوق ملكية الشركة الأم													
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطيات	احتياطي أسهم خزانة	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	فائض إعادة تقييم الموجودات	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	الأثر الناتج عن التغيرات في أسهم خزانة لشركة تابعة	الأثر الناتج عن التغيرات في حقوق ملكية شركة تابعة	أرباح مرحلة	أسهم خزانة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2008	45,406,980	75,714,971	18,262,840	1,561,889	68,567	623,239	(807,542)	(157,645)	57,768	4,638,767	(28,049,447)	117,020,387	38,458,291	155,478,678
أسهم منحة (إيضاح 18)	4,540,695	-	-	-	-	-				(4,540,695)	-	-	-	-
شراء أسهم خزانة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(848,642)	(848,642)	-	(848,642)
بيع أسهم خزانة	-	-	-	(860,812)	-	-	-	-	-	-	1,708,805	847,993	-	847,993
صافي الحركة في أسهم خزانة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(213,178)	-	-	-	(213,178)	(88,744)	(302,922)
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,925,053	2,925,053
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	-	-	-	-	75,944	(103,873)	2,593,647	-	-	10,026,923	-	12,592,641	2,397,422	14,990,063
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2009	49,947,675	75,714,971	18,262,840	701,077	144,511	519,366	1,786,105	(671,823)	57,768	10,124,995	(27,189,284)	129,398,201	43,692,022	173,090,223
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2007	11,589,150	33,234,971	15,555,516	1,359,542	-	1,038,731	(2,433,513)	-	68,900	31,715,370	(2,889,821)	109,238,846	6,498,404	115,737,250
الأثر الناتج عن تطبيق تعديلات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 15 (إيضاح 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,485,612)	-	(15,485,612)	(926,720)	(16,412,332)
الأرصدة المعدلة كما في 1 يناير 2008	11,589,150	33,234,971	15,555,516	1,359,542	-	1,038,731	(2,433,513)	-	68,900	16,229,758	(2,889,821)	93,753,234	5,571,684	99,324,918
الزيادة في رأس المال	7,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,500,000	-	7,500,000
علاوة إصدار أسهم	-	42,480,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,480,000	-	42,480,000
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,611,985)	-	(15,611,985)	-	(15,611,985)
أسهم منحة (إيضاح 18)	6,317,830	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,317,830)	-	-	-	-
الأثر الناتج عن التغيرات في حقوق ملكية شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,229)	-	-	(18,229)	-	(18,229)
الأثر الناتج عن التغيرات في أسهم خزانة شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(457,645)	-	-	-	(457,645)	-	(457,645)
الأثر الناتج عن استحواذ شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,708	14,291,708
شراء أسهم خزانة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,929,205)	(14,929,205)	-	(14,929,205)
بيع أسهم خزانة	-	-	-	202,347	-	-	-	-	-	-	900,546	1,102,893	-	1,102,893
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,177,643	29,177,643
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة	-	-	-	-	122,648	(415,492)	(151,918)	-	-	50,165,196	-	49,720,434	10,079,036	59,799,470
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2008	45,406,980	75,714,971	15,555,516	1,561,889	122,648	623,239	(2,585,431)	(457,645)	50,671	44,465,139	(16,918,480)	163,539,497	59,120,071	222,659,568

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (22) تمثل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008 (معدلة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة	**12,565,974**	62,165,831
تعديلات لـــ :		
صافي خسائر (أرباح) الاستثمارات	**264,405**	(1,474,426)
خسارة (ربح) من بيع حصة في شركة تابعة	**568,002**	(4,448,623)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات محاصة	**287,401**	(713,579)
ربح من تنازل عن حق اكتتاب في رأس مال شركة	**(7,308,045)**	(20,775,112)
خسائر مخففة	–	2,609,170
مصاريف متعلقة بالمدفوعات بالأسهم عن طريق حقوق الملكية	**91,907**	2,278,759
استهلاك وإطفاء	**286,084**	243,605
أرباح فروقات عملات أجنبية	**(4,940)**	(1,200,240)
إيرادات فوائد	**(610,371)**	(971,484)
مصاريف تمويلية	**1,879,730**	2,787,710
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**83,660**	96,274
	8,103,807	40,597,885
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :		
المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	–	(13,352,984)
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	**1,258**	29,216,111
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**2,621,002**	6,778,006
عقارات محتفظ بها لغرض التداول	**18,010,643**	(7,027,213)
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع	**(40,779,714)**	(22,397,671)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	**34,158,614**	1,144,838
عقارات قيد التطوير	**(12,428,288)**	(43,226,310)
أعمال قيد التنفيذ	**(11,873,968)**	(2,839,595)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**2,727,220**	46,408,903
إجمالي المبلغ المستحق للعملاء عن عقارات قيد التطوير	–	3,965,007
المقابل المؤجل لشراء عقارات	**(2,210,576)**	(4,629,011)
	(1,670,002)	34,637,966
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة	–	(249,078)
ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة	–	(691,883)
حصة الزكاة المدفوعة	–	(17,556)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع	**(33,829)**	(8,305)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية	**(1,703,831)**	33,671,144

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008 (معدلة)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
المحصل من بيع حصة فى شركة تابعة	**3,239,441**	4,886,033
المدفوع لاستثمار في شركة تابعة غير مجمعة	**(145,100)**	–
استثمار في شركات محاصة	**18,807**	(7,763,219)
المحصل من التنازل عن حق اكتتاب في رأس مال شركة	–	20,775,112
صافي الحركة في عقارات استثمارية	**(9,380,400)**	(1,195,990)
إيرادات فوائد مستلمة	**271,245**	967,518
توزيعات أرباح مستلمة	**715**	345,964
المدفوع مقابل زيادة حصة الملكية في شركة تابعة	**(546,220)**	(55,472,839)
صافي الحركة في موجودات ثابتة	**(118,297)**	(109,953)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(6,659,809)**	(37,567,374)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
بنوك دائنة	**(95,258)**	–
قروض لأجل	–	(12,424,030)
وكالة ومرابحة دائنة	**(1,070,000)**	(6,838,275)
مصاريف تمويلية مدفوعة	**(2,337,482)**	(2,873,388)
توزيعات نقدية مدفوعة	–	(15,523,980)
زيادة في رأس المال	–	49,980,000
شراء أسهم خزانة	**(848,642)**	(14,929,205)
شراء أسهم خزانة شركة تابعة	**(214,178)**	(475,874)
المحصل من بيع أسهم خزانة	**847,993**	1,102,893
الحركة في حقوق ملكية شركة تابعة	–	(18,229)
الحركة في الحصص غير المسيطرة	**(146,593)**	27,496,848
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية	**(3,864,160)**	25,496,760
صافي (النقص) الزيادة في نقد ونقد معادل	**(12,227,800)**	21,600,530
رصيد النقد المتعلق بالحركة في نسبة الملكية بشركة تابعة	–	(86,024)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**323,605**	6,758,661
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	**48,756,857**	27,500,543
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)	**36,852,662**	55,773,710

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (22) تمثل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1- التأسيس والأنشطة

تأسست شركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (قابضة) في 7 نوفمبر 1998 بموجب قانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له .

إن أنشطة الشركة الأم هي استثمارات في شركات محلية وأجنبية واستثمارات في العقارات وتقديم الخدمات الاستشارية .

إن عنوان مكتب الشركة الأم الرئيسي المسجل هو مجمع الصالحية ، شارع فهد السالم ص.ب : 3546 الصفاة 13036 الكويت .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة في 10 نوفمبر 2009 .

2- أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 باستثناء التغيرات الناتجة عن تطبيق بعض التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم " 1 " عرض البيانات المالية (المعدل)

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (1) المعدل والذي أثر على عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة ليعزز من فائدة المعلومات المعروضة ، إن المعيار المعدل قد أدخل بعض التغيرات في المصطلحات (متضمنة أسماء القوائم المعدلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة) وقد نتج عن ذلك عدد من التغيرات في العرض والإفصاح . أدخل معيار المحاسبة الدولي رقم (1) بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف، حيث يتم عرض جميع التغيرات في حقوق الملكية الناشئة من المعاملات مع أطراف غير المساهمين في هذا البيان، و تبعا لذلك فإن التغيرات في حقوق الملكية الناشئة فقط من المعاملات مع المساهمين يتم عرضها في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 " قطاعات التشغيل "

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 ، والذي أدى إلى الإفصاح عن معلومات لتقييم طبيعة الأنشطة والتأثيرات المالية للأنشطة التشغيلية التي تعمل بها والأوساط الاقتصادية التي تعمل فيها. وتبعا لذلك، فإن القطاعات التشغيلية يجب تعريفها على أساس التقارير الداخلية حول تقسيمات المجموعة والتي يتم مراجعتها بانتظام من قبل متخذ القرار ، وذلك بهدف توزيع الموارد على القطاعات وتقييم أدائها .

معيار المحاسبة الدولي رقم 23 " تكلفة الإقتراض " (المعدل)

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم 23 (المعدل) والذي يتطلب من المجموعة أن تقوم برسملة تكلفة الاقتراض الخاصة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل كجزء من تكلفة الأصل واستبعاد الخيار المتعلق بتحميل تكلفة الإقتراض على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف .

التفسير رقم 15 الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – إتفاقيات إنشاء عقار

خلال العام 2008 ، قامت المجموعة مبكرا بتطبيق التفسير رقم 15 الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – إتفاقيات إنشاء عقار . تم تطبيق هذا التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي طبقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 . نتج عن هذا التطبيق انخفاض في رصيد الأرباح المرحلة كما في 31 ديسمبر 2007 بمبلغ 15,485,612 دينار كويتي وانخفاض في رصيد الحصص غير المسيطرة بمبلغ 926,720 دينار كويتي وانخفاض في عقارات قيد التطوير بمبلغ 14,034,196 دينار كويتي (إيضاح 7) وانخفاض في استثمار في شركة محاصة بمبلغ 2,703,940 دينار كويتي وانخفاض في صافي ربح الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2008 بمبلغ 2,869,122 دينار كويتي .

إن تطبيق التفسير رقم 15 للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يهدف إلى وصف المعالجة المحاسبية للإيرادات والتكاليف المتعلقة بإنشاء العقارات ، وما إذا كان الاتفاق يقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 11 – عقود الإنشاء ، أو معيار المحاسبة الدولي رقم 18 – الإيراد . إذا تمت عملية البيع من خلال عقد بيع واحد يعطى المشتري القدرة على تحديد معظم عناصر تقييم العقار الهيكلية قبل البدء في عملية الإنشاء ، و/أو تحديد تغييرات أساسية للعقار عند البدء في عملية الإنشاء ، يتم تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 11 – عقود الإنشاء .

أما إذا كان الإتفاق على إنشاء عقار يعطي قدرة محدودة للمشتري في التأثير على تصميم العقار ، فإن هذا الإتفاق يقع ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 18 – الإيراد .

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل . إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 .

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المعلومات المالية لشركة المزايا القابضة – ش.م.ك. (قابضة) (الشركة الأم) والشركات التابعة التالية :

الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
		30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
شركة المزايا للتطوير العقاري – ش.م.ك. (مقفلة)	الكويت	100	100	100
شركة المزايا العقارية – منطقة حرة – ذ.م.م. وشركاتها التابعة:	الامارات العربية المتحدة	100	100	100
الدانة ريل إستيت ليمتد	الامارات العربية المتحدة	100	100	100
الريحان ريل إستيت ليمتد	الامارات العربية المتحدة	100	100	100
شركة أفنانتج للتجارة العامة – ذ.م.م	الامارات العربية المتحدة	100	100	100
سبيكتروم – منطقة حره – ذ.م.م	الامارات العربية المتحدة	100	-	-
شركة المزايا الخليجية للتجارة العامة والمقاولات – خالد سعيد اسبيته وشركاؤه – ذ.م.م.	الكويت	100	100	100
شركة المزايا العربية العقارية – خالد سعيد اسبيته وشركاؤه – ذ.م.م.	الكويت	100	100	100
شركة المزايا العالمية لإدارة المشاريع – خالد سعيد اسبيته وشركاؤه – ذ.م.م.	الكويت	100	100	100
شركة مزايا لبنان – ش.م.ل. (قابضة) وشركتها التابعة :	لبنان	100	100	100
شركة مزايا لامارتين – ش.م.ل.	لبنان	100	100	100
شركة سفن زونز العقارية – ش.م.ك.(مقفلة)	الكويت	100	100	100
شركة دبي الأولى للتطوير العقاري – ش.م.ك (مقفلة) وشركتها التابعة :	الكويت	63.98	66.88	66.57
شركة المستقبل الدولية لادارة المشاريع – ذ.م.م وشركتها التابعة :	الكويت	85.16	85.16	77.89
شركة الواجهة المائية العقارية – ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	91.97	91.97	91.97

3- نقد ونقد معادل

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**22,459,087**	39,772,935	34,703,184
ودائع بنكية قصيرة الأجل	**14,392,889**	8,982,942	20,999,850
نقد في محافظ استثمارية (إيضاح 17)	**686**	980	70,676
	36,852,662	48,756,857	55,773,710

تكتسب الودائع البنكية قصيرة الأجل متوسط سعر فائدة بمعدل 2.5% (31 ديسمبر 2008 – 6% ، 30 سبتمبر 2008 – 6.5%) سنوياً وتستحق بمعدل 44 يوم.

يتضمن بند نقد في الصندوق ولدى البنوك مبلغ 20,615,429 دينار كويتي (31 ديسمبر 2008 – 26,309,343 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2008 – 22,642,047 دينار كويتي) يمثل نقد محجوز لاستخدامه في أعمال الإنشاء فقط .

4 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
مدينون تجاريون	**5,880,948**	4,495,833	3,888,063
مدفوعات مقدمة	**8,764,693**	12,697,186	8,912,908
مبالغ مدفوعة مقدما لاكتتاب في رأس مال	**7,163,163**	14,534,904	-
مرابحة مدينة	**3,723,456**	-	6,139,808
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 17)	**5,487,936**	3,568,657	5,485,328
مصاريف مدفوعة مقدما	**5,265,735**	4,887,302	-
ذمم موظفين مدينة	**1,264,669**	1,249,176	1,253,158
مدينون أخرون	**1,025,263**	758,935	2,439,152
	38,575,863	42,191,993	28,118,417
مخصص أرصدة مشكوك في تحصيلها	(7,163,163)	(16,346,304)	-
	31,412,700	25,845,689	28,118,417

إن حركة مخصص أرصدة مشكوك في تحصيلها كما يلي :

	30 سبتمبر 2009
الرصيد في بداية الفترة	**16,346,304**
مخصص تم عكسه خلال الفترة	**(555,749)**
مخصصات ملغاة	**(1,319,347)**
ربح من تنازل عن حق اكتتاب في رأس المال (إيضاح 15)	**(7,308,045)**
الرصيد في نهاية الفترة	**7,163,163**

5 - عقارات محتفظ بها لغرض التداول

إن الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي :

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**81,504,695**	-	-
إضافات	**21,803,929**	24,314,915	25,496,248
المحول من عقارات استثمارية	**34,230**	22,012,213	13,691,787
المحول (إلى) / من عقارات قيد التطوير (إيضاح 7)	**(2,786,463)**	52,474,393	484,079
المحول من أعمال قيد التنفيذ (إيضاح 9)	-	891,891	-
استبعادات	**(31,767,724)**	(18,188,717)	(18,469,034)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**1,370,923**	-	(262,711)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**70,159,590**	81,504,695	20,940,369

6 - استثمارات متاحة للبيع

إن الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي :

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**24,248,220**	11,728,068	11,728,068
إضافات	**40,779,714**	81,763,044	22,397,671
الأضافات المتعلقة بشركة تابعة مجمعة حديثاً	–	–	11,128,931
استبعادات	**(34,094,639)**	(59,482,048)	(1,108,150)
معاد تصنيفه من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	–	845,875	–
المحول إلى استثمار في شركة زميلة	–	(3,813,810)	–
التغيرات في القيمة العادلة	**186,390**	68,567	122,648
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	–	–	(3,551)
خسائر انخفاض في القيمة	–	(6,861,476)	–
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**31,119,685**	24,248,220	44,265,617

7 - عقارات قيد التطوير

إن الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي :

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008 (معدلة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**132,921,184**	120,650,881	134,685,077
الأثر الناتج عن تطبيق تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم 15 (إيضاح 2)	–	–	(14,034,196)
الرصيد المعدل في بداية الفترة / السنة	**132,921,184**	120,650,881	120,650,881
إضافات	**19,059,306**	126,426,713	113,522,314
استبعادات	**(9,996,368)**	(81,903,536)	(21,541,004)
المتعلق بشراء شركة تابعة مجمعة حديثا	–	41,547,608	41,547,608
المحول من عقارات استثمارية	–	3,650,124	130,954
المحول إلى إجمالي المبلغ المستحق للعملاء عن عقارات قيد التطوير	–	–	(476,198)
المحول من / (إلى) عقارات محتفظ بها لغرض التداول (إيضاح 5)	**2,786,463**	(52,474,393)	(484,079)
المحول الى أعمال قيد التنفيذ (إيضاح 9)	–	–	(17,221,694)
خسائر انخفاض في القيمة	–	(24,986,342)	–
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**3,440,088**	10,129	9,895
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**148,210,673**	132,921,184	236,138,677

8 - عقارات استثمارية

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 ، قامت المجموعة بشراء عقارات استثمارية في المملكة العربية السعودية بمبلغ 9,380,400 دينار كويتي ، وتم تصنيف تلك العقارات كعقارات استثمارية نظراً لعدم وجود غرض محدد لإستغلالها حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة ، طبقاً للسياسة المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة.

9 – أعمال قيد التنفيذ

إن الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي :

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**11,574,714**	8,824,150	8,824,150
إضافات	**11,873,968**	3,642,455	2,839,595
المحول إلى عقارات محتفظ بها لغرض التداول (إيضاح 5)	–	(891,891)	–
المحول من عقارات قيد التطوير (إيضاح 7)	–	–	17,221,694
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**23,448,682**	11,574,714	28,885,439

10 – دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008 (معدلة)
دائنون تجاريون	**26,208,478**	31,824,944	25,408,957
دفعات مستلمة من عملاء	**64,220,028**	45,276,773	106,185,975
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 17)	**10,192,734**	9,745,139	11,151,425
محجوزات ضمان	**4,342,844**	2,588,178	–
مصاريف تطوير مستحقة	**275,019**	1,250,737	10,062,185
توزيعات أرباح دائنة	**748,528**	757,182	760,723
دائنون آخرون ومصاريف مستحقة	**4,957,434**	7,602,709	8,497,934
	110,945,065	99,045,662	162,067,199

11 – رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 499,476,750 سهم (31 ديسمبر 2008 – 454,069,800 سهم ، 30 سبتمبر 2008 – 454,069,800 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم .

12 – أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
عدد الأسهم (أسهم)	**48,369,869**	42,847,154	23,807,154
نسبة الأسهم المصدرة (%)	**%9.68**	%9.44	%5.24
القيمة السوقية (دينار كويتي)	**8,319,617**	13,496,854	18,093,437
التكلفة (دينار كويتي)	**27,189,284**	28,049,447	16,918,480

13 – أرباح بيع عقارات قيد التطوير

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008 (معدلة)	2009	2008 (معدلة)
إيرادات بيع عقارات قيد التطوير	**1,599,836**	24,453,336	**14,207,654**	52,637,030
تكاليف بيع عقارات قيد التطوير	**(332,873)**	(6,851,227)	**(9,996,368)**	(21,541,004)
أرباح بيع عقارات قيد التطوير	**1,266,963**	17,602,109	**4,211,286**	31,096,026

14 - (خسائر) أرباح بيع عقارات محتفظ بها لغرض التداول

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	**2009**	2008
إيرادات بيع عقارات محتفظ بها لغرض التداول	**790,000**	328,869	**36,454,390**	27,526,766
تكاليف بيع عقارات محتفظ بها لغرض التداول	**(795,873)**	(280,317)	**(31,767,724)**	(18,469,034)
(خسائر) أرباح بيع عقارات محتفظ بها لغرض التداول	**(5,873)**	48,552	**4,686,666**	9,057,732

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 ، قامت إحدى الشركات التابعة ببيع 80% من مشروع رئيسي في إمارة دبي – دولة الإمارات العربية المتحدة ، بمبلغ يقارب 1.64 مليار درهم إماراتـــي ، أي ما يعادل 119 مليون دينار كويتي ، ونتج عن عملية البيع تلك إيراد وربح محقق تم إدراجه في بيان الدخل المجمع خلال العام 2008 – 47,734,956 دينار كويتي و28,945,059 دينار كويتي على التوالي ممثلا 40% من إجمالي الإيراد والربح .

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 ، ونتيجة للأزمة المالية العالمية قامت المجموعة بإبرام اتفاقية تسوية مع الطرف المشتري لإتمام 50% فقط من عملية البيع والتي تساوي 40% من قيمة المشروع والتي ليس لها تأثير على الإيرادات والتكاليف المدرجة خلال العام المنتهي في 31 ديسمبر 2008 حيث قامت المجموعة بتسجيل الإيرادات والتكاليف والأرباح الناتجة من عملية البيع بناء على نسبة التحصيل ، مما ترتب عليه تعديل إجمالي قيمة عملية البيع ليصبح 820 مليون درهم إمارتي ، أي ما يعادل 59.6 مليون دينار كويتي ، وبلغ الإيراد والربح المحقق من اتفاقية التسوية تلك والمدرج فى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف مبلغ 13,036,892 دينار كويتي و6,979,156 دينار كويتي على التوالي ، وبتكلفة بلغت 6,057,736 دينار كويتي .

15 - ربح من تنازل عن حق اكتتاب في رأس مال شركة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 ، قامت المجموعة بدفع مبلغ وقدره 14,534,904 دينار كويتي لاكتتاب في استثمار تم إدراجه ضمن المدينين والأرصدة المدينة الأخرى كمبالغ مدفوعة مقدما لاكتتاب في رأس مال نتيجة لعدم إصدار شهادات الأسهم المتعلقة بهذا الاستثمار حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 . قامت المجموعة بوضع مخصص بنسبة 100% للمبلغ المدفوع للاكتتاب في البيانات المالية المجمعة لعام 2008 نتيجة لعدم التأكد من وجود الاستثمار وقيمته، ولهذا أصبحت القيمة الدفترية لهذا الاستثمار لا شيء.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 قام مدير المحفظة بتعويض الشركة الأم عن 50 % من الاكتتاب في هذا الاستثمار من خلال تقديم استثمارات في أسهم شركات مختلفة بلغت قيمتها العادلة بذلك التاريخ مبلغ 7,308,045 دينار كويتي، وبناء على ذلك تم الاعتراف بربح مبلغ 7,308,045 دينار كويتي (إيضاح 4) تم إدراجه في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

16- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة الخاص بحاملي حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008 (معدلة)	2009	2008 (معدلة)
صافي ربح الفترة الخاص بحاملي حقوق ملكية الشركة الأم	**138,975**	25,680,184	**10,026,923**	50,165,196
	أسهم	أسهم	**أسهم**	أسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل	**454,069,800**	454,069,800	**454,069,800**	414,235,107
أسهم منحة	**45,406,980**	45,406,980	**45,406,980**	45,406,980
ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة	**(48,369,869)**	(15,098,619)	**(48,989,649)**	(12,093,030)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**451,106,911**	484,378,161	450,487,131	447,549,057
	فلس	فلس	**فلس**	فلس
ربحية السهم الخاصة بحاملي حقوق ملكية الشركة الأم	**0.31**	53.02	**22.26**	112.09

بلغت ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008 – 62.57 و 130.32 فلس على التوالي قبل الأثر الرجعي الناتج عن تطبيق تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير الدولية رقم 15 (إيضاح 2) وإصدار أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 .

17 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين ، أفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى والتي تخص التمويل وخدمات أخرى . إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة . إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

	المساهمون الرئيسيون	شركات محاصة	أطراف أخرى ذات صلة	**30 سبتمبر 2009**	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف :						
- نقد ونقد معادل (إيضاح 3)	686	–	–	**686**	980	70,676
- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 4)	1,755,972	3,667,596	64,368	**5,487,936**	3,568,657	5,485,328
- دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 10)	2,010,608	8,182,126	–	**10,192,734**	9,745,139	11,151,425
- وكالة ومرابحة دائنة	–	–	–		–	3,146,330
المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف :						
- إيرادات إدارة وعمولات واستشارات	46,481	34,905	190,423	**271,809**	830,146	135,086
- مصاريف تمويلية	–	–	–	**–**	–	500,004

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 (مدققة)	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008
مزايا الادارة العليا			
الرواتب والمنافع قصيرة الأجل	**222,800**	684,012	548,346
منافع انتهاء الخدمة	**14,494**	41,366	38,864
	237,294	725,378	587,210

تمثل أرصدة أطراف ذات صلة المبالغ التي يتم تحصيلها أو دفعها نيابة عن المجموعة بواسطة / إلى أطراف ذات صلة ، والمتعلقة بالأنشطة التشغيلية .

18 - الجمعية العمومية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 17 مايو 2009 على توزيع 10 أسهم منحة لكل 100 سهم .

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 31 مارس 2008 على توزيع أرباح نقدية بواقع 50 فلس للسهم و 10 أسهم منحة لكل 100 سهم . كما وافقت الجمعية العمومية على زيادة رأس المال بواقع 75,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وعلاوة إصدار 766 فلس أو ما يعادله بعد توزيعات الأرباح النقدية وأسهم المنحة .

19 - حسابات الأمانة

تدير المجموعة مشروعات لصالح الغير وتحتفظ بالأرصدة النقدية وأوراق قبض في حسابات الأمانة والتي لم يتم عكسها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة . إن الموجودات المدارة كما في 30 سبتمبر 2009 بلغت 11,725,582 دينار كويتي (31 ديسمبر 2008 – 13,552,550 دينار كويتي و30 سبتمبر 2008 – 12,441,503 دينار كويتي) .

20 - معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة ، يتم تنظيم المجموعة في صورة ثلاث قطاعات جغرافية ، وهي دولة الكويت والإمارات العربية المتحدة ولبنان ، حيث تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في القطاع العقاري . لا توجد معاملات يتولد عنها إيرادات بين قطاعات المجموعة .

21- إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدقق)	30 سبتمبر 2008
خطابات ضمان	**36,660,000**	27,861,300	36,617,500
ارتباطات رأسمالية	**113,718,505**	103,856,803	37,473,785
	150,378,505	131,718,103	74,091,285

22 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة / للفترة السابقة لتتلاءم مع أرقام الفترة الحالية .