

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الديرة القابضة - ش.م.ك (قابضة) والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2014 (غير مدققه)



المحتويات

صفحة	
2 - 1	تقرير المراجعة
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
24 - 10	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة الديرة القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الديرة القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) والشركات التابعة لها ("مجموعة الديرة") كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى . ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق .

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تأكيد أمر هام

كما في 31 مارس 2014 ، تجاوزت الخسائر المتراكمة لمجموعة الديرة 73% من رأس المال ، كما أن الخصوم المتداولة تجاوزت الأصول المتداولة بمبلغ 34,439,113 د.ك . إضافة إلى ذلك، وكما هو مبين في إيضاح 11 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لم تتمكن مجموعة الديرة خلال 2013 من سداد بعض أقساط القروض مما أدى إلى إستحقاق كامل قيمة تلك القروض. تقوم الإدارة حاليا بالتفاوض مع البنوك لإعادة جدولة تلك القروض.

إن تلك الظروف قد تشير إلى عدم قدرة مجموعة الديرة على تحقيق الإستمرارية.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

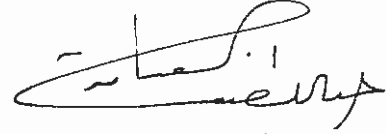
استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد تأسيس الشركة والتعديلات اللاحقه لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .



فوزية مبارك احساوي

(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)

مكتب فوزية مبارك احساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واي



عبداللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

15 مايو 2014

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهاية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهاية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
2,433,855	2,962,643	الإيرادات
(1,842,354)	(2,111,226)	مبيعات
591,501	851,417	تكلفة المبيعات
(845,896)	(33,221)	مجمّل الربح
-	232	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	7,657	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,767,736	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
117,116	342,689	ربح من بيع شركات زميلة
985,256	-	حصة في نتائج شركات زميله
-	91,931	رد التزامات ومخصصات انتفت الحاجة إليها
27,405	26,300	أتعاب استشارية وأخرى
(332,196)	36,594	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
6,310,922	1,323,599	ربح / (خسارة) من تحويل عملات أجنبية
(263,184)	(172,471)	مصاريف وتكاليف أخرى
(355,989)	(485,756)	تكاليف التوزيع
(224,205)	(260,205)	تكاليف الموظفين
(681,040)	(471,221)	مصاريف عمومية وإدارية ومصاريف أخرى
-	(174,208)	تكاليف تمويل
(875,277)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
3,911,227	(240,262)	هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
(86,353)	-	(خسارة) / ربح الفترة قبل ضريبة دعم
(34,541)	-	العمالة الوطنية والزكاة
3,790,333	(240,262)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
		مخصص الزكاة
		(خسارة) / ربح الفترة
3,290,361	(190,189)	الخاص بـ:
499,972	(50,073)	مالكي الشركة الام
3,790,333	(240,262)	الحصص غير المسيطرة
4.42 فلس	(0.26) فلس	6 (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بملكي الشركة الأم

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع


الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	
3,790,333	(240,262)	ربح الفترة / (خسارة)
		خسارة شاملة أخرى:
		بنود سيتم تحويلها الى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة:
-	(984)	فروقات تحويل ناتجة من عمليات أجنبية
		إستثمارات متاحة للبيع :
(882,594)	(4,214,534)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(10,441,638)	(9,030)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
(247,853)	(590,205)	حصة في خسائر شاملة أخرى من الشركات الزميلة
(11,572,085)	(4,814,753)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(7,781,752)	(5,055,015)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
		الخاص بـ :
(8,281,724)	(5,004,638)	مالكي الشركة الأم
499,972	(50,377)	الخصص غير المسيطرة
(7,781,752)	(5,055,015)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

(معدل)	31 ديسمبر	31 مارس		
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس		
2013	2013	2014		
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	ايضاحات	
د.ك	د.ك	د.ك		
9,242,504	9,242,504	9,242,504		الاصول
3,640,402	3,399,012	3,462,657		اصول غير متداولة
6,182,193	6,182,193	6,182,193		الشهرة
961,737	1,324,609	1,298,876		ممتلكات والآت ومعدات
32,063,552	29,763,452	29,515,936	7	اصول غير ملموسة
35,110,401	28,534,549	24,299,236	8	تكاليف مؤجلة
87,200,789	78,446,319	74,001,402		استثمار في شركات زميلة
				استثمارات متاحة للبيع
				اصول متداولة
603,065	758,803	612,548		بضاعه
10,809,741	7,938,862	8,073,820		ذمم مدينة واصول اخرى
74,400	105,104	104,715		الجزء المتداول من التكاليف المؤجلة
2,884,942	2,091,376	2,045,892		استثمارات بالقيمة العادله من خلال بيان الدخل
1,119,132	608,404	660,653		ارصده لدى بنوك ومؤسسات ماليه اخرى
15,491,280	11,502,549	11,497,628		
102,692,069	89,948,868	85,499,030		مجموع الاصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
74,445,648	74,445,648	74,445,648		رأس المال
(12,364)	(12,364)	(12,364)	9	أسهم خزينة
1,000,000	1,000,000	1,000,000		احتياطي قانوني
9,572,925	10,657,966	5,843,517	10	بنود اخرى في حقوق الملكية
(52,428,898)	(54,534,049)	(54,711,700)		خسائر متراكمة
32,577,311	31,557,201	26,565,101		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام
4,626,625	3,894,877	3,282,006		الحصص غير المسيطرة
37,203,936	35,452,078	29,847,107		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(معدل) 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الخصوم
8,569,250	1,693,000	8,665,750	11	خصوم غير متداولة
1,005,428	1,061,525	1,049,432		قروض لأجل مخصص مكافأة نهاية الخدمة
9,574,678	2,754,525	9,715,182		
20,711,161	21,710,259	23,414,500		خصوم متداولة
4,766,770	4,063,580	4,021,876		دائون وخصوم اخرى
27,061,676	25,968,426	18,500,365	11	دفعات مقدمة من العملاء
3,373,848	-	-		الجزء الجاري من قروض لأجل مسحوبات على المكشوف
55,913,455	51,742,265	45,936,741		
65,488,133	54,496,790	55,651,923		مجموع الخصوم
102,692,069	89,948,868	85,499,030		مجموع حقوق الملكية والخصوم



عبد الوهاب أحمد النقيب
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 10 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

شركة الليرة القابضة - ش.م.ك (قابضة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكلفة الجمعية
31 مارس 2014 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف الجمع (غير مدقق)

الجموع	المصغر غير المسيطر	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم					
		الجموع الفرعي	حسابات مشاركة	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 10)	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
35,452,078	3,894,877	31,557,201	(54,534,049)	10,657,966	1,000,000	(12,364)	74,445,648
(549,956)	(562,494)	12,538	12,538	-	-	-	-
(549,956)	(562,494)	12,538	12,538	-	-	-	-
(240,262)	(50,073)	(190,189)	(190,189)	-	-	-	-
(4,814,753)	(304)	(4,814,449)	-	(4,814,449)	-	-	-
(5,056,015)	(50,377)	(5,004,638)	(190,189)	(4,814,449)	-	-	-
29,847,107	3,282,006	26,565,101	(54,711,700)	5,843,517	1,000,000	(12,364)	74,445,648

الرصيد في 1 يناير 2014

حيازة حصص غير مسيطرة (إيضاح 5)

إجمالي المعاملات مع المالكين

خسارة الفترة

حسابات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الخسارة الشامل للفترة

الرصيد في 31 مارس 2014

شركة الديرة القابضة - ش.م.ك (قابضة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع (غير مدقق)

المجموع	المصير غير المسيطره	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم					
		المجموع الفرعي د.ك	خسائر مراكزه د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 10) د.ك	إحصائي قانوني د.ك	أسهم خزينة د.ك	رأس المال د.ك
43,132,479	2,273,444	40,859,035	(55,719,259)	21,145,010	1,000,000	(12,364)	74,445,648
1,853,209	1,853,209	-	-	-	-	-	-
44,985,688	4,126,653	40,859,035	(55,719,259)	21,145,010	1,000,000	(12,364)	74,445,648
3,790,333	499,972	3,290,361	3,290,361	-	-	-	-
(11,572,085)	-	(11,572,085)	-	(11,572,085)	-	-	-
(7,781,752)	499,972	(8,281,724)	3,290,361	(11,572,085)	-	-	-
37,203,936	4,626,625	32,577,311	(52,428,898)	9,572,925	1,000,000	(12,364)	74,445,648

الرصيد في 1 يناير 2013 (كما تم التقرير عنه سابقاً)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 (إيضاح 20)

الرصيد في 1 يناير 2013 (معدل)

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

أجمالي (المطسرة) / الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 31 مارس 2013

ان الايضاحات المالية على الصفحات 10 - 24 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(معدل) الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
3,790,333	(240,262)	انشطة التشغيل (خسارة)/ ربح الفترة تعديلات :
332,196	(36,594)	(ربح) / خسارة تحويل عملات اجنبية على اصول وخصوم غير تشغيلية
305,699	290,278	استهلاك
(985,256)	-	رد التزامات ومخصصات انتفت الحاجة إليها
(27,405)	(26,300)	ايرادات فوائد
51,384	37,774	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	174,208	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(7,657)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(117,116)	(342,689)	حصة في نتائج شركات زميلة
(5,767,736)	-	ربح من بيع شركات زميلة
681,040	471,221	تكاليف تمويل
875,277	-	هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
(861,584)	319,979	
845,896	45,484	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(189,393)	(309,009)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(329,942)	745,094	ذمم مدينة واصول اخرى
(45,556)	146,255	ذمم دائنة وخصوم اخرى
145,916	(41,704)	بضاعة
18,275	26,122	دفعات مقدما من العملاء
(8,530)	(49,867)	تكاليف مؤجلة
(424,918)	882,354	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	19,208	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) انشطة التشغيل
1,759	26,300	انشطة الاستثمار
(411,759)	(353,923)	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
166,119	-	ايرادات فوائد مستلمة
62,259	-	شراء ممتلكات و آلات ومعدات
(181,622)	(308,415)	استثمار في شركات زميلة - الصافي
(524,105)	(62,290)	استرداد استثمار متاح للبيع
462,500	(459,400)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(61,605)	(521,690)	انشطة التمويل
(668,145)	52,249	تكاليف تمويل مدفوعة
1,787,277	608,404	الحركة في قروض لاجل
1,119,132	660,653	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 10 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 . تأسيس واغراض الشركة

تأسست شركة الديرة القابضة (الشركة الأم) بتاريخ 18 فبراير 1998 كشركة كويتية ذات مسؤولية محدودة . تم بتاريخ 8 سبتمبر 2005 تعديل الكيان القانوني للشركة وتحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة كويتية قابضة واغراضها ما يلي :

- اقراض الشركات التي تمتلك فيها اسهم وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضه عن 20% .

- تملك حقوق الملكية الصناعية وحقوق الملكية الفكرية المتعلقة بها او علامات تجاربه صناعية او رسوم صناعية او اية حقوق اخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
- تملك العقارات والمباني اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- تملك اسهم شركات مساهمة كويتية او اجنبية وكذلك تملك اسهما وحصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وادارتها واقرضها وكفالتها لدى الغير .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية مدارة من قبل شركات وجهات متخصصة .
- ويكون للشركة الام مباشرة الاعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفه مباشرة او بالوكالة .

ويجوز للشركة الام ان تكون لها مصلحة او تشترك باي وجه مع الهيئات التي تزاوول اعمالا شبيهة باعمالها أو التي قد تعاوونها على تحقيق اغراضها في الكويت أو في الخارج ، ولها ان تنشئ او تشارك او تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها .

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية . المجموعة تتكون من الشركة الام والشركات التابعة لها .

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 . كما تم لاحقا بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013 .

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره .

عنوان الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 4839 الصفاة (13049) - دولة الكويت .

ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 قد تم اعتمادها للاصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2014 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق التعديلات على معايير وتفسيرات معينة كما هو مبين أدناه.

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

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال الفترة
قامت المجموعة بتطبيق المعايير المعدلة والجديدة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32): الأدوات المالية: العرض - تعديلات	1 يناير 2014
معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الأصول - معدل	1 يناير 2014
المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27	1 يناير 2014
تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)	1 يناير 2014
التفسير 21 (IFRIC) الرسوم	1 يناير 2014

3.1.1 معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الأدوات المالية: العرض - تعديلات

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 بإضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الأصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:

- معنى "لديها حالياً حق قانوني ملزم للتسوية"
- أن بعض إجمالي أنظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.

المطلوب أن يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي. إن تبني التعديل لم يكن له أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الاصول - معدل

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الاصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الافصاحات المطلوبة وتقديم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استنادا الى القيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية.

ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.3 المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27

تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقديم توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة اخرى بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.4 تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)

يوضح التعديل بانه لا يوجد هناك حاجة لاياف محاسبة التحوط اذا تم تجديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير.

يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او اكثر من اطراف المقاصة المقابلة باستبدال الطرف المقابل الاصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كنتيجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.5 التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:

- الحدث الملزم الذي يؤدي الى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي الى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فاذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فانه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ.
 - يتم تطبيق نفس مبادئ التحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية.
- تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك البيانات المالية المجمعة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة.

تتوقع الادارة ان يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. لم تقم الادارة بعد بتحديد أثر هذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة ادناه.

يفعل للفترة المالية

التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

يحدد فيما بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الادوات المالية : التصنيف والقياس

1 يوليو 2014

خطط المناقم المحددة : مساهمات الموظفين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي IAS19)

1 يوليو 2014

المعيار التحسينات السنوية على المعايير الدولية دورة 2010 - 2012

1 يوليو 2014

المعيار التحسينات السنوية على المعايير الدولية دورة 2011 - 2013

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.1 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

ينوي مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال كامل معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 39: الأدوات المالية - التحقق والقياس. حتى تاريخه، تم اصدار الفصول المتعلقة بالتحقق والتصنيف والقياس والاستبعاد المتعلقة بالأصول والخصوم المالية ومحاسبة التحوط. ولا تزال الفصول الأخرى المتعلقة بطرق انخفاض القيمة قيد التطوير. وسيتم تحديد التاريخ الفعلي للمعيار بالكامل بعد الانتهاء من نموذج انخفاض القيمة الجديد. بالإضافة الى ذلك، في نوفمبر 2013، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة على نموذج تصنيف الأصول المالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك لمعالجة أمور التطبيق. لم تقم الإدارة بتقييم أثر هذا التعديل الجديد على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. لا تتوقع الإدارة تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 حتى يتم الانتهاء منه ويمكن تقييم تأثيره الشامل.

3.2.2 خطط المناقح المحددة: مساهمات الموظفين (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 19 IAS)

يقوم هذا البند بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم 19 - منافع الموظفين لتوضيح المتطلبات المتعلقة بالكيفية التي يجب فيها ان تنسب مساهمات الموظفين او الغير المرتبطة بالخدمة الى فترات الخدمة. بالإضافة الى ذلك، يسمح هذا البند بوسيلة عملية اذا كان مبلغ المساهمات مستقل عن عدد سنوات الخدمة في ان المساهمات يمكن، لكن ليس مطلوباً، ان يتم الاعتراف بها كتحفيض في تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة.

3.2.3 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012 (التاريخ الفعلي 1 يوليو 2014، مع السماح بالتطبيق المبكر):

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3) - ان المبلغ المحتمل الذي لا ينطبق عليه تعريف أداة حق الملكية يتم قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي مع تسجيل التغييرات في بيان الدخل المجموع.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13) - ان الاضافة على اساس الاستنتاجات تؤكد معالجة القياس الحالية للذمم المدينة والدائنة قصيرة الاجل.
- التعديلات على معيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بتقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات الإجمالية بالقطاعات التشغيلية (الشرح والمؤشرات الاقتصادية).
- ان مطابقة اصول القطاعات المعلنة مع اجمالي اصول المنشأة مطلوبة في حال يتم تقديمها بشكل منتظم الى رئيس صنّاع القرارات التشغيلية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 - عند اعادة تقييم البنود، يتم تعديل القيمة الدفترية الاجمالية بشكل ثابت على اعادة تقييم صافي القيمة الدفترية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24 - ان المنشآت التي تقدم خدمات موظفي الإدارة العليا الى المنشأة مقدمة التقارير او الشركة الام للمنشأة مقدمة التقارير تعتبر اطراف ذات صلة للمنشأة مقدمة التقارير.

3.2.4 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013 (التاريخ الفعلي 1 يوليو 2014، مع السماح بالتطبيق المبكر):

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 (IFRS 1) - ان التعديل على اساس الاستنتاجات يوضح بان المنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 قادرة على استخدام كل من:
 - المعايير الدولية للتقارير المالية المفعلة حالياً
 - المعايير الدولية للتقارير المالية التي تم اصدارها لكن لم يتم تفعيلها بعد والتي تسمح بالتطبيق المبكر
- يجب تطبيق نفس النص لكل معيار دولي على جميع الفترات المقدمة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3) - لا يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على تشكيل ترتيب مشترك في البيانات المالية لنفس الترتيب المشترك.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13) - ان نطاق اعفاء المحفظة (IFRS 13.52) يتضمن كافة البنود التي لها مراكز موازنة في السوق و/او المخاطر الائتمانية للطرف المقابل التي يتم تسجيلها وقياسها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39/المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بغض النظر عما اذا كان ينطبق عليها تعريف الاصل/الالتزام المالي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

4 . الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5 . حيازة حصص غير مسيطرة

قامت المجموعة خلال الفترة بحيازة حصة إضافية 3% في شركة الديرة العالمية للاتصالات - ذ.م.م لتزيد نسبة ملكيتها الى 98% بمبلغ إجمالي 549,956 د.ك الواجب دفعه لمساهمي الحصص غير المسيطرة. إن القيمة المدرجة لصافي الأصول للحصة الإضافية التي تم حيازتها في شركة الديرة العالمية للاتصالات - ذ.م.م 562,494 د.ك. فيما يلي جدول الحصة الإضافية التي تم حيازتها في شركة الديرة العالمية للاتصالات - ذ.م.م:

د.ك

549,956	المبلغ المدفوع لمساهمي الحصص غير المسيطرة
(562,494)	القيمة المدرجة للحصة الإضافية في شركة الديرة العالمية للاتصالات - ذ.م.م
12,538	الفرق المسجل في الخسائر المتراكمة ضمن حقوق الملكية

6 . (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم بقسمة (خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) .

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)	(خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
3,290,361	(190,189)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
744,154,371	744,154,371	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
4.42 فلس	(0.26) فلس	

7 . استثمار في شركات زميله

إن الاستثمار في شركات زميلة بقيمة 10,343,017 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 11,204,935 د.ك و 31 مارس 2013 : 9,649,128 د.ك) مرهونة مقابل قروض لاجل و مستحق الى أطراف ذات صلة (ايضاحات 11, 14).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات متاحة للبيع

(معدل)	31 ديسمبر	31 مارس	
31 مارس	2013	2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
6,369,126	11,469,068	8,556,975	محافظ استثمارية
2,732,514	5,335,367	4,009,188	استثمارات مسعرة
26,008,761	11,730,114	11,733,073	مساهمات الملكية
35,110,401	28,534,549	24,299,236	

- تمثل مساهمات الملكية استثمارات في رؤوس اموال شركات بهدف النمو الرأسمالي على المدى المتوسط والطويل . تتضمن هذه الاستثمارات استثمارات بقيمة مدرجة بلغت 1,906,748 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 1,906,748 د.ك و 31 مارس 2013 : 2,395,451 د.ك) قد ظهرت بالتكلفة حيث لا يمكن تقدير القيمة العادلة السوقية لها بشكل موثوق منه .
- إن استثمارات متاحة للبيع بقيمة مدرجة تبلغ 12,023,773 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 15,874,253 د.ك و 31 مارس 2013 : 13,151,007 د.ك) مرهونة مقابل قروض لاجل, مستحق الى شركات زميلة ومستحق الى أطراف ذات صلة (ايضاحات 11 , 14).

9. أسهم خزينة

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2013	2013	2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
302,110	302,110	302,110	عدد الاسهم
%0.041	%0.041	%0.041	النسبة من الاسهم المصدره
12,364	12,364	12,364	تكلفة اسهم الخزينة (د.ك)
10,876	19,335	16,616	القيمة السوقية (د.ك)

- ان احتياطات الشركة الام التي تعادل تكلفة اسهم الخزينة صنفت على انها غير قابله للتوزيع .
- ان اسهم خزينة بقيمة 2,129 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 2,477 د.ك و 31 مارس 2013 : 10,876 د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل ومستحق الى شركات زميلة (ايضاحات 11 , 14).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

10 . بنود أخرى في حقوق الملكية

احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملة اجنبية	المجموع	
د.ك	د.ك	د.ك	
10,376,987	280,979	10,657,966	الرصيد في 1 يناير 2014
-	(482)	(482)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
(574,295)	(15,910)	(590,205)	حصة من خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة أصول مالية متاحة للبيع
(4,214,732)	-	(4,214,732)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(9,030)	-	(9,030)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من البيع
(4,798,057)	(16,392)	(4,814,449)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
5,578,930	264,587	5,843,517	الرصيد في 31 مارس 2014
20,898,730	246,280	21,145,010	الرصيد في 1 يناير 2013
(257,583)	9,730	(247,853)	حصة من (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة أصول مالية متاحة للبيع
(882,594)	-	(882,594)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(10,441,638)	-	(10,441,638)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من البيع
(11,581,815)	9,730	(11,572,085)	بمجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
9,316,915	256,010	9,572,925	الرصيد في 31 مارس 2013

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. قروض لأجل

العملة	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك
دينار كويتي	3,044,000	3,503,400	11,233,500
دولار أمريكي	10,579,875	10,595,626	10,700,626
دولار أمريكي	13,542,240	13,562,400	13,696,800
	27,166,115	27,661,426	35,630,926
ناقصا: أقساط مستحقة خلال ال 12 شهر القادمه بالدينار الكويتي	(18,500,365)	(25,968,426)	(27,061,676)
	8,665,750	1,693,000	8,569,250

إن متوسط نسبة الفائدة الفعلي على القروض بالدولار الأمريكي يبلغ 4.56% (31 ديسمبر 2013 : 4.59% و 31 مارس 2013 : 4.82%) سنويا ومتوسط نسبة الفائدة الفعلي على القروض بالدينار الكويتي يبلغ 5.50% (31 ديسمبر 2013 : 5.50% و 31 مارس 2013 : 5.50%) سنويا.

إن القروض مضمونة مقابل استثمارات في شركات زميلة واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وأسهم خزينة و 50% من رأس مال شركة الديرة العالمية للاتصالات - ذ.م.م (شركة تابعة).

إن القروض القائمة بالدينار الكويتي تمثل قروض لاجل ومراجعة . إن التسهيلات تحمل متوسط سعر فائدة بين 5.5% الى 7.5% سنويا. إن التسهيلات مضمونة بكفالة المجموعة وبعض الذمم التجارية المدينة وتستحق السداد على أقساط مختلفة تنتهي بتاريخ 15 يوليو 2018.

خلال سنة سابقة، تم إعادة جدولة إجمالي قيمة قرض بمبلغ 37.5 مليون دولار أمريكي ليتم سداده على اقساط سنوية متساوية بقيمة 12.5 مليون دولار أمريكي للقسط الواحد تنتهي في 28 ديسمبر 2015. خلال السنة السابقة، أحد الاقساط المستحقة بتاريخ 28 ديسمبر 2013 وبمبلغ 12.5 مليون دولار أمريكي لم يتم سداده. ولكن، خلال الفترة اتفقت المجموعة مع البنك على إعادة جدولة القسط الغير مدفوع والذي سيتم دفعه بتاريخ 28 ديسمبر 2015.

ايضا ، في 21 أكتوبر 2011 ، استحق قسط بمبلغ 26.5 مليون دولار أمريكي لتسهيلات قرض مشترك بقيمة 53 مليون دولار أمريكي. إلا أن المجموعة قامت خلال عام 2011، بسداد مبلغ 5,000,000 دولار أمريكي (تعادل 1,376,165 د.ك) بالإضافة الى الفوائد المستحقة حتى ذلك التاريخ والبالغة 643,469 دولار أمريكي (تعادل 177,598 د.ك) . وتم إعادة جدولة الرصيد المتبقي بقيمة 48 مليون دولار أمريكي لكامل تسهيلات القرض ليتم دفعه على أقساط بتاريخ استحقاق نهائي في 30 ديسمبر 2014. ضمن إعادة الجدولة ، استحق قسطان بمبلغ 5 مليون دولار أمريكي لكل منهما بتاريخ 30 يونيو 2012 و 30 ديسمبر 2012 وبمبلغ 8 مليون دولار أمريكي بتاريخ 30 يونيو 2013 وبمبلغ 10 مليون دولار أمريكي بتاريخ 30 ديسمبر 2013 ، ولم يتم دفعها . لم تتمكن المجموعة من دفع الفائدة المستحقة بالكامل على هذه التسهيلات. تقوم إدارة المجموعة حاليا بالتفاوض بشأن تسوية المبالغ التي لم يتم دفعها. إن إجمالي المبلغ القائم المستحق تحت هذه التسهيلات ظاهر كخصوم متداولة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. النقد وشبه النقد

(معدل)	31 ديسمبر	31 مارس	
31 مارس	2013	2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
1,119,132	608,404	660,653	ارصده لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
1,119,132	608,404	660,653	

13. الجمعية العمومية السنوية

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم يتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تتضمن أي تعديلات كان من الممكن طلبها في حال عدم موافقة الجمعية العمومية على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. لم تقترح إدارة الشركة الأم أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

14. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي بيان بأهم الأرصدة والتعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

(معدل)	31 ديسمبر	31 مارس	
31 مارس	2013	2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
1,979,379	1,683,570	1,684,127	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
1,690,696	10,263	10,263	المستحق من أطراف ذات صلة (تتضمن في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
7,251,904	7,697,373	8,285,456	المستحق من شركات زميلة (تتضمن في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
2,980,826	2,713,994	2,723,524	المستحق الى أطراف ذات صلة (تتضمن في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)
-	112,494	-	المستحق الى شركات زميلة (تتضمن في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)
-	618,935	-	خسارة من بيع جزء من شركة تابعة
-	441,896	-	شراء إستثمار في شركات زميلة
-	1,707,450	-	شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	-	-	بيع إستثمارات متاحة للبيع

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر المنتهية في				
31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك			
29,722	40,626			معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
61,203	74,079			تكاليف تمويل (شركات زميلة)
-	232			تكاليف تمويل (أطراف ذات صلة اخرى)
31,250	31,250			ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	7,657			أتعاب إدارة
				ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
203,985	160,453			مكافآت موظفي الإدارة العليا
11,772	11,536			مزايا قصيرة الأجل
215,757	171,989			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مستحق الى شركات زميلة تتضمن أرصدة بقيمة 2,723,524 د.ك (31 ديسمبر 2013: 2,713,994 د.ك و 31 مارس 2013: 2,980,826 د.ك) والتي تحمل معدل فائدة 6% (31 ديسمبر 2013: 6% و 31 مارس 2013: 6.5%) سنويا.

مستحق الى اطراف ذات صلة يتضمن أرصدة بقيمة 5,589,500 د.ك (31 ديسمبر 2013: 5,523,713 د.ك و 31 مارس 2013: 2,473,313 د.ك) والتي تحمل معدل فائدة 5% (31 ديسمبر 2013: 2.5% الى 5% و 31 مارس 2013: 5.375%) سنويا وهي مضمونة مقابل استثمار في شركات زميلة (ايضاح 7) واستثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8).

مستحق الى شركات زميلة مضمونة مقابل 16% من رأس مال شركة الديرة العالمية للاتصالات - ذ.م.م (شركة تابعة) واستثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8).

15. معلومات القطاعات

فيما يلي قطاعات المجموعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 :

- اتصالات

- استثمارات

فيما يلي ملخص للايرادات والارباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الاعمال:

المجموع		استثمارات		اتصالات		
31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية
7,610,195	3,398,231	5,176,340	435,588	2,433,855	2,962,643	ايرادات القطاع
3,790,333	(240,262)	2,970,707	(196,903)	819,626	(43,359)	(خسارة) / ربح القطاع
3,790,333	(240,262)	2,970,707	(196,903)	819,626	(43,359)	(خسارة) / ربح الفترة
(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)	
31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	كما في :
102,692,069	85,499,030	86,097,751	69,121,836	16,594,318	16,377,194	اجمالي اصول القطاع
65,488,133	55,651,923	53,440,399	42,940,401	12,047,734	12,711,522	اجمالي خصوم القطاع

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ 31 مارس 2014 التزامات طارئة متمثلة في كفالات بنكية بمبلغ 4,140,633 د.ك (31 ديسمبر 2013: 3,624,127 د.ك و 31 مارس 2013: 1,268,024 د.ك) .
بالاضافة الى ذلك، قامت الشركة الام بتقديم كفالة لبنك عملي بشأن التسهيلات البنكية التي قام البنك بتقديمها الى شركة تابعة وبالبنة 1,298,304 د.ك (31 ديسمبر 2013: 1,798,633 د.ك و 31 مارس 2013: 5,173,000 د.ك) .

17. ارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ 31 مارس 2014 ارتباطات رأسمالية مقابل شراء استثمارات بمبلغ 685,086 د.ك (31 ديسمبر 2013: 597,900 د.ك و 31 مارس 2013: 454,450 د.ك) ومبلغ 1,057,966 د.ك (31 ديسمبر 2013: 732,780 د.ك و 31 مارس 2013: 732,780 د.ك) مقابل شراء سعة نطاق من الانترنت .

18. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .

19. قياس القيمة العادلة

19.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) .
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / قياس القيمة العادلة

19.2 قياس القيمة العادلة للادوات المالية

ان القيمة المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المجموع يمكن ان تصنف على النحو التالي :

(معدل)	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
	2013	2013	2014
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
أصول مالية			
قروض ومديون بالتكلفة المطفأة:			
			ذمم مدينه وأصول اخرى
10,116,201	7,265,256	7,400,288	
			ارصده لدى بنوك ومؤسسات مالية أخرى
1,119,132	608,404	660,653	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
2,884,942	2,091,376	2,045,892	
استثمارات متاحة للبيع			
استثمارات متاحة للبيع - بالقيمة العادلة			
32,714,950	26,627,801	22,392,488	
استثمارات متاحة للبيع - بالتكلفة			
2,395,451	1,906,748	1,906,748	
49,230,676	38,499,585	34,406,069	
خصوم مالية :			
قروض لأجل			
35,630,926	27,661,426	27,166,115	
دائنون وخصوم أخرى			
20,711,161	21,710,259	23,414,500	
مستحقات على المكشوف			
3,373,848	-	-	
59,715,935	49,371,685	50,580,615	

تعتبر الإدارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمتها العادلة. يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / قياس القيمة العادلة

19.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 مارس 2014

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
محددة عند التحقق المبدئي	-	-	484,979	484,979
استثمارات غير مسعرة	1,560,913	-	-	1,560,913
مخاطر استثمارية				
استثمارات متاحة للبيع				
مخاطر استثمارية	8,556,975	-	-	8,556,975
استثمارات مسعرة	4,009,188	-	-	4,009,188
مساهمات ملكية	-	920,667	8,905,658	9,826,325
صافي القيمة العادلة	14,127,076	920,667	9,390,637	24,438,380

31 ديسمبر 2013

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
محددة عند التحقق المبدئي	-	-	484,979	484,979
استثمارات غير مسعرة	1,606,397	-	-	1,606,397
مخاطر استثمارية				
استثمارات متاحة للبيع				
مخاطر استثمارية	11,469,067	-	-	11,469,067
استثمارات مسعرة	5,335,367	-	-	5,335,367
مساهمات ملكية	-	917,709	8,905,658	9,823,367
صافي القيمة العادلة	18,410,831	917,709	9,390,637	28,719,177

31 مارس 2013 (معدل)

ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
محددة عند التحقق المبدئي	-	-	481,336	481,336
استثمارات غير مسعرة	2,403,606	-	-	2,403,606
مخاطر استثمارية				
استثمارات متاحة للبيع				
مخاطر استثمارية	6,369,126	-	-	6,369,126
استثمارات مسعرة	2,732,514	-	-	2,732,514
مساهمات ملكية	-	1,241,585	22,371,725	23,613,310
صافي القيمة العادلة	11,505,246	1,241,585	22,853,061	35,599,892

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / قياس القيمة العادلة

19.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

لم تكن هنالك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

أ) أوراق مالية مسعرة

جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموماً في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) أوراق مالية غير مسعرة

تتضمن البيانات المالية ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة والتي تتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة من اسعار او معدلات سوقية منتظمة.

ج) محافظ استثمارية

ان المحافظ الاستثمارية تتكون اساساً من أوراق مالية محلية وأجنبية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى اخر عروض أسعار بتاريخ التقارير المالية .

د) مساهمات ملكية

تمثل مساهمات الملكية استثمارات في رؤوس أموال شركات بهدف النمو الرأسمالي على المدى المتوسط والطويل .

هـ) خصوم مالية

ليس لدى المجموعة اية خصوم مالية بالقيمة العادلة.

مستوى 3 : قياسات القيمة العادلة

ان اصول وخصوم المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تعتمد على تقنيات تقييم تستند الى معطيات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية منتظمة . كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية الى نهايتها كما يلي:

أوراق مالية غير مسعرة

(معدل)		31 ديسمبر 2013		31 مارس 2014		
31 مارس 2013		31 ديسمبر 2013		31 مارس 2014		
(غير مدققة)		(مدققة)		(غير مدققة)		
استثمارات		استثمارات		استثمارات		
استثمارات	بالقيمة	استثمارات	استثمارات	استثمارات	بالقيمة	
متاحة للبي	العادلة	متاحة للبي	بالقيمة	متاحة للبي	العادلة	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
22,371,725	917,389	22,371,727	917,389	8,905,658	484,979	الرصيد الافتتاحي
-	(436,053)	-	(436,053)	-	-	ارباح او خسائر مسجلة في:
-	-	(3,208,717)	-	-	-	- بيان الدخل
-	-	(10,257,352)	-	-	-	- ايرادات شاملة اخرى
-	-	-	3,643	-	-	- مبيعات
-	-	-	-	-	-	اضافات خلال الفترة / السنة
22,371,725	481,336	8,905,658	484,979	8,905,658	484,979	الرصيد النهائي

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / قياس القيمة العادلة

19.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

الارباح أو الخسائر المسجلة في بيان الدخل المجموع للفترة / السنة مدرجة ضمن ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والتغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل و ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع. ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة ومعقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجموع او اجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية. ان التأثير على بيان الدخل المجموع وبيان الدخل الشامل المجموع سيكون غير هام اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

20. تعديل سنة / فترة سابقة

في البيانات المالية المجمعة للمجموعة لسنة 2013، قامت المجموعة بتعديل البيانات المالية السابقة وذلك نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 10 (البيانات المالية المجمعة). تم تعديل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في ولثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لتعكس هذه التعديلات. أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 10 على احتساب المجموعة لنسبة الملكية البالغة 49% في حقوق الملكية في مجموعة يونيفست الاستشارية - ذ.م.م. (UCG). تم سابقا تصنيف مجموعة يونيفست الاستشارية كاستثمار في شركة زميلة والمحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية. كما في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 (1 يناير 2013) قيمت المجموعة أنها تسيطر على مجموعة يونيفست الاستشارية. وعليه، قامت المجموعة بتجميع البيانات المالية ل مجموعة يونيفست الاستشارية استنادا إلى حصة ملكيتها التي تبلغ 49% (31 ديسمبر 2013: 49% وفي 31 مارس 2013: 49%)، والمحاسبة عن بقية الحصة التي تبلغ 51% (31 ديسمبر 2013: 51% وفي 31 مارس 2013: 51%) ، والتي يمتلكها مساهمين اخرين كحصة غير مسيطرة بقيمة 1,077,230 د.ك (31 ديسمبر 2013: 1,100,854 د.ك وفي 31 مارس 2013: 1,853,209 د.ك). تم تعديل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لتعكس إعادة التصنيف أعلاه بأثر رجعي. لم يكن هناك تأثير مادي على النتائج للثلاثة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013، و عليه، لم يتم تعديل بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.