



سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
صورة طبق الأصل

شركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2013

التقرير الربع سنوي الثالث

27 NOV 2013

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية

| | | | | | |
|-------------|----------------------------|---------------|---------------------------|--------------|-----------------------|
| صفحة 1 من 1 | تاريخ المراجعة: 2013/10/20 | مراجعة رقم: 1 | تاريخ الإصدار: 2013/10/20 | إصدار رقم: 1 | نموذج رقم: QF-AD-0123 |
|-------------|----------------------------|---------------|---------------------------|--------------|-----------------------|

**شركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2013**

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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

العيبان والعصيمي وشركاهم

إرذنت ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 18-21
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000 / 22452880
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ev.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبياني الدخل والمخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المذققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى إيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن إدارة الشركة الأم على ثقة من الحصول على تعويض عن كافة الخسارة المتكبدة نتيجة الحريق. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر.

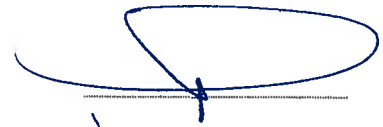
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة) (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013.



علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة (أ)
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

14 نوفمبر 2013

الكويت

شركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

| التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | ايضاحات |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------|
| 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 11,577,219 | 10,914,860 | 4,119,566 | 3,979,542 | المبيعات |
| (9,821,474) | (8,881,855) | (3,404,867) | (3,354,108) | تكلفة المبيعات |
| 1,755,745 | 2,033,005 | 714,699 | 625,434 | مجمل الربح |
| 198,593 | 213,695 | 24,437 | 86,910 | إيرادات أخرى |
| 76,537 | 14,782 | 10,812 | 2,446 | إيرادات فوائد |
| 14,808 | (6,329) | 22,835 | 7,456 | حصة في نتائج شركة زميلة |
| (10,596) | (358) | (800) | (13,261) | خسارة تحويل عملات أجنبية |
| (1,195,769) | (951,981) | (430,132) | (316,604) | تكاليف موظفين |
| (863,246) | (637,398) | (261,268) | (213,169) | مصروفات إدارية |
| (285,794) | (288,487) | (98,542) | (100,208) | استهلاك |
| (211,595) | (194,876) | (69,534) | (58,532) | تكاليف تمويل |
| (521,317) | 182,053 | (87,493) | 20,472 | ربح (خسارة) الفترة |
| (544,938) | 118,605 | (119,965) | 23,476 | الخاص بـ: |
| 23,621 | 63,448 | 32,472 | (3,004) | مساهمي الشركة الأم |
| (521,317) | 182,053 | (87,493) | 20,472 | الحصص غير المسيطرة |
| | | | | ربحية (خسارة) السهم الأساسية |
| | | | | والمخففة - الخاصة بمساهمي |
| | | | | الشركة الأم |
| 6.06 فلس | 1.30 فلس | 1.33 فلس | 0.25 فلس | 3 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013


| التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--|
| 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (521,317) | 182,053 | (87,493) | 20,472 | ربح (خسارة) الفترة |
| 102,966 | (4,834) | 58,453 | (62,265) | إيرادات شاملة أخرى |
| 102,966 | (4,834) | 58,453 | (62,265) | تعديل تحويل عملات أجنبية |
| | | | | إيرادات شاملة أخرى |
| (418,351) | 177,219 | (29,040) | (41,793) | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة |
| (444,414) | 108,403 | (62,227) | (39,251) | الخاصة بـ: |
| 26,063 | 68,816 | 33,187 | (2,542) | مساهمي الشركة الأم |
| (418,351) | 177,219 | (29,040) | (41,793) | الحصص غير المسيطرة |


إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2013

| 30 سبتمبر 2012 دينار كويتي | (مقفلة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي | إيضاحات | |
|----------------------------------|---|----------------------------------|---------|---|
| 1,388,975 | 1,397,154 | 1,240,530 | | الموجودات |
| 631,111 | 636,247 | 607,869 | | موجودات غير متداولة |
| 387,947 | 387,947 | 387,947 | | عقار وآلات ومعدات |
| | | | | استثمار في شركة زميلة |
| | | | | موجودات مالية متاحة للبيع |
| <u>2,408,033</u> | <u>2,421,348</u> | <u>2,236,346</u> | | |
| 2,677,650 | 2,343,868 | 1,882,833 | 4 | موجودات متداولة |
| 4,827,643 | 4,650,834 | 5,653,737 | | بضاعة |
| 8,581,644 | 8,150,198 | 7,894,901 | 5 | أرصدة مستحقة لم يصدر بها فواتير |
| 1,177,048 | 1,546,653 | 1,970,811 | 6 | مدينون ومدفوعات مقدماً |
| | | | | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| <u>17,263,985</u> | <u>16,691,553</u> | <u>17,402,282</u> | | |
| <u>19,672,018</u> | <u>19,112,901</u> | <u>19,638,628</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| 9,250,000 | 9,250,000 | 9,250,000 | | حقوق الملكية |
| 25,000 | 25,000 | 25,000 | | رأس المال |
| (277,975) | (280,567) | (18,982) | 7 | علاوة إصدار أسهم |
| 1,441,545 | 1,441,545 | 1,441,545 | | أسهم خزينة |
| 69,369 | 156,651 | 156,651 | | احتياطي قانوني |
| (428,454) | (435,960) | (446,162) | | احتياطي إعادة تقييم |
| (119,004) | (119,004) | (119,004) | | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| (753,769) | (1,191,126) | (1,068,921) | | احتياطي آخر |
| | | | | خسائر مترakمة |
| 9,206,712 | 8,846,539 | 9,220,127 | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 174,139 | 238,268 | 307,084 | | الحصص غير المسيطرة |
| <u>9,380,851</u> | <u>9,084,807</u> | <u>9,527,211</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| 2,283,439 | 2,000,000 | 1,571,429 | 8 | مطلوبات غير متداولة |
| 821,668 | 801,406 | 803,526 | | قروض وسلف تحمل فائدة |
| <u>3,105,107</u> | <u>2,801,406</u> | <u>2,374,955</u> | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 1,374,301 | 1,522,131 | 1,412,392 | 8 | مطلوبات متداولة |
| 5,305,934 | 4,962,655 | 5,497,017 | | قروض وسلف تحمل فائدة |
| 505,825 | 741,902 | 827,053 | 6 | دائنون ومضروفات مستحقة |
| | | | | حسابات مكشوفة لدى البنوك |
| <u>7,186,060</u> | <u>7,226,688</u> | <u>7,736,462</u> | | |
| <u>10,291,167</u> | <u>10,028,094</u> | <u>10,111,417</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>19,672,018</u> | <u>19,112,901</u> | <u>19,638,628</u> | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |


عماد حبيب جوهر حيات
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


عامر أحمد بزيغ الياسين
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة حيات للاتصالات ش.م.كف. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

| المجموع دينار كويتي | الحصص غير المسيطره دينار كويتي | المجموع الفرعي دينار كويتي | الخسائر | | احتياطي اخر دينار كويتي | احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي | احتياطي اعادة التقييم دينار كويتي | احتياطي قانوني دينار كويتي | اسهم خزينة دينار كويتي | علاوة إصدار اسهم دينار كويتي | رأس المال دينار كويتي | الخاص بمساهمي الشركة الام |
|------------------------|---|----------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------------|---|---|----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|---|---------------------------|
| | | | متر/مخنة/ ارباح محتفظ بها دينار كويتي | احتياطي اخر دينار كويتي | | | | | | | | |
| 9,084,807 | 238,268 | 8,846,539 | (1,191,126) | (119,004) | (435,960) | 156,651 | 1,441,545 | (280,567) | 25,000 | 9,250,000 | كما في 1 يناير 2013 | |
| 182,053 | 63,448 | 118,605 | 118,605 | - | (10,202) | - | - | - | - | - | ربح الفترة | |
| (4,834) | 5,368 | (10,202) | - | - | (10,202) | - | - | - | - | - | إيرادات شاملة اخرى | |
| 177,219 | 68,816 | 108,403 | 118,605 | - | (10,202) | - | - | - | - | - | إجمالي (الخسائر) الإيرادات | |
| 265,185 | - | 265,185 | 3,600 | - | - | - | - | 261,585 | - | - | الشاملة للفترة | |
| 9,527,211 | 307,084 | 9,220,127 | (1,068,921) | (119,004) | (446,162) | 156,651 | 1,441,545 | (18,982) | 25,000 | 9,250,000 | كما في 30 سبتمبر 2013 | |
| 9,921,444 | 223,401 | 9,698,043 | (219,568) | (119,004) | (528,978) | 69,369 | 1,441,545 | (220,321) | 25,000 | 9,250,000 | كما في 1 يناير 2012 | |
| (521,317) | 23,621 | (544,938) | (544,938) | - | - | - | - | - | - | - | (خسارة) ربح الفترة | |
| 102,966 | 2,442 | 100,524 | - | - | 100,524 | - | - | - | - | - | إيرادات شاملة اخرى | |
| (418,351) | 26,063 | (444,414) | (544,938) | - | 100,524 | - | - | - | - | - | إجمالي الإيرادات (الخسائر) | |
| (135,317) | - | (135,317) | 10,737 | - | - | - | - | (135,317) | - | - | الشاملة للفترة | |
| 88,400 | - | 88,400 | - | - | - | - | - | 77,663 | - | - | شراء اسهم خزينة | |
| (75,325) | (75,325) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | بيع اسهم خزينة | |
| 9,380,851 | 174,139 | 9,206,712 | (753,769) | (119,004) | (428,454) | 69,369 | 1,441,545 | (277,975) | 25,000 | 9,250,000 | توزيعات ارباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة | |
| | | | | | | | | | | | كما في 30 سبتمبر 2012 | |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكفلة المجمعة.

شركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

| التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | ايضاح |
|-----------------------------------|-------------|--|
| 2012 | 2013 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (521,317) | 182,053 | أنشطة العمليات |
| | | ربح (خسارة) الفترة |
| 309,350 | 293,728 | تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية: |
| (14,808) | 6,329 | استهلاك |
| 2,668 | (174) | حصة في نتائج شركة زميلة |
| 144,256 | 146,059 | (ربح) خسارة بيع عقار وآلات ومعدات |
| 211,595 | 194,876 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 30,793 | 6,263 | تكاليف تمويل |
| (76,537) | (14,782) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| | | إيرادات فوائد |
| 86,000 | 814,352 | |
| | | تعديلات رأس المال العامل : |
| 265,024 | 461,035 | بضاعة |
| 153,089 | (1,002,903) | أرصدة مدينة لم يصدر بها فواتير |
| 1,256,995 | 249,034 | مدينون ومدفوعات مقدما |
| (1,356,111) | 535,262 | داننون ومصروفات مستحقة |
| 404,997 | 1,056,780 | التدفقات النقدية الناتجة من العمليات |
| (125,808) | (146,178) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| 279,189 | 910,602 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات |
| | | أنشطة الاستثمار |
| (244,701) | (135,113) | شراء عقارات وآلات ومعدات |
| 6,426 | 796 | المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات |
| 76,537 | 14,782 | إيرادات فوائد مستلمة |
| (253,567) | 352,381 | صافي الحركة في ودائع محتجزة لدى البنوك |
| - | 22,049 | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة |
| (415,305) | 254,895 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | أنشطة التمويل |
| (409,206) | (538,310) | صافي سداد قروض وسلف تحمل فائدة |
| (135,317) | - | شراء أسهم خزينة |
| 88,400 | 265,185 | ربح بيع أسهم خزينة |
| (211,595) | (194,876) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (10,800) | (900) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (75,325) | - | توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مسيطرة |
| (753,843) | (468,901) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| (889,959) | 696,596 | صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل |
| 103,851 | (5,208) | صافي فرق تحويل عملات أجنبية |
| 632,471 | 2,802 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| (153,637) | 694,190 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 - معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة حيات للاتصالات ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 14 نوفمبر 2013.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تم تسجيلها وتأسيسها بالكويت في 24 مايو 1999. تعمل المجموعة في المتاجرة والمقاولات للمعدات الكهربائية والاتصالات والمتاجرة والمقاولات في معدات الاتصالات السلكية واللاسلكية وصيانتها. إن مكتب الشركة الأم الرئيسي المسجل هو ص.ب 1668 الصفاة 13017 الكويت وقد تم إدراجها في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

2 - أساس الإعداد والتغير في السياسة المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2013:

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المستقلة المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي 28 استثمارات في الشركات الرميطة وشركات المحاصة

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصاص في الشركات الأخرى

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

معيار المحاسبة الدولي 1 توضيح حول متطلبات معلومات المقارنة (تعديل)

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية ومعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)

إن التعديلات أعلاه ليس لها تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكن لم تسر بعد.

-3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من خلال تقسيم ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، ناقصاً أسهم الخزينة كما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|------------|---|
| 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | |
| (544,938) | 118,605 | (119,965) | 23,476 | ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي) |
| 92,500,000 | 92,500,000 | 92,500,000 | 92,500,000 | المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة |
| (2,548,310) | (1,292,754) | (2,628,000) | (180,000) | المتوسط الموزون لعدد أسهم الخزينة |
| 89,951,690 | 91,207,246 | 89,872,000 | 92,320,000 | المتوسط الموزون لعدد الأسهم لغرض ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة |
| (6.06) | 1.30 | (1.33) | 0.25 | ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس) |

-4 بضاعة

في 21 فبراير 2013، تعرض المخزن المستأجر من قبل الشركة الأم لأضرار جسيمة بسبب حريق، وتعرضت البضاعة والأدوات والمعدات والبضاعة العملاء التي تحتفظ بها الشركة الأم بصفة الأمانة بداخله للتلف. قامت إدارة الشركة الأم خلال الفترة بتقديم مطالبة التعويض لدى شركة التأمين وهي على ثقة مع تأكيدات فعلية بالحصول على التعويض عن كافة الخسائر المتكبدة الناتجة عن الحريق. وقد تم إدراج مديني مطالبة التأمين في مدينين آخرين ضمن المدينين والمدفوعات مقدماً (إيضاح 5).

كما في تاريخ الحريق، ترى إدارة الشركة الأم أن الشركة الأم قد قامت بالتأمين الكافي لبضاعة العميل ورفعت دعوى بالتعويض نيابة عن العملاء. إن إجراءات إنهاء المبلغ المطالب به قيد التنفيذ.

-5 مدينون ومدفوعات مقدماً

| 30 سبتمبر 2012 | 31 ديسمبر 2012 | 30 سبتمبر 2013 | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 4,490,563 | 4,783,898 | 3,711,394 | مدينون تجاريون |
| 1,433,276 | 1,427,875 | 1,362,121 | محجوزات |
| 239,252 | 264,661 | 263,233 | مدفوعات مقدماً |
| 332,097 | 208,395 | 100,035 | دفعات مقدما إلى موردين |
| 709,380 | 438,131 | 192,621 | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 9) |
| 1,377,076 | 1,027,238 | 2,265,497 | مدينون آخرون |
| 8,581,644 | 8,150,198 | 7,894,901 | |

-6 النقد والنقد المعادل

| | (مدققة) | | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | 31 ديسمبر 2012 | 30 سبتمبر 2013 | |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع قصيرة الأجل حسابات مكشوفة لدى البنوك * | 738,720 1,391,659 (953,331) | 878,370 1,505,087 (836,804) | 624,458 1,686,525 (340,172) |
| أرصدة لدى البنوك ونقد ناقصاً: ودائع محتجزة لدى البنوك ** ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك | 1,177,048 (824,860) (505,825) | 1,546,653 (801,949) (741,902) | 1,970,811 (449,568) (827,053) |
| النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع | (153,637) | 2,802 | 694,190 |

* كما في 30 سبتمبر 2013، تم مقاصة الحسابات المكشوفة لدى البنوك بمبلغ 340,172 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 836,804 دينار كويتي 30 سبتمبر 2012: 953,331 دينار كويتي) مقابل "نقد وأرصدة لدى البنوك" حيث إن هذه الحسابات المكشوفة لدى البنوك ممنوحة من قبل نفس البنوك التي تمتلك فيها المجموعة أيضاً ودائع بنكية و/أو أرصدة لدى البنوك وتمتلك البنوك الحق القانوني في إجراء المقاصة.

** تمثل الودائع المحتجزة لدى البنوك أموال محتجزة بغرض توفير تسهيلات ائتمانية من البنوك.

-7 أسهم الخزينة

| | (مدققة) | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | 31 ديسمبر 2012 | 30 سبتمبر 2013 | |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| عدد أسهم الخزينة | 2,628,000 | 2,660,610 | 180,000 |
| نسبة الأسهم المصدرة (%) | 2.84% | 2.88% | 0.19% |
| القيمة السوقية (دينار كويتي) | 236,520 | 207,528 | 19,080 |

-8 قروض وسلف حمل فائدة

| | (مدققة) | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------|
| | 31 ديسمبر 2012 | 30 سبتمبر 2013 | |
| | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| القرض غير مكفول بضمان وهو بالدينار الكويتي ويستحق السداد على 14 قسط ربع سنوي | 2,000,000 | 2,000,000 | 2,000,000 |
| القرض غير مكفول بضمان وهو بالدولار الأمريكي ويستحق السداد من خلال تحويلات العملاء بموجب مشروع خاص. | 1,133,757 | 603,189 | 24,829 |
| قروض أخرى | 208,342 | 204,523 | 350,476 |
| أوراق دفع | 3,342,099 | 2,807,712 | 2,375,305 |
| إجمالي القروض والسلف التي تحمل فائدة | 315,641 | 714,419 | 608,516 |
| | 3,657,740 | 3,522,131 | 2,983,821 |

8 - قروض وسلف تحمل فائدة (تتمة)

إن القروض والسلف التي تحمل فائدة مصنفة كما يلي:

| (مقفلة) | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 30 سبتمبر 2012 | 31 ديسمبر 2012 | 30 سبتمبر 2013 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 2,283,439 | 2,000,000 | 1,571,429 | مطلوبات غير متداولة |
| 1,374,301 | 1,522,131 | 1,412,392 | مطلوبات متداولة |
| <u>3,657,740</u> | <u>3,522,131</u> | <u>2,983,821</u> | |

9 - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة 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.

إن الأرصدة مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

| (مقفلة) | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|---|
| 30 سبتمبر 2012 | 31 ديسمبر 2012 | 30 سبتمبر 2013 | أطراف أخرى ذات علاقة | |
| الاجمالي | الاجمالي | الاجمالي | دينار كويتي | |
| 709,380 | 438,131 | 192,621 | 192,621 | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 5) |
| 3,071 | 7,026 | 6,095 | 6,095 | مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة |

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

مدفوعات موظفي الإدارة العليا

إن مدفوعات موظفي الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

| 2012 | 2013 | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 355,012 | 275,177 | رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل |
| 13,096 | 9,083 | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>368,108</u> | <u>284,260</u> | |

10- معلومات القطاعات

حددت المجموعة أن العامل الأساسي لعملية اتخاذ القرارات يستند إلى الموقع الجغرافي. وبالتالي، فإن معلومات القطاعات للفترة هي كما يلي:

| المجموع دينار كويتي | افريقيا دينار كويتي | الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي دينار كويتي | | |
|------------------------|------------------------|---|------------|---|
| | | الهند دينار كويتي | | |
| | | | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 |
| 10,914,860 | - | 355,309 | 10,559,551 | إيرادات القطاع |
| 182,053 | - | (69,886) | 251,939 | نتائج القطاع - ربح (خسارة) |
| | | | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 |
| 11,577,219 | - | 1,161,102 | 10,416,117 | إيرادات القطاع |
| (521,317) | (23,120) | (80,633) | (417,564) | نتائج القطاع |

يبين الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية بالمجموعة:

| 30 سبتمبر 2012 دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي | 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي | |
|----------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|
| 17,906,224 | 17,997,056 | 18,478,202 | الموجودات |
| 1,717,279 | 1,078,772 | 1,125,381 | الكويت ودول الشرق الأوسط |
| 48,515 | 37,073 | 35,045 | الهند |
| | | | أفريقيا |
| 19,672,018 | 19,112,901 | 19,638,628 | المجموع |
| 8,815,466 | 9,327,849 | 9,639,974 | المطلوبات |
| 1,475,135 | 699,973 | 471,173 | الكويت ودول الشرق الأوسط |
| 566 | 272 | 270 | الهند |
| | | | أفريقيا |
| 10,291,167 | 10,028,094 | 10,111,417 | المجموع |

11- مطلوبات محتملة والتزامات

كما في تاريخ التقارير المالية، كان على المجموعة الالتزامات التالية فيما يتعلق بخطابات ضمان وخطابات اعتماد ممنوحة من بنوك لا يتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات جوهرية.

| | (منققة) | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 30 سبتمبر 2012 | 31 ديسمبر 2012 | 30 سبتمبر 2013 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 880,122 | 674,452 | 946,878 | خطابات ضمان |
| 181,484 | 127,639 | 85,106 | خطابات اعتماد |
| <u>1,061,606</u> | <u>802,091</u> | <u>1,031,984</u> | |

إن الحد الأدنى لمدفوعات التأجير المستقبلية بموجب عقود تأجير تشغيلي هو كما يلي:

| | (منققة) | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| 30 سبتمبر 2012 | 31 ديسمبر 2012 | 30 سبتمبر 2013 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 335,263 | 499,829 | 332,572 | خلال سنة واحدة |
| - | 59,863 | 2,215 | أكثر من سنة ولكن لا تزيد عن 5 سنوات |
| <u>335,263</u> | <u>559,692</u> | <u>334,787</u> | |

12- الجمعية العمومية السنوية

في 2 مايو 2013، اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، كما وافقت على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على المساهمين.