

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وقوير المراجعة
شركة الاستشارات المالية الدولية – ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2013 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة
2	يعلن الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	يعلن التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	يعلن التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
27 - 10	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلي المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الاستشارات المالية الدولية ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الاستشارات المالية الدولية شركه مساهمه كويتيهمقفلة والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق اقلية كتدفقات النقدية لفترة السقت أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلي المكثفة المجمعة وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2) . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 241 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشآتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والحاسبية، وتطبيقات 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 ان يتم تحديدها من خلال التدقيق عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم ير الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2).

توضيح أمر

دون التحفظ في استنتاجنا ، نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (13) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث أن المجموعة قامت بإدراج الأرباح غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم عقارات استثمارية لشركة تابعة تم تقييمها في 31 ديسمبر 2012 وإدرجت ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للمجموعة في الفترة الحالية

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات الحاسبية للمجموعة حسما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة للسقا شهر المنتهية في 30 يونيو 2013 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (25) لعام 2012 أو لاحكام النظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة له على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو على مركزها المالي

كذلك، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 2 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والمطلي المتعلقة به خلال فترة السقا شهر المنتهية في 30 يونيو 2013.

علي عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
رودل الشرق الأوسط
برقان — محاسبون عالميون

عبد اللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون — القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2013 (غير مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)		
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
209,816	360,253	39,173	84,108		الإيرادات
373,111	573,964	124,310	358,224		إيرادات فوائد وما شابهها
678,613	129,987	280,411	7,542		إيرادات أتعاب إدارة وعمولات
					إيرادات توزيعات أرباح
1,155,008	4,282,248	-	2,695,505		صافي الدخل من عمليات الفندق والخدمات المتعا بها
					صافي الخسائي من استثمارات بالقيمة العادلة من
(49,873)	(1,283,173)	(836,330)	(754,876)	6	خلال الأرباح أو الخسائر
749,694	12,938,184	-	12,876,430	11	أرباح بيع أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
132,973	(2,306,855)	(58,706)	(2,517,233)	7	(خسائر) / أرباح بيع عقارات تحت التطوير
					خسائر بيع حصص في شركة زميلة
(2,386,742)	(78,306)	(1,189,362)	(3,167)		وشركات محاصة
					حصة من (خسائر) / أرباح شركات زميلة
(1,069,702)	(1,563,298)	75,314	(1,514,345)		وشركات محاصة
71,589	667,622	93,642	-		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	19,932,188	-	-	13	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(133,605)	(574,698)	(107,683)	(119,466)		خسائر تحويل عملة أجنبية
1,536,202	(3,038,223)	(20,494)	(123,348)		(خسائر) / إيرادات أخرى
1,267,084	30,039,893	(1,599,725)	10,989,374		مجموع الإيرادات / (الخسائر)
					المصاريف والأعباء الأخرى
3,416,963	5,673,702	1,158,612	3,125,995		مصرفات فوائد وما شابهها
1,359,955	3,139,390	264,475	1,910,305		تكاليف الموظفين والمصاريف المتعلقة بها
3,423,452	6,924,933	182,168	2,587,768		مصرفات تشغيل أخرى
998,274	516,170	267,083	58,905		خسارة هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	3,216,178	-	-	14.2	خسارة هبوط في قيمة قرض المساهمين
-	764,883	-	-		الممنوح الى شركة زميلة
474,645	1,322,679	33,872	879,612		خسارة هبوط في قيمة مدينون وأصول أخرى
9,673,289	21,557,935	1,906,210	8,562,585		استهلاك
					مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
					الربح / (الخسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت
					للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
					ومخصص الزكاة والضرائب على الشركات
(8,406,205)	8,481,958	(3,505,935)	2,426,789		التابعة الأجنبية
174,616	(1,513,715)	15,635	(38,869)		ضرائب علي شركات تابعة أجنبية
-	(87,137)	-	(59,085)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(96,819)	-	(65,650)		مخصص الزكاة
-	(242,047)	-	(164,125)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(8,231,589)	6,542,240	(3,490,300)	2,099,060		ربح / (خسارة) الفترة
					موزعة الى :
(9,001,123)	2,067,846	(4,235,655)	373,626		مالكي الشركة الأم
769,534	4,474,394	745,355	1,725,434		الحصص غير المسيطرة
(8,231,589)	6,542,240	(3,490,300)	2,099,060		ربح / (خسارة) الفترة
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(13.43)	3.08	(6.32)	0.56	8	الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10- 27 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المثلثة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
2012	2013	2012	2013
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
(8,231,589)	6,542,240	(3,490,300)	2,099,060
ربح / (خسارة) الفترة			
(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى			
656,301	(94,254)	18,233	(768,605)
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية			
استثمارات متاحة للبيع			
477,493	(968,730)	(2,337,658)	(859,038)
- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة			
-	(1,990,120)	-	-
- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع			
- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة			
998,275	516,170	267,084	58,905
- حصة في إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى من الشركات الزميلة وشركات المحاصة			
1,766,289	1,009,384	277,394	(277,224)
3,898,358	(1,527,550)	(1,774,947)	(1,845,962)
إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى			
(4,333,231)	5,014,690	(5,265,247)	253,098
إجمالي الإيرادات / الخسائر الشاملة للفترة			
منخصص كما يلي:			
(5,102,765)	540,296	(6,010,602)	(1,472,330)
مالكي الشركة الأم			
769,534	4,474,394	745,355	1,725,434
الحصص غير المسيطرة			
(4,333,231)	5,014,690	(5,265,247)	253,098

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الاصول
5,108,320	14,014,983	26,136,660	9	الزقد والنقد المعادل
17,735,834	5,999,369	2,771,922	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,324,840	16,197,848	16,339,061		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,484,991	3,395,109	2,605,976		قروض مديق
3,026,061	2,938,391	11,135,026	24	مستحق من أطراف ذات صلة
5,932,053	5,466,261	5,916,510	10	عقارات للمتاجرة
10,273,464	8,015,422	-	11	أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
42,700,329	45,250,188	37,590,263	12	استثمارات متاحة للبيع
32,404,178	30,463,337	60,304,429	13	عقارات استثمارية
69,064,819	57,657,356	53,746,527	14	استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
48,684,318	48,678,399	48,672,199		الشهرة
148,472,121	149,299,941	131,654,591	15	عقارات تحت التطوير
89,061,052	100,098,408	12,995,584	16	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
38,935,264	33,668,004	118,809,133	17	ممتلكات وآلات ومعدات
531,207,644	521,143,016	528,677,881		إجمالي الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
68,544,884	66,847,476	80,412,843	18	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
19,928,598	18,081,442	24,235,237	24	مستحق إلى أطراف ذات صلة
11,663,637	9,943,636	9,943,636	24	قرض لأجل من طرف ذي صلة
186,206,749	187,153,653	181,131,839	19	قروض بنكية
127,527,969	136,198,130	124,838,605		دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
413,871,837	418,224,337	420,562,160		إجمالي الخصوم

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية	إيضاحات	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم				
رأس المال		72,000,000	72,000,000	72,000,000
علاوة إصدار أسهم		11,973,061	11,973,061	11,973,061
أسهم خزينة	20	(32,869,551)	(32,869,551)	(32,896,967)
احتياطي قانوني واختياري		61,408,598	61,408,598	61,649,505
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		10,480,510	11,913,806	7,336,206
احتياطي تحويل عملة أجنبي		(4,773,159)	(4,678,905)	(3,841,081)
خسائر متراكمة		(31,014,991)	(33,084,165)	(16,449,651)
إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم		87,204,468	86,662,844	99,771,073
الحصص غير المسيطرة		20,911,253	16,255,835	17,564,734
اجمالي حقوق الملكي		108,115,721	102,918,679	117,335,807
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		528,677,881	521,143,016	531,207,644
حسابات الأمانة		91,144,511	81,929,620	74,351,373

طلال جاسم البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

صالح صالح السلمي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقق)	رأس المال	علاوة اصدار	أسهم خزينه	قانوني	التغيرات	احتياطي	المجموع	الحصص غير	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
72,000,000	11,973,061	(32,869,551)	61,408,598	11,913,806	(4,678,905)	(33,084,165)	86,662,844	16,255,835	102,918,679
-	-	-	-	-	-	2,067,846	2,067,846	4,474,394	6,542,240
-	-	-	-	(1,433,296)	(94,254)	-	(1,527,550)	-	(1,527,550)
-	-	-	-	(1,433,296)	(94,254)	2,067,846	540,296	4,474,394	5,014,690
-	-	-	-	-	-	1,328	1,328	-	1,328
-	-	-	-	-	-	-	-	181,024	181,024
الرصيد كما في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)	72,000,000	11,973,061	(32,869,551)	61,408,598	10,480,510	(4,773,159)	87,204,468	20,911,253	108,115,721

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

رأس المال	علاوة اصدار	أسهم خزينه	احتياطي قانوني واختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملة أجنبية	خسائر متراكمة	المجموع الفرعي	الحصص غير المسيطرة	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
72,000,000	11,973,061	(32,896,967)	61,649,505	4,094,149	(4,497,382)	(6,721,619)	105,600,747	16,452,078	122,052,825
-	-	-	-	-	-	(9,001,123)	(9,001,123)	769,534	(8,231,589)
-	-	-	-	3,242,057	656,301	-	3,898,358	-	3,898,358
-	-	-	-	3,242,057	656,301	(9,001,123)	(5,102,765)	769,534	(4,333,231)
-	-	-	-	-	-	(726,909)	(726,909)	-	(726,909)
-	-	-	-	-	-	-	-	343,122	343,122
72,000,000	11,973,061	(32,896,967)	61,649,505	7,336,206	(3,841,081)	(16,449,651)	99,771,073	17,564,734	117,335,807

الرصيد كما في 1 يناير 2012 (مدقق)

(خسارة) / ربح الفترة

ايرادات شاملة اخرى

مجموع الايرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة

خسارة ناتجة عن بيع جزء من اسهم شركة تابعة

التغير في الحصص غير المسيطرة

الرصيد كما في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10- 27 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

السنة المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)	السنة المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)	أنشطة التشغيل
د.ك	د.ك	ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الام
(9,001,123)	2,067,846	تعديلات:
(71,589)	(667,622)	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(19,932,188)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(132,973)	2,306,855	خسائر / (ارباح) بيع عقارات تحت التطوير
(749,694)	(12,938,184)	ارباح بيع أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
998,274	516,170	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	3,216,178	هبوط في قيمة قرض المساهمين الممنوح الى شركة زميلة
-	764,883	هبوط في قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى
(678,613)	(129,987)	ايرادات توزيعات أرباح
(209,816)	(360,253)	ايرادات فوائد وما شابهها
3,416,963	5,673,702	مصرفات فوائد وما شابهها
86,878	273,530	مخصصات
474,645	1,322,679	استهلاك
2,386,742	78,306	خسائر بيع حصص في شركة زميلة وشركات محاصة
1,069,702	1,563,298	حصصة من خسائر شركات زميلة وشركات محاصة
133,605	574,698	خسائر تحويل عملة أجنبية
(2,276,999)	(15,670,089)	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
1,692,906	3,227,447	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,547,377	(159,056)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
12,496	515,603	قروض مدينة
(516,248)	(7,990,749)	مستحق من أطراف ذات صلة
(248,295)	(450,249)	عقارات للمتاجرة
(8,464,450)	13,565,367	دائنون وارصدة دائنة اخرى
23,393,559	6,153,795	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(360,815)	(11,359,525)	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
14,779,531	(12,167,456)	النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
678,613	129,987	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
209,816	360,253	ايرادات فوائد وما شابهها مستلمة
(3,416,963)	(5,673,702)	مصرفات فوائد وما شابهها مدفوعة
12,250,997	(17,350,918)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)	
د.ك	د.ك	أنشطة الاستثمار
2,403,283	59,134	الحصل من بيع حصص في شركة زميلة وشركات محاصة
57,379	10,382	الحصل من بيع أسهم في شركة تابعة مجمعة
2,602,814	20,969,625	الحصل من بيع اصل مصنف كمحتفظ به للبيع
(4,664,910)	(1,006,087)	صافي التغير على الإستثمار في شركات زميل وشركات محاصة
(2,092,019)	15,338,495	صافي الحركة على عقارات تحت التطوير
(7,282,637)	(12,048,177)	صافي الإضافات على اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(1,249,068)	3,844,177	صافي التغير على ممتلكات وآلات ومعدات
1,692,538	-	الحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(14,800)	(1,065,888)	صافي التغير على عقارات استثمارية
(151,189)	(574,846)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(8,698,609)	25,526,815	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
6,973,502	4,806,279	قروض بنكية مستلمة
(14,373,498)	(5,046,586)	قروض مسددة
328,368	4,646,365	التغير في الحصص غير المسيطرة
1,655,081	(460,278)	صافي الحركة على احتياطي تحويل عملة أجنبية
(5,416,547)	3,945,780	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(1,864,159)	12,121,677	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
6,972,479	14,014,983	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,108,320	26,136,660	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10- 27 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الإستشارات المالية الدولية ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") بتاريخ 31 يناير 1974 وفقا لقانون الشركات التجارية رقم (15) لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن الشركة الأم هي شركة مرخصة كشركة استثمار تزاوّل نشاطها وفقا للتشريعات الصادرة من بنك الكويت المركزي ونظامها الأساسي.

وفقا للقانون رقم 97 لسنة 2013 بتعديل بعض مواد المرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 الخاص بإصدار قانون الشركات، على الشركات القائمة في أوضاعها وفقا لأحكام القانون الجديد بموجب القواعد والضوابط التي تحددها اللائحة التنفيذية التي تصدر عن وزير التجارة والصناعة سنوياً شهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 27 مارس 2013 وتصدر الجهات الرقابية الأخرى خلال المدة المذكورة القرارات الهوط بها إصدارها وفقا لأحكام هذا القانون

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 4694 ، الصفاة 13047 ، دولة الكويت.

يتمثل نشاط الشركة الأم بصفة رئيسية في تقديم خدمات الاستشارات المالية ، والمتاجر في الأوراق المالية المحلي والدولي ، والاقتراض ، والاقتراض ، وإصدار الضمانات ، وإدارة صناديق الاستثمار والمحافظة الاستثمارية والتعامل بالعقود الآجلة

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 للإصدار بتاريخ

2. أساس العرض

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعه وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي" وتعليمات بنك الكويت المركزي المتعلقة بالمخصصات العام للقروض المدينة.

تتفق مخصصات القروض المدينة من جميع النواحي المادية مع متطلبات بنك الكويت المركزي ، وفي هذا الشأن يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب مخصص عام بنسبة 1% على كافة القروض المدينة التي لا تخضع لمخصص محدد.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بإستثناء ما يخص تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه

إن نتائج التشغيل لفترة السقتل شهر ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . للحصول على معلومات إضافية، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (ك) وهي العملة لاساسية للشركة الأم.

أسس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم والشركات التابعة لها (إيضاح 5) كل على حده وذلك بعد حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة بالكامل . تم استخدام سياسات محاسبية موحدة من قبل شركات المجموعة لتسجيل المعاملات المتشابهة والأحداث الأخرى التي تتم في ظروف مشابهة في تلك الشركات

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفترة

تقوم المجموعة ، ولأول مرة ، بتطبيق معايير وتعديلات محددة تلط إعادة تعديل لبيانات مالية سابقة تشمل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة، المعيار الدولي رقم (11): ترتيبات مشتركة ، المعيار الدولي رقم (13): قياس القيمة العادلة والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية. كما يقتضي معيار المحاسبة الدولي رقم (34)، فان طبيعة وتأثير هذه التغيرات مبينة ادناها بالإضافة الى ذلك ، فإن تطبيق المعيار الدولي رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى سينتج عنه افصاحات اضافية في البيانات المالية المجمعة السنوية تم تطبيق العديد من المعايير الجديدة والتعديلات للمرة الأولى 2013. مع ذلك ، ليس لها تأثير على البيانات المالية المجمعة السنوية أو البيانات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة ان طبيعة وتأثير كل معيار جديد تعديل مبين ادناه.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل	1 يوليو 2012
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الإستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الادوات المالية الافصاحات -تعديلات	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013
التحسينات السنوية 2009-2011	1 يناير 2013

3.1.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل

قامت المجموعه بتبني التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) الذي يتطلب من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموعاء على المعطيات التالية

أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة، و

ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة.

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) قامت بتغيير طريقة العرض الحالية لبيان الدخل الشامل المجمع للمجموعه ذلك، اثر التعديل على طريقة العرض فقط ولم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو أداء المجموعة

3.1.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المنفصلة

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بإنشاء نموذج سيطرة واحد يتم تطبيقه على جميع الشركات بما فيها الشركات ذات الأغراض الخاصة بتبديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 أجزاء معيار المحاسبة الدولي رقم 27 الموجود سابقاً: البيانات المالية المجمعة والمنفصلة التي تعاملت مع البيانات المالية المجمعة ولجنة تفسيرات المعايير SIC 12: التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة كما يقوم المعيار بتعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توضيحية لمعرفة الحصة في الشركة التابعة لتلبية التعريف الخاص بميزة السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يجب تحقق جميع المعايير الثلاثة، بما فيها: (أ) للمستثمر السيطرة على المستثمر فيه؛ (ب) للمستثمر التعرض او حقوق لعوائد متغيرة من مشاركته مع المستثمر فيه؛ (ج) للمستثمر القدرة على استخام سيطرته على المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر هذه المتطلبات الجديدة لها امكانية التأثير على اي من شركات المجموعة المستثمر فيها تعتبر شركات تابعة وبالتالي تغيير نطاق التجميع مع ذلك، فان المتطلبات واجراءات التجميع والمحاسبة الخاصة باي حصص غير مسيطرة والتغيرات في السيطرة تبقى دون تغيير لم يتم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بتغيير تصنيف (كشركات تابعة او غيرها) اي من شركات المجموعة الحالية المستثمر فيها

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1.3 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفتره

3.1.3.1 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: ترتيبات مشتركة ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 معيار المحاسبة الدولي رقم 31: الحصص في شركات المحاصة كما ويؤيد بشكل وثيق عمليات المحاسبة من قبل المستثمرين مع حقوقهم وواجباتهم المتعلقة بالترتيبات المشتركة وبالإضافة الى ذلك، تم التخلص من خيار المحاسبة الدولي 31 الخاص باستخدام التجميع النسبي للمشاريع المشتركة يتطلب المعيار الدولي للقتير المالية رقم 11 استخدام طريقة حقوق الملكية والتي تستخدم حاليا للاستثمارات في الشركات الزميلة وكنتيجه للمعيار رقم 11 الجديد، فان معيار المحاسبة الدولي رقم 28 يضم الاستثمارات في شركات المحاصة ضمن نطاقه، مع ذلك، فان طريقة محاسبة حقوق الملكية بموجب معيار محاسبة الدولي رقم 28 تبقى دون تغيير.

ان تطبيق هذا المعيار الجديد قام بالتأثير على المركز المالي للمجموعة وذلك باستبدال التجميع النسبي لشركة المحاصلة والمحدودة وزميلي العقاري في واي ال تي دي وبالم جولدن مايل (أنظر ايضاح 9) بطريقة محاسبة حقوق الملكية تم تفعيل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2013. كما ان أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 مبين بمزيد من التفاصيل في الايضاح 9 ، والذي يتضمن تحديد كمية التأثير على البيانات المالية المرحلية المجمعة

3.1.4 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7: الأدوات المالية - الإفصاحات - تسوية الاصول والخصوم المالية التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الادوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملزمة واتفاقيات ماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. كما ان الإفصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي. (ايضاح 18).

3.1.5 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تصميم هذا المعيار لاستكمال المعايير الجديدة الأخرى. يعرض هذا المعيار متطلبات افصاحات متماثلة للشركات التابعة وشركات المحاصة والشركات الزميلة بالاضافة الى الشركات المهيكله غير المجمعة. ان متطلبات الإفصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهرية لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكله سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الإفصاح وفق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الى عرض المخاطر التي تتعرض لها الشركة من خلال حصصها في المنشآت الأخرى بشكل أكثر شفافية.

لا شيء من متطلبات الإفصاح مطبقه على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعه الا في حاله وجود احداث و معاملات جوهرية يلفتريه المرحليه تتطلب تقديمها ولذلك لم تقم لمجمعه بعمل ايه افصاحات

3.1.6 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 بإنشاء مصدر وحيد للارشادات بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة لا يتغير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 عندما يطلب من الشركة استخدام القيمة العادلة ، ولكن يوفر بدلا من ذلك ارشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية عندما يطلب او يسمح قياس القيمة العادلة لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 بشكل جوهري على قياسات القيمة العادلة المنفذة من قبل المجموعة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 افصاحات محددة للقيم العادلة ، بعض منها يحل محل متطلبات افصاح حالية في معايير اخرى ، تتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7: الادوات المالية الإفصاحات . بعض هذه الإفصاحات متطلبه بشكل خاص للأدوات المالية من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم 34.16 أ (ر) ، وبالتالي تؤثر على فترة البيانات المالية المرحلية المكثفه المجمعة. قامت المجموعة بتطبيق هذه المتطلبات للمرة الأولى وتقديم هذه الإفصاحات في الايضاح 18 ان احكام التحول في معيار المحاسبة الدولي رقم 34 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 لا تتطلب معلومات مقارنة للفترات قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي رقم 34 بناء على ذلك، لا تقوم المجموعة بتقديم معلومات المقارنة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفترة 3.1.7 التحسينات السنوية 2009-2011

قامت التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية) بادخال عدة تعديلات طفيفة على عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية. فيما يلي ملخص للتعديلات المرتبطة بالمجموعة :

توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي :

- يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بما لم يعد مطلوب عرضها).
- يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استيعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 .

توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة غير الحد الأدنى للمتطلبات :

- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترة غير الحد الأدنى للمتطلبات
- يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية .

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الاصول والخصوم :

- توضح بان مجموع الاصول والخصوم لقطاع خاص معلن عنه في التقارير المالية مطلوب الافصاح عنه فقط اذا: (1) تم تقديم قياس لمجموع الاصول او الخصوم (او كليهما) بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية؛ (2) كان هناك تغيير جوهري من تلك القياسات المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع .

لم يكن لتبني هذه التحسينات أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة 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 أن 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 . ما زال على الادارة تحديد اثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ان المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه

يفعل للسنوات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2014

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية: العرض (معدل)

1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) : الأدوات المالية-التصنيف والقياس

تابع / إيضاحات 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 معيار المحاسبة الدولي رقم (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"
 - ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية .
- يتم تفعيل التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات .

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

تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية – التحقق والقياس بكامله بهذا المعيار البديل ليصبح ساري المفعول على الفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015 . ويمثل المعيار (9) الجزء الأول من المرحلة الأولى لهذا المشروع حيث أن مرحله هي:

- المرحلة الأولى: القياس والتصنيف
 - المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة
 - المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط
- كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد

4. الافتراضات والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرية خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في ديسمبر 2012.

5. الشركات التابعة

ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة كالتالي 30 يونيو 2013 أو 31 مارس 2013 وعلى النحو التالي:

نسبة المشاركة الفعلية %	النشاط	الفترة المالية المنتهية في	اسم الشركة التابعة
57.62	عمليات الفندقية	31 مارس 2013	ايفا للفنادق والمنتجعات – ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
48.62	فنادق ومنتجعات	31 مارس 2013	شركة البحار السبعة للمنتجعات – ش.م.ك (مقفلة)
46.32	استثمارات عقارية	30 يونيو 2013	شركة عقارات الخليج – ذ.م.م
74.80	خدمات الطيران	30 يونيو 2013	شركة ايفا للطيران – ش.م.ك (مقفلة) والشركة التابعة لها
90.00	استثمارات عقارية	30 يونيو 2013	شركة الدانة العقارية – أس.أ.ل
99.70	استثمارات عقارية	30 يونيو 2013	شركة ردم العقارية – أس.أ.ل

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	محافظ بها لغرض المتاجرة: محلية أوراق مالية مسعرة وصناديق مدارة أوراق مالية غير مسعرة
12,471,973	1,864,880	295,371	
1,363,555	250,619	250,619	
13,835,528	2,115,499	545,990	
			أجنبية أوراق مالية مسعرة
3,900,306	3,883,870	2,225,932	
17,735,834	5,999,369	2,771,922	

ان المبالغ المتضمنه في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	خسائر محققة أرباح / (خسائر) غير محققة
(269,327)	(1,311,487)	(408,353)	(940,737)	
219,454	28,314	(427,977)	185,861	
(49,873)	(1,283,173)	(836,330)	(754,876)	

7. (خسائر) / أرباح بيع عقارات تحت التطوير

تمثل (خسائر) / أرباح بيع العقارات تحت التطوير الفرق بين الإيرادات والتكلفة التي تم تكبدها أصلا من قبل المجموعة لشراء العقارات وإعطائها بالكامل وبيعها للعملاء، وهي على النحو التالي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	إيراد المبيعات تكلفة المبيعات
242,552	19,008,958	(50,548)	16,157,080	
(109,579)	(21,315,813)	(8,158)	(18,674,313)	
132,973	(2,306,855)	(58,706)	(2,517,233)	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

تحتسب ربحية / (خسارة) السهم بتقسيم ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم اسهم الخزينة فذلك على النحو التالي:

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
(9,001,123)	2,067,846	(4,235,655)	373,626	ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
670,350,752	670,486,872	670,350,752	670,486,872	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة)
(13.43)	3.08	(6.32)	0.56	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

9. النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل على نقد وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل وارصدة مستحقة للبنوك . تستحق الودائع قصيرة الاجل خلال ثلاثاشهر من تاريخ ايداعها وتحمل فوائد بالاسعار التجاريةماثلله .

10. عقارات للمتاجرة

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
312,988	329,633	1,250,953	شقق سكنية في دى- الإمارات العربية المتحدة
5,619,065	5,136,628	4,665,557	عقارات في جنوب افريقيا
5,932,053	5,466,261	5,916,510	

أ) إن العقارات للمتاجرة في جنوب افريقيا عبارة عن قسائم أراضي مشتراه في جنوب أفريقيا لأغراض المتاجرة بها وتتكون أراضيها بالتكلفة ومصروفات تطوير خاصة بعقارات غير مبيعة

11. أصل مصنف كأصل محتفظ به للبيع

يمثل الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012 مانسبته 25% (31 مارس 2012: 35.01%) من ملكية شركة راينف لاند العامة المحدودة في نهاية العام 2011، تم تصنيف هذا الاستثمار كاستثمار "محتفظ به لغرض البيع" لان ادارة الشركة التابعة قررت بيع هذا الاستثمار. قامت المجموعة خلال الفترة ببيع ملكيتها (25%) في هذا الاستثمار مقابل مبلغ يعادل 20,969,625 د.ك مما نتج عنه ربح بيع بمبلغ 12,938,184 د.ك أدرج ضمن بيان الدخل للفترة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
3,386,221	3,922,223	3,569,754
39,314,108	41,327,965	34,020,509
42,700,329	45,250,188	37,590,263

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

تتضمن الأوراق المالية الغير مسعرة استثمارات بقيمة 14,146,226 د.ك تم إدراجها بالتكلفة نظرا لعدم توفر مصادر أخرى يمكن الإعتماد عليه لتقدير القيمة العادلة لها (31 ديسمبر 2012: 16,547,778 د.ك و 30 يونيو 2012: 22,204,537 د.ك). لم يرد الى علم الإدارة معلومات عن اية ظروف قد تؤدي الى انخفاض قيمة تلك الإستثمارات

13. عقارات استثمارية

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
2,606,369	1,858,471	1,877,234
1,013,182	401,800	401,800
19,072,526	18,729,771	48,555,419
354,966	354,966	354,966
9,167,816	8,942,632	8,954,554
189,319	175,697	160,456
32,404,178	30,463,337	60,304,429

لبنان

الأردن

الإمارات العربية المتحدة

مصر

البرتغال

جنوب افريقيا

حيث قامت المجموعة بتجميع البيانات المالية لاحدى الشركات الرئيسية التابعة لها، ايما للفنادق والمنتجعات ش.م.ك.م المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية بناء على البيانات المالية لهذه الشركة التابعة المصدرة قبل ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي للمجموعة وهو 31 مارس 2013 والتي تم الإفصاح عنها في سوق الكويت للأوراق المالية والسبب في ذلك هو ان الشركة التابعة الرئيسية لها الكثير من الشركات التابعة والزميل خارج دولة الكويت الامر الذي يتطلب فترة مناسبة من الزمن لاستلام بياناتهم المالية، فقد قامت المجموعة خلال الفترة بتسجيل الارباح الناتجة عن عدة تقدير القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2012 للعقارات في ارض جميرة النخيل وارض فندق مملكة سبأ، دبي، الامارات العربية المتحدة ومنتجعات باينكيليف، البرتغال، والتي تم تقديرها من قبل مقيمين خارجيين مستقلين مرخصين لممارسة مهنة التقييم العقاري وفقا لمتطلبات هيئة اسواق المال في الكويت، حيث تم تسجيل الربح الناتج من اعادة التقييم البالغ 19,932,188 د.ك في بيان الدخل المرحلي المكثف خلال الفترة الحالية. قررت المجموعة ايضا خلال الفترة تحويل فندق مملكة سبأ والارض وتكلفة الاعمال المبدئية في الشركة التابعة الاماراتية من اعمال راسمالية قيد التنفيذ الى استثمارات وذلك لزيادة رأس المال بمبلغ 8,843,016 د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

30 يونيو 2013	(معدل) 31 ديسمبر 2012	(معدل) 30 يونيو 2012
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
34,628,903	37,192,511	47,192,914
19,117,624	20,464,845	21,871,905
53,746,527	57,657,356	69,064,819

استثمارات في شركات زميلة (إيضاح 14.1)

استثمارات في شركات محاصة (إيضاح 14.2)

14.1 إن تفاصيل الشركات الزميلة هي كما يلي

اسم الشركة الزميلة	الأنشطة الرئيسية	تاريخ الإمتلاك	بلد التأسيس	%	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
بوشندال المحدودة (بي تي واي)	العقارات	إبريل 2006	جنوب أفريقيا	-	-	-	2,852,073
بيربل بلم للعقارات المحدودة	تطوير العقارات	أبريل 2006	جنوب أفريقيا	37.33	1	1	-
شركة زمزم للسياحة الدينية	خدمات الحج والعمرة	سبتمبر 2007	الكويت	20	50,000	50,000	50,000
ليجند وايفا للتطوير المحدود (بي تي واي)	تطوير العقارات	يونيو 2007	جنوب أفريقيا	50	7,529,218	11,092,418	11,867,903
الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة) - مدرجة	تمويل	يوليو 2008	الكويت	19.63	27,049,684	26,050,092	32,422,938
					34,628,903	37,192,511	47,192,914

14.2 استثمار في شركات المحطة (محول الى IFRS 11)

فيما يلي قائمة بحصة المجموعة في شركات المحاصة

اسم وتفاصيل شركات المحاصة	حصة المشاركة %	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
حصة في زيلوا المحدود (النشاط الأساسي لشركة المحاصة هو تطوير العقارات) - جنوب أفريقيا	50%	1,663,056	1,639,469	2,374,509
حصة في زمبالي العقارية (بي تي واي) ال تي دي . (النشاط الأساسي لشركة المحاصة هو بيع العقارات المطورة جنوب أفريقيا)	50%	84,013	98,091	79,553
حصة في بالم جولدن مايل - شركة محاصة (النشاط الرئيسي لشركة المحاصة هو التصميم العطور - الإنشاء - التسويق وبيع الشقق واستئجار مراكز التسوق والشقق السكنية الإمارات العربية المتحدة)	50%	17,370,555	18,727,285	19,417,843
		19,117,624	20,464,845	21,871,905

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

14.2 تابع / استثمار في شركات المحاصة (محول الى IFRS 11)

بموجب معيار المحاسبة الدولي 31 IAS : الاستثمار في شركات محاصة (قبل الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 11)، تم تصنيف حصة المجموعة في شركات المحاصة المذكورة اعلاه كمنشآت مسيطر عليها بصورة مشتركة كما ان حصة والمخاطر من الاصول والخصوم والايادات والمصاريف قد تم جميعها بالتناسب في البيانات المالية المجمعة عند تبني المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 11، قامت المجموعة بتحديد حصتها لتكون شركة محاصة ومن المطلوب المحاسبة عليها باستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلي اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 11:

د.ك	التأثير على بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012
(58,706)	الانخفاض في صافي الدخل من عقارات قيد التطوير
(3,019)	الزيادة في حصة النتائج من الشركات الزميلة وشركات اطلح
(35,822)	الانخفاض في الإيرادات الأخرى
2,219	الانخفاض في تكاليف الموظفين
79,211	الانخفاض في المصاريف التشغيلية الأخرى
355	الانخفاض في الاستهلاك
127	الانخفاض في تكاليف التمويل
15,635	الزيادة في الخسارة قبل الضريبة ومخصص مؤسسة الكويت للتقاعص وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
15,635	الزيادة في إيرادات الضرائب المتعلقة بشركات تابعة أجنبية
-	صافي التأثير على ربح الفترة

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
د.ك	د.ك	
21,871,905	20,464,845	الزيادة في استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
(45,693)	(44,620)	الانخفاض في ممتلكات وآلات ومعدات
(21,738,216)	(22,058,082)	الانخفاض في اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(958,807)	(972,898)	الانخفاض في عقارات قيد التطوير
(7,751,589)	(7,004,334)	الانخفاض في ذمم مدينة وأصول أخرى
(2,553,893)	(1,802,802)	الانخفاض في المستحق من اطراف ذات صلة
(1,005,922)	(881,098)	الانخفاض في النقد والنقد المعادل
(2,324,528)	(2,306,204)	الزيادة في المستحق الى أطراف ذات صلة
5,879,329	5,850,990	الانخفاض في ذمم دائنة وخصوم نظري
3,776,500	3,832,000	الانخفاض في دفعات مقدمة من العملاء
4,850,914	4,922,203	الانخفاض في قروض
-	-	صافي التأثير على حقوق الملكية

بلغت حصة المجموعة خلال الفترة من نتائج أعمال الشركات الزميلة أعلام خسائر بمبلغ 48,953 د.ك (30 يونيو 2012: خسائر بمبلغ 1,069,702 د.ك). كما قامت المجموعة خلال الفترة ببيع ما نسبته 0.27% من اسهم الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة) مما نتج عن خسارة بمبلغ 75,139 د.ك (30 يونيو 2012: خسائر بمبلغ 1,197,380 د.ك).

قامت المجموعة باحتساب مخصص هبوط في القتي بمبلغ 3,216,178 د.ك (30 يونيو 2012: لا شيء) مقابل قرض المساهمين الممنوح لشركة ليچند وايفا للتطوير (بي تي واي) المحدودة، ادرج ضمن بيان الدخل للفترة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. عقارات تحت التطوير

(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
119,344,185	125,864,299	111,889,949	عقارات في دبي - الإمارات العربية المتحدة
9,416,384	7,772,050	6,271,124	عقارات في جنوب أفريقيا
19,711,552	15,663,592	13,493,518	عقارات في لبنان
148,472,121	149,299,941	131,654,591	

16. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
89,061,052	100,098,408	12,995,584	فنادق ، شقق سكنية وعقارات تجارية قيد الإنشاء في دبي - الإمارات العربية المتحدة وجنوب أفريقيا

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013، قامت الشركة التابعة الاماراتية بتحويل اجمالي تكاليف انشاء فندق في دولة الامارات العربية المتحدة والبالغ 1,172,360,333 درهم اماراتي (ما يعادل 90,307,985 د.ك) من اعمال رأسمالية قيد التنفيذ الى ممتلكات وآلات ومعدات بدءاً الفندق عملياته التجارية في العام 2013.

17. ممتلكات وآلات ومعدات

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013، تضمنت الاضافات على الممتلكات والآلات والمعدات التحويل من الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ البالغة 1,172,360,333 درهم اماراتي (ما يعادل 90,307,985 د.ك) والمعلقة بالشركة التابعة الاماراتية (انظر ايضاح 16).

18. دائنون وارصدة دائنة أخرى

(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
4,528,992	5,240,835	6,360,125	فوائد دائنة مستحقة
13,929,634	13,725,862	21,813,987	ذمم دائنة
522,580	521,343	521,343	توزيعات ارباح مستحقة
6,906,393	7,286,773	3,716,116	التزامات شراء اراض
2,391,320	2,391,320	2,478,457	مؤسسة الكويت للتقدم العلم
7,458,445	7,458,445	7,700,494	ضريبة دعم العمالة الوطنية
573,329	573,329	670,148	مخصص الزكاة
1,752,153	1,572,853	2,135,590	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات
73,966	73,966	73,966	مخصص التزامات طارئة
2,028,154	2,993,455	2,854,637	أسهم ممتازة قابلة للإسترداد
11,617,807	1,807,143	1,797,155	إيرادات مؤجلة
5,430,374	11,879,463	11,039,519	حجوزات دائنة
2,919,726	4,677,906	8,310,014	تكاليف بناء مستحقة
2,874,488	2,792,981	2,418,199	تأمينات مستردة عن إلغاء وإعادة بيع الوحدات
1,639,248	1,689,720	1,339,084	رسوم مستحقة عن تحويل ارض
3,898,275	2,162,082	7,184,009	ذمم دائنة أخرى
68,544,884	66,847,476	80,412,843	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. قروض بنكية

(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
51,000,000	51,000,000	45,000,000	قروض بالدينار الكويتي
42,317,084	41,374,277	37,396,745	قروض بالدولار الأمريكي
57,986,731	63,121,597	67,877,724	قروض بالدرهم الاماراتي
14,064,273	14,024,962	13,615,461	قروض باليورو
20,406,721	17,220,226	16,877,583	قروض بالرانند
431,940	412,591	364,326	قروض بالجنه الاسترليني
186,206,749	187,153,653	181,131,839	

تستحق القروض أعلاه على النحولاتالي :

(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
17,464,901	24,743,612	66,937,065	خلال سنة
168,741,848	162,410,041	114,194,774	أكثر من سنة
186,206,749	187,153,653	181,131,839	

20. أسهم خزينة

30 يونيو 2012 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	
49,649	49,513	49,513	عدد الأسهم (ألف سهم)
%6.90	%6.88	%6.88	ن سبة الأسهم المصدرة
1,738	2,153	3,416	القيمة السوقية (ألف دك)

تعتمد معدلات التمويل المتوقع من المصادر أعلاه على طبيعة مصدر التمويل وتقديرات الإدارة لمصادر التمويل الأفضل المتاحة في وقت استحقاقها.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22. تحليل القطاعات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - قطاعات التشغيل وبموجب هذا المعيار، فإن أرباح القطاع المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صناع القرار التشغيلي من أجل توزيع المصادر على القطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة قبل، فإن المعيار السابق (معيار المحاسبة الدولي رقم 14 - تقارير القطاع) يتطلب بأن تقوم المنشأة بتحديد مجموعتين من القطاعات (قطاع الأعمال والقطاع الجغرافي) أن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 ينتج عنه تغيير في تحديد قطاعات المجموعة أن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بيانها المالية

تعمل المجموعة بشكل أساسي في مجال واحد من الأعمال وهو الاستثمار وعليه، فقد تم في سنوات سابقة تحليل معلومات القطاع المعلنة خارجياً على أساس جغرافي مع ذلك، فإن المعلومات المعلنة لصناع قرار المجموعة لغرض توزيع المصادر وتقييم الأداء متركزة أكثر تحديداً على أنواع الأنشطة الاستثمارية التي قطاعات المجموعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8

إدارة الأصول

- استثمارات في دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الاوسط وشمال افريقيا

- صناديق استثمارية دولية مدارة

- إدارة تقديرية وغير تقديرية لحفظالية

- خدمات إدارة

خزينة واستثمارات

- ملكية خاصة

- استثمار في أسهم مدرجة دولية

- الإقراض للشركات والأفراد

- إدارة متطلبات السيولة للشركة

العقارات

- بيع وشراء العقارات

- العمولة والاستشارات العقارية

فيما يلي ملخص للخسائر والأرباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الأعمال

إدارة الأصول		خزينة واستثمارات		العقارات		أخرى		المجموع	
(معدل)	30 يونيو 2013	(معدل)	30 يونيو 2013	(معدل)	30 يونيو 2013	(معدل)	30 يونيو 2013	(معدل)	30 يونيو 2013
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
574	373	11,172	(1,797)	21,916	2,128	(3,622)	563	30,040	1,267
ربح / (خسارة) القطاع									
574	373	11,172	(1,797)	21,916	2,128	(3,622)	563	30,040	1,267
ربح / (خسارة) القطاع									
مصاريف غير موزعة									
الحصص غير المسيطرة									
770								4,474	(11,038)
ربح / (خسارة) الفترة								2,068	(9,001)

القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة إنطلاقاً من موقع واحد في الكويت ، إلا أن أصول المجموعة منتشرة في مناطق جغرافية مختلفة من العالم

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

23. الجمعية العامة السنوية

صادقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 22 ماي 2013 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، وعلى توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع اية ارباح عن السنة المالية المنتهية ذلك التاريخ
صادقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 2 يونيو 2012 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 مع عدم توزيع اية ارباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ

24. معاملات مع اطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع اطراف ذات صلة ، أي المساهمين واعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا للشركة وشركاتها التي يملكون فيها حصصا رئيسية. يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الأم
ان المعاملات مع لأطراف ذات الصلة المدرجة ضمن لمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي :

(معدل)	(معدل)		
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2012	2012	2013	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
3,026,061	2,938,391	11,135,026	مستحق من أطراف ذات صلة
(19,928,598)	(18,081,442)	(24,235,237)	مستحق الى أطراف ذات صلة
(11,663,637)	(9,943,636)	(9,943,636)	قرض لأجل من طرف ذي صلة
			المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
55,747	56,359	-	مصاريف فوائد
20,817	28,008	8,189	إيرادات فوائد
-	267,048	667,621	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
			مكافأة الإدارة العليا للمجموعة
221,043	602,407	369,682	منافع قصيرة الأجل للموظفين

ان أرصدة الاطراف ذات الصلة القائمة في نهاية الفترة الناتجة عن تحويل الأموال مدرجة ضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

25. أهداف ادارة مخاطر رأس المال

جميع النواحي المتعلقة باهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

25.1 تصنيف الادوات المالية

يتم تصنيف المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المجمّع على النحو التالي

30 يونيو 2013

(غير مدقق)

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	الف د.ك	الف د.ك
الأصول المالية			
			النقد والنقد المعادل
26,137	-		
251	2,521		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,339	-		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,606	-		قروض مدينة
11,135	-		مستحق من اطراف ذات صلة
14,146	23,444		استثمارات متاحة للبيع
70,614	25,965		
الخصوم المالية			
80,412	-		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
24,235	-		مستحق الى اطراف ذات صلة
9,944	-		قرض لاجل من طرف ذي صلة
181,132	-		قروض بنكية
124,839	-		دفعات مستلمة مقدما من عملاء
420,562	-		

تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

25. تابع / أهداف ادارة مخاطر رأس المال

25.2 الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المجموع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الاصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة للاصول والخصوم المالية فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى الذي تصنف ضمنه الاصول او الخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمتطلبات التي أدت الى قياس القيمة العادلة تم تصنيف مجاميع الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم القيس العادلة كما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق)

ايضاح	مستوى 1 الف د.ك	مستوى 2 الف د.ك	مستوى 3 الف د.ك	المجموع الف د.ك
الاصول:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر				
استثمارات محتفظ بها للمتاجرة محلية :				
أوراق مالية مسعرة وصناديق مدارة	295	-	-	295
اجنبية :				
اوراق مالية مسعرة	2,226	-	-	2,226
اصول مالية متاحة للبيع				
اوراق مالية مسعرة	3,570	-	-	3,570
صناديق مداره	-	1,286	-	1,286
اوراق مالية غير مسعرة	-	-	18,588	18,588
	6,091	1,286	18,588	25,965
الخصوم				
د	-	-	-	-
صافي القيمة العادلة	6,091	1,286	18,588	25,965

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

25. تابع / أهداف ادارة مخاطر رأس المال

25.2. تتبع / الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

القياس بالقيمة العادلة

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

أ) اوراق مالية مسعرة

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

ب) صناديق مدارة

استثمارات الصناديق المحلية المدارة تتكون اساسا من اوراق مالية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ج) اوراق مالية غير مسعرة

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

د) خصوم مالية

ليس لدى المجموعة اية خصوم مالية بالقيمة العادلة

26. معلومات المقارنة

تم تعديل معلومات المقارنة نظرا لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 (ايضاح 9) .

أيضا تم اعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع عرض المعلومات المالية للفترة الحالية.

لم تؤثر اعادة التصنيف تلك على المعلومات المالية المجمعة لصافي الاصول، وحقوق الملكية ، ونئج التشغيل للفترة السابقة كما انه لم تؤثر على صافي النقص في النقد والنقد المعادل لتلك الفترة