

20-9-2015

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

المحتويات

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

Rödl

Middle East

علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت

الشرق - مجمع سمان - بلوك 2 - الدور التاسع

تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس:

22414956

البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodime.com



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاهم

صلاة السوق الكبير - برج أ - انطلق انتسج

تفون: 9-3900 2244 (965)

فاكس: 8451 2243 (965)

ص.ب 2986 صفاة - 13030

انكوت

gt@kw.gt.com

www.gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركه الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به لبيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقا لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2. ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 والحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقا لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2.

تأكيد أمر هام

بدون ان نتحفظ في استنتاجنا، نستعري الإنتباه الى ايضاح (5) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

بالاضافة الى ذلك واستنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم يرد الى علمنا وجود ايه مخالفات مادية لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها، أو القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية واللوائح المتعلقة به او لاحكام قانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة اسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه يؤثر ماديا على نشاط الشركة الام أو على مركزها المالي.

علي عبد الرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

عبداللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

17 سبتمبر 2015

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك		
159,177	202,485	98,321	74,785		الإيرادات
107,132	42,582	53,988	21,400		إيرادات فوائد
218,713	46,400	60,566	46,400		أتعاب ادارة وايرادات مماثله
					إيرادات توزيعات أرباح
10,461,463	10,115,410	4,982,111	5,747,667	7	صافي الدخل من عمليات الفندقة والخدمات المتعلقة بها
(93,074)	(105,276)	(290,397)	(87,204)		صافي الخسارة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(664,914)	235,691	(145,412)	220,764	14	حصة في نتائج شركات زميلة وشركات محاصة
30,144	6,754,606	-	6,754,606	12	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	32,105	-	32,105		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(302,964)	(324,416)	(166,551)	(383,881)		خسائر أخرى
9,915,677	16,999,587	4,592,626	12,426,642		
(3,376,646)	(2,758,913)	(1,634,350)	(1,819,144)		المصاريف والأعباء الأخرى
(7,406,952)	(7,288,186)	(4,487,083)	(3,718,149)		تكاليف الموظفين
(70,416)	(128,353)	(33,083)	(21,454)	12	مصروفات تشغيل, واعباء أخرى
(2,359,872)	(2,664,498)	(1,188,992)	(1,263,024)		هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(5,122,106)	(6,160,748)	(2,541,448)	(2,885,928)		استهلاك
(18,335,992)	(19,000,698)	(9,884,956)	(9,707,699)		فوائد ومصاريف مماثله
(8,420,315)	(2,001,111)	(5,292,330)	2,718,943		الربح/(الخسارة) قبل حصة مؤسسه الكويت للتقدم العلمي وضريه دعم العماله الوطنيه و الزكاه والضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
27,311	-	27,311	-		رد مخصص لحصه مؤسسه الكويت للتقدم العلمي
74,642	(11,456)	74,642	(11,456)		(مخصص)/رد مخصص لضريه دعم العماله الوطنيه
29,857	(4,582)	29,857	(4,582)		(مخصص),/رد مخصص, الزكاه
(91,210)	(204,578)	8,799	(24,478)		ضرائب على شركات تابعة أجنبية
(8,379,715)	(2,221,727)	(5,151,721)	2,678,427		ربح/(خسارة) الفترة
(5,574,861)	612,002	(3,681,976)	3,756,520		ربح/(خسارة) الفترة الخاصه ب :
(2,804,854)	(2,833,729)	(1,469,745)	(1,078,093)		مالكي, الشركة الأم
(8,379,715)	(2,221,727)	(5,151,721)	2,678,427		الحصص غير المسيطره
					ربح/(خسارة) الفترة
				8	ربحيه/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي, الشركة الأم
(8.29) فلس	0.91 فلس	(5.47) فلس	5.58 فلس		

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
(8,379,715)	(2,221,727)	(5,151,721)	2,678,427	ربح / (خسارة) الفترة
				خسائر شاملة أخرى :
				بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الارباح او الخسائر:
				استثمارات متاحة للبيع :
(2,024,654)	(83,038)	(1,473,216)	(74,337)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفتره
				- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف
(38,953)	(6,807,631)	-	(6,807,631)	المجموع نتيجة البيع
				- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف
70,416	128,353	33,083	21,454	المجموع نتيجة هبوط القيمة
(1,480,393)	(674,505)	(611,069)	85,423	حصة من ايرادات / (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
91,536	114,897	(400,492)	(52,168)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الاجنبية
(3,382,048)	(7,321,924)	(2,451,694)	(6,827,259)	مجموع الخسائر الشاملة الاخرى
(11,761,763)	(9,543,651)	(7,603,415)	(4,148,832)	مجموع الخساره الشامله للفترة
				مجموع الخساره الشامله للفترة الخاصه ب :
(8,893,513)	(6,735,105)	(5,962,083)	(3,045,931)	مالكي الشركة الأم
(2,868,250)	(2,808,546)	(1,641,332)	(1,102,901)	الحصص غير المسيطرة
(11,761,763)	(9,543,651)	(7,603,415)	(4,148,832)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الاصول
5,488,169	6,460,734	7,259,954	9	النقد وشبه النقد
1,180,744	1,114,621	916,304		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
17,930,385	19,304,942	21,192,780	10	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
11,510,198	3,134,001	2,306,685		مستحق من أطراف ذات صلة
4,011,401	4,023,921	3,618,581		عقارات للمتاجرة
-	5,487,720	-	11	أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
32,111,909	35,060,848	27,726,530	12	استثمارات متاحة للبيع
62,635,077	10,828,524	10,237,258		عقارات استثمارية
49,336,101	29,183,734	39,326,653	13	استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
48,662,513	40,761,426	40,860,197		الشهرة
148,951,757	158,251,603	167,624,482	14	عقارات قيد التطوير
387,117	45,662,545	46,882,287	15	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
122,995,415	119,404,731	121,283,427		ممتلكات وآلات ومعدات
505,200,786	478,679,350	489,235,138		مجموع الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
990,488	980,744	3,786,918	9	بنك دائن
74,640,017	63,205,914	67,769,654	16	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
21,909,939	26,052,377	28,109,956	17	مستحق إلى أطراف ذات صلة
166,220,243	174,399,170	175,463,287	18	قروض بنكية
126,951,294	132,256,127	139,581,082	19	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
390,711,981	396,894,332	414,710,897		مجموع الخصوم

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	حقوق الملكية
72,000,000	72,000,000	72,000,000		رأس المال
11,973,061	11,973,061	11,973,061		علاوة إصدار أسهم
(32,757,404)	(32,757,404)	(32,757,404)	20	أسهم خزينة
104,935	104,935	104,935		احتياطي أسهم خزينة
61,426,066	61,426,066	61,426,066		احتياطي قانوني واختياري
9,144,504	15,479,976	8,043,155		احتياطي القيمة العادلة
(5,906,963)	(4,961,510)	(4,871,796)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
(36,173,821)	(65,513,413)	(65,056,587)		خسائر متراكمة
79,810,378	57,751,711	50,861,430		مجموع حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم
34,678,427	24,033,307	23,662,811		الحصص غير المسيطرة
114,488,805	81,785,018	74,524,241		مجموع حقوق الملكية
505,200,786	478,679,350	489,235,138		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

طلال جاسم البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

صالح صالح السلمى
رئيس مجلس الإدارة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
(8,379,715)	(2,221,727)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات:
(30,144)	(6,754,606)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
70,416	128,353	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(218,713)	(46,400)	ايرادات توزيعات أرباح
-	(32,105)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(159,177)	(202,485)	ايرادات فوائد
5,122,106	6,160,748	فوائد ومصاريف مماثلة
2,359,872	2,664,498	استهلاك
1,213,518	-	مخصصات
664,914	(235,691)	حصص في نتائج شركات زميلة وشركات محاصة
(129,661)	3,031,813	خسارة / (ربح) تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
513,416	2,492,398	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
2,382,110	187,333	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
569,611	(1,885,067)	مدينون وارصدة مدينة اخرى
(120,718)	-	قروض مدينة
1,368,416	827,316	مستحق من أطراف ذات صلة
201,457	405,340	عقارات للمتاجرة
(2,170,355)	1,865,079	دائنون وارصدة دائنة اخرى
(1,459,583)	6,187,867	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,954,879	2,779,377	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
4,239,233	12,859,643	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
218,713	46,400	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
159,177	202,485	ايرادات فوائد وإيرادات مماثلة مستلمة
(5,122,106)	(6,384,908)	فوائد ومصاريف مماثلة مدفوعة
(504,983)	6,723,620	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
-	1,357,432	
1,660,158	(179,079)	
(1,131,083)	(1,879,077)	
(52,052)	(102,562)	
(810,346)	(1,182,156)	
70,927	-	
621,296	-	
(1,631,949)	(87,951)	
(1,273,049)	(2,073,393)	
		أنشطة الاستثمار
		المحصل، من بيع اصل، مصنف كمحتفظ به للبيع
		صافي التغير على، الاستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
		إضافات على، عقارات قيد التطوير
		إضافات على، اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
		إضافات على، ممتلكات وآلات ومعدات
		المحصل، من بيع إستثمارات متاحة للبيع
		صافي التغير على، عقارات استثمارية
		شراء إستثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		الناتج من قروض بنكية
		المسدد من قروض بنكية
		قروض محول الى بنك دائن،
		التغير في الحصص غير المسيطرة
		استثمار من قبل، الحصص غير المسيطرة
		شراء اسهم خزينة
		المحصل، من بيع اسهم خزينة
		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
		الزيادة / (التقص) في النقد وشبه النقد
		تعديلا، عملة أجنبية
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية :
		بيع استثمارات متاحة للبيع
		اعاده تصنيف استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند
		التحميم
		إضافات على، استثمار في شركات زميلة
		شراء استثمارات متاحة للبيع
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		نقد وأرصدة لدى البنوك
		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		الشهرة الناتجة من حيازه شركة تابعه
		بيع اصل مصنف كمحتفظ به للبيع تمت تسويته من خلال حسابات أطراف
		ذات صلة
		مستحق الى أطراف ذات صلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الاستشارات المالية الدولية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 31 يناير 1974 كشركة مساهمة كويتية عامة وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن الشركة الأم هي شركة مرخصة كشركة استثمار تزاوّل نشاطها وفق التشريعات الصادرة من قبل بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

يشتمل نشاط الشركة الأم على تقديم خدمات الاستشارات المالية والمتاجرة في الأوراق المالية المحلية والدولية والاقتراض والإقراض وإصدار الضمانات وإدارة صناديق الاستثمار والمحافظ الاستثمارية والتعامل بالعقود الآجلة.

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

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 17 سبتمبر 2015.

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي "التقارير المالية المرحلية" باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وفقاً للتعليمات التنفيذية في دولة الكويت حول مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي حلت محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام، كما هو مبين أدناه.

إن مخصص الانخفاض في قيمة القروض والسلف يتفق من كافة النواحي المادية مع متطلبات بنك الكويت المركزي والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حول المخصص المحدد. في هذا الصدد، يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب مخصصات عامة بواقع 1% للتسهيلات النقدية وبواقع 0.5% للتسهيلات غير النقدية، والتي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المجمع المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويرأى الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمع السنوية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات 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 المجمع، 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 المجمع السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والعرض للشركة الأم .

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها أدناه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2015. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار أو التفسير	يُفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
التحسينات السنوية علم، المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012	1 يوليو 2014
التحسينات السنوية علم، المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013	1 يوليو 2014

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012

- 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 الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع.
- 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 المعيار 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 منظم الى رئيس صناع 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 الادارة العليا الى المنشأة مقدمة التقارير او الشركة الام للمنشأة مقدمة التقارير تعتبر اطراف ذات صلة للمنشأة مقدمة التقارير.
- ان التحسينات السنويه لم ينتج عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعة للمجموعة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013

- 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.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40 - تقوم هذه التعديلات بتوضيح العلاقة المتبادلة بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 40 عند تصنيف العقار كعقار استثماري او عقار يشغله المالك.
- ان التحسينات السنويه لم ينتج عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعة للمجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

4. اساس التجميع

ان نهاية السنة المالية لشركة ايضا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك. ع (شركة تابعة) هي 31 ديسمبر ولكن لغرض تجميع البيانات المالية لهذه الشركة التابعة ضمن المعلومات المالية المرحليه المكثفه للمجمعة تم استخدام المعلومات المالية للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 للشركة التابعة بعد عمل التعديلات اللازمة لاثري اي تعاملات جوهرية او احداث للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015.

5. أساس المفهوم المحاسبي

بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 65,056,587 د.ك. علما بأن رأس مال الشركة الأم المدفوع يبلغ 72,000,000 د.ك. وإن الإحتياطيات تبلغ 73,399,127 د.ك. وقد اوصى مجلس إدارة الشركة الأم بإطفاء تلك الخسائر من رصيد تلك الإحتياطيات.

6. اندماج الاعمال

خلال الفترة، قامت المجموعة بشراء 90.98% من حصص الملكية في الشركة الاولى للتأمين التكافلي - ش.م.ك. ع باجمالي مبلغ 9,698,897 د.ك. حيث ان المجموعه كانت تمتلك سابقا ما نسبته 11% من منافع الملكية في شركة الاولى للتأمين التكافلي التي كانت مدرجه كاستثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر. اعاده التصنيف للنسبه المحتفظ بها كاستثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر نتج عنها خساره بمبلغ 94,105 د.ك. ان المبلغ الاجمالي البالغ 9,698,897 د.ك. تم تسديده عن طريق تحول استثمار المجموعه في اوراق ماليه غير مسعره مدرجه بقيمه تعادل 90.98% من منافع حقوق الملكية في الشركة الاولى للتأمين التكافلي (ايضاح 12). ان تفاصيل الاصول والخصوم المعرفه للشركه الاولى للتأمين التكافلي - ش.م.ك. ع (الشركه التابعة الجديدة) عند تاريخ الشراء كانت كما يلي:

د.ك	نقد وارصده لدى البنوك
136,448	استثمارات متاحه للبيع
2,457,901	استثمار في شركات زميله (يتضمن شهره بمبلغ 7,291,365 د.ك. نتيجة شراء حصة اضافيه في الشركه الزميله ايضاح 12)
10,646,533	اصول اخرى
2,771	مجموع الاصول
13,243,653	
2,640,719	مبلغ مستحق الى حاملى الوثائق
57,942	خصوم اخرى
2,698,661	مجموع الخصوم
10,544,992	صافي الاصول
9,594,258	حصه صافي الاصول المشتره - 90.98%
(9,698,897)	مطروحا منها: مبلغ الشراء
104,639	الشهره

تم تحديد القيمة العادله والمعترف بها للاصول والخصوم المشتره من قبل اداره الشركه الام. ان التقديرات المشار اليها اعلاه والشهره الناتجه سيتم مراجعتها خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الشراء.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. صافي الدخل من عمليات الفنادق والخدمات المتعلقة بها

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
668,710	1,312,704	232,274	497,276	الإيرادات
14,424,303	15,323,023	7,513,037	7,899,250	بيع عقارات
1,294,351	1,122,859	468,693	526,522	إيرادات من نشاطات الفنادق
897,496	935,346	173,142	189,135	إيرادات من نشاطات نادي الشاطئ
1,295,592	1,844,844	790,789	907,852	اتعاب إدارية
75,644	622,346	49,606	82,876	إيرادات خدمات الإقامة
18,656,096	21,161,122	9,227,541	10,102,911	إيرادات امجارات
(8,194,633)	(11,045,712)	(4,245,430)	(4,355,244)	تكاليف مباشرة
10,461,463	10,115,410	4,982,111	5,747,667	

8. ربحه / (خساره) السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام

تحتسب ربحه / (خساره) السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام بتقسيم ربح / (خساره) الفتره الخاص بمالكي الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الاسهم الصادرة خلال الفتره باستثناء أسهم الخزينة.

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
(5,574,861)	612,002	(3,681,976)	3,756,520	ربح / (خساره) الفتره الخاصه بمالكي الشركة الام
672,597,412	672,889,436	672,889,436	672,889,436	المتوسط المرجح لعدد الاسهم الصادرة خلال الفتره (باستثناء أسهم الخزينة)
(8.29) فلس	0.91 فلس	(5.47) فلس	5.58 فلس	ربح / (خساره) السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

9. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجتمع من الحسابات التاليه كما يلي:

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
4,925,559	5,902,975	7,022,309	نقد وارصدة لدى البنوك ودائع ثابتة
562,610	557,759	237,645	
5,488,169	6,460,734	7,259,954	
(990,488)	(980,744)	(3,786,918)	مطروحا منه : بنك دائن
4,497,681	5,479,990	3,473,036	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية

تحمل الودائع لأجل العائدة للمجموعة فائدة فعليه بواقع 0.075% (31 ديسمبر 2014 و 30 يونيو 2014 : 0.075%) سنوياً.

يتمثل البنك الدائن بتسهيل سحب على المكشوف بمبلغ 1 مليون د.ك من قبل بنك محلي تم استخدام مبلغ 1,286,918 د.ك كما في نهاية الفترة (31 ديسمبر 2014 : 980,744 د.ك و 30 يونيو 2014 : 990,488 د.ك) و يحمل فائده بواقع 4% (31 ديسمبر 2014 و 30 يونيو 2014 : 4%) سنوياً وهو مضمون مقابل محفظه استثماريه مداره. خلال الفتره قامت المجموعه بتحويل مبلغ 2.5 مليون د.ك من القروض الى سحب على المكشوف عند تاريخ استحقاق القسط البنكي حسب الاتفاق مع البنك المعني (ايضاح 18).

10. مدينون وارصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	اصول ماليه
5,512,459	6,675,282	6,525,218	ذمم مدينة تجارية
1,102,741	313,146	193,352	دفعات مقدمة
147,094	112,191	97,696	ذمم الشركة الكويتية للمقاصة
51,258	50,422	65,712	ذمم موظفين
			اصول غير ماليه
2,490,147	2,279,807	2,131,931	مصاريف مدفوعه مقدما
151,352	1,969,586	2,871,722	دفعات مقدمة للمقاولين
8,475,334	7,904,508	9,307,149	ذمم أخرى متنوعة
17,930,385	19,304,942	21,192,780	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

11. استثمار مصنف كأصل محتفظ به لغرض البيع

خلال الفترة قامت المجموعة ببيع كامل ملكيتها البالغة 49% في شركة كويت انفسست العقارية التي صنفت سابقا كأصل محتفظ به لغرض البيع بإجمالي مبلغ 5,487,720 د.ك وهو نفس القيمة المدرجة. لم ينتج عن معاملة البيع تلك أي ربح أو خسارة.

12. إستثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققه) د.ك	
543,110	434,371	294,440	اوراق مالية محليه مسعره
1,836,552	215,446	243,970	اوراق مالية اجنبيه مسعره
11,620,951	9,677,806	12,135,659	اوراق مالية محليه غير مسعره
17,667,472	24,155,188	14,494,837	اوراق مالية اجنبيه غير مسعره
443,824	578,037	557,624	صناديق مدارة
32,111,909	35,060,848	27,726,530	

(أ) تتضمن الاوراق المالية الغير مسعرة الأجنبية والمحلية أوراق مالية بقيمة 7,828,864 د.ك (31 ديسمبر 2014: 7,834,672 د.ك و 30 يونيو 2014 : 12,004,441 د.ك) مسجلة بالتكلفة ناقصا انخفاض القيمة ان وجد ، حيث ان قيمتها العادلة لا يمكن تحديدها بشكل موثوق منه. لم يرد الى علم الإدارة اية ظروف قد تشير الى انخفاض قيمة هذه الإستثمارات .

(ب) خلال الفترة ، قامت المجموعة بشراء 90.98% من منافع الملكية في الشركة الاولى للتأمين التكافلي - ش.م.ك.ع ("تكافل") وتم دفع قيمة هذا الاستثمار عن طريق تحويل اسهمها في شركة نيوفا سيجورنا والبالغ قيمتها 9,687,913 د.ك حيث نتج عنه ربح بمبلغ 6,754,606 د.ك (ايضاح 6 و 13) .

(ج) ان الصناديق المدارة هي إستثمارات في وحدات صناديق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 557,624 د.ك (31 ديسمبر 2014: 578,037 د.ك و 30 يونيو 2014 : 443,824 د.ك). تم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات باستخدام صافي قيمة الاصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار . ترى الاداره ان صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة للإستثمارات .

(د) خلال الفترة، قامت المجموعة بتسجيل خسارة هيوط قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ 128,353 د.ك (30 يونيو 2014: 70,416 د.ك) متعلقة باستثمارات متاحة للبيع محددة. قامت الإدارة بإجراء تحليل لباقي الاستثمارات المتاحة للبيع ذات العلاقة والذي يشير إلى عدم وجود مزيد من الانخفاض في قيمتها.

(هـ) إستثمارات متاحة للبيع بمبلغ 7,672,312 د.ك (31 ديسمبر 2014: 8,379,535 د.ك و 30 يونيو 2014 : 6,205,332 د.ك) مرهونه كضمان مقابل قروض المجموعة (ايضاح 18).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه

13. استثمار في شركات زميلة وشركات محاصه

النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة			بلد المنشأ	اسم الشركة الزميلة
	30 يونيو 2014 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2014 (مدققة) %	30 يونيو 2015 (غير مدققة) %		
تمويل	19.36	19.36	19.36	الكويت	شركة مجموعة اركان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع (مسعرة)
الحج والعمرة	20	20	20	الكويت	شركة زمزم للسياحة الدينية - ش.م.ك. (مقفلة)
تطوير العقارات	50	50	50	جنوب افريقيا	ليجند وايفا للتطوير (بي تي واي) المحدوده
تأمين	-	-	35	تركيا	شركة نيوفاسيجورتا للتأمين
استثمار	-	-	42.43	الامارات	ابواب كابناتل المحدوده
تأمين	-	-	20	المملكة العربية السعودية	شركة وقايه للتأمين واعادة التأمين التكافلي - ش.م.س (مسعرة)
الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميله وشركات محاصه كما يلي :					
30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة		
51,661,172	51,661,172	29,183,734	اضافات		
-	-	10,825,611	حصه في نتائج الشركات الزميلة		
(664,914)	(1,113,532)	235,691	هبوط قيمه استثمار في شركات زميله وشركات محاصه		
-	(18,506,000)	-	تعديلات تحويل العملة الأجنبية		
(179,764)	(351,040)	(243,878)	حصه من خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة		
(1,480,393)	(2,506,866)	(674,505)	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة		
49,336,101	29,183,734	39,326,653	القيمة العادله		
9,638,683	7,462,206	6,840,356			

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمار في شركات زميلة وشركات محاصه

كانت الشركة تحتفظ سابقا ما نسبته 25% من منافع حقوق الملكية في شركة نيوفاسيجورتا للتأمين التي كانت مصنفة سابقا كاستثمارات متاحة للبيع حيث ان الشركة الام كانت لا تمارس اي تأثير جوهري على الشركة المستثمر بها. تم تحويل الاسهم في نيوفاسيجورتا للتأمين الى شركة الاولى للتأمين التكافلي كجزء من مساهمه الشركة الام في زياده رأسمال الشركة الاولى للتأمين التكافلي نتج عنها استحواذ الشركة الام على 90.98% من اسهم الملكية للشركة الاولى للتأمين التكافلي. ان الشركة الاولى للتأمين التكافلي كانت تحتفظ سابقا ما نسبته 10% من منافع الملكية في شركة نيوفاسيجورتا للتأمين قبل زياده رأس مال واصبحت الان تحتفظ بنسبه 35%. حصه الشركة الاولى للتأمين التكافلي الاضافيه ما نسبته 25% من منافع حقوق الملكية و المشتراه من الشركة الام باجمالي مبلغ 9,687,913 د.ك وتنتج عنها شهره معترف بها بمبلغ 7,291,365 د.ك.

ايضا خلال الفترة قامت المجموعه بتملك حصه بنسبه 42.43% في شركة ابواب كابيتال مقابل مبلغ يعادل 179,079 د.ك نتج عن شراء ابواب شهره بمبلغ 37,706 د.ك.

ان تفاصيل الاصول والخصوم المعرفه لشركة نيوفاسيجورتا للتأمين وشركه ابواب كابيتال عند تاريخ الشراء كانت كما يلي:

نيوفاسيجورتا	ابواب كابيتال	
د.ك	د.ك	
50,265,537	411,850	مجموع الاصول
(40,679,346)	(78,660)	مجموع الخصوم
9,586,191	333,190	صافي الاصول
25%	42.43%	نسبه صافي الاصول المشتراه
2,396,548	141,373	حصه صافي الاصول المشتراه
(9,687,913)	(179,079)	مطروحا منها: مجمل الشراء
7,291,365	37,706	الشهره

ان اجمالي مبلغ الشراء المدفوع من قبل المجموعه لشراء الاسهم الاضافيه في نيوفا تم تحديدها بناء على تقييم مهني مستقل تم اعداده من قبل مقيم مختص باستخدام طريقه التدفقات النقدية المخصومه ولذلك ترى الاداره انه لا يوجد انخفاض في قيمه الشهره كما في تاريخ التقرير.

إستثمار المجموعه في شركة وقاية للتأمين وإعادة التأمين التكافلي تم إدراجه بمبلغ 1 د.ك حيث إن الشركة التابعة للمجموعه قامت بإحتساب خسارة هبوط قيمة بالكامل مقابل هذا الاستثمار في 2014.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. عقارات قيد التطوير

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	عقارات في دبي - الإمارات عقارات في جنوب أفريقيا عقارات في لبنان
130,742,880	140,137,143	147,929,368	
5,463,458	5,344,841	6,831,543	
12,745,419	12,769,619	12,863,571	
148,951,757	158,251,603	167,624,482	

15. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	- جذب النخلة - جميره أعمال اساسات وإنشاءات
-	45,133,824	46,211,186	
387,117	528,721	671,101	
387,117	45,662,545	46,882,287	

16. دائنون وارصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	مصاريف مستحقة - ادناه (أ) ذمم دائنة - ادناه (ب) توزيعات ارباح مستحقة التزامات مقابل شراء أرض حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية مخصص الزكاة مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين والاجازات إيرادات مؤجلة حجوزات ضمان مستحقة تكاليف بناء مستحقة الأسهم الممتازة القابلة للإسترداد تأمينات مستردة عن إلغاء وإعادة بيع الوحدات رسوم نقل ملكية اراضى مستحقة مخصص قروض مدينة دفعات مستلمه مقابل بيع اسهم ذمم دائنة أخرى
7,067,117	7,092,149	4,286,671	
28,406,279	24,181,126	23,572,396	
515,920	515,320	513,745	
1,172,987	1,201,284	-	
2,448,592	2,448,681	2,448,681	
7,618,757	7,618,757	7,630,213	
637,454	639,348	643,930	
2,037,671	2,311,229	2,576,254	
1,857,838	2,128,126	1,395,721	
-	-	676,405	
1,030,214	733,722	1,162,609	
2,821,193	2,889,252	3,007,312	
1,736,598	1,521,039	2,117,333	
1,075,209	1,054,704	2,708,943	
1,556,000	1,556,000	1,556,000	
8,486,247	-	-	
6,171,941	7,315,177	13,473,441	
74,640,017	63,205,914	67,769,654	

(أ) تتضمن المصاريف المستحقة مقابل دعوى قضائية مرفوعه ضد الشركة التابعة الاماراتية (ايضاح 22).

(ب) تتضمن الذمم الدائنة مبلغ 13,221,919 د.ك (ما يعادل 160,460,181 درهم اماراتي) مستحقة لمقاول رئيسي شركة دبي للمقاولات (DCC) التي استحققت في 30 يونيو 2015. لاحقا قامت المجموعه بدفع مبلغ 12,245,027 د.ك (ما يعادل 148,604,698 درهم اماراتي) الى شركة دبي للمقاولات.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

17. مستحق إلى أطراف ذات صلة

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
918,356	1,173,767	1,549,371	شركة ايضا زمبالي للفنادق و المنتجعات المحدودة (بي تي واي)
1,223,726	1,303,409	1,273,958	شركة التلال للإستثمار - ذ.م.م
7,444,979	8,443,876	12,263,828	شركة عقارت الكويت - ش.م.ك. ع
1,443,684	1,600,518	2,491,270	شركة الرنا للتجارة العامة - ذ.م.م
2,055,678	2,053,275	2,053,210	شركة الكويت القابضة - ش.م.ك.م
-	375,801	375,801	شركة يوناييتد انفستمنت برتغال المتحدہ
159,947	105,958	86,423	شركة إيضا للخدمات الإستشارية - ذ.م.م
130,768	143,487	150,473	الشركة الدولية للمنتجعات الدولية - ش.م.ك. ع
5,297,971	5,439,142	5,560,567	شركة الضاحية للاستثمار - ذ.م.م
1,879,043	-	-	الميل الذهبي النخلة (شركة محاصة)
-	3,956,080	-	شركة اي اف جي للوساطه الماليه-ش.م.ك.م
-	603,019	435,040	كويت انفست العقاريه-ش.م.ك.م
81,303	-	569,274	شركة ايضا للوساطه العقاريه
1,274,484	854,045	1,300,741	أطراف أخرى ذات صلة
21,909,939	26,052,377	28,109,956	

المبالغ المستحقه الى أطراف ذات صلة لا تحمل فائده وغير مضمونه وتستحق عند الطلب.

شركة الإستثمارات المالية الدولية - ش.م.ك.م
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرجليه المكثفة المجمعة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

18. قروض بنكية

تمثل أرصدة القروض والسهيلات البنكية للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي الخلفي المكثف المجمع بما يلي :

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك.	الأصل، الموهون	العرض	نسبة الفائدة الفعالية	الى	من	العملة
33,873,000	35,266,800	36,321,000	أسهم الشركة الأم وايضا الفنادق والمتحجات	تحويل إستثمارات المجموعة	%2.87	2019-12-28	2005-12-28	دولار أمريكي
7,724,738	7,054,242	6,738,454	أسهم أيضا الفنادق والمتحجات واستثمار متاح للبيع	تحويل إستثمارات المجموعة	%2.68	2019-12-28	2007-6-15	يورو
23,000,000	23,000,000	20,500,000	محفظة عملية بتغطية 120%	تسديد الدين	%4.75	2019-6-30	2013-6-26	ديناكوية،
8,555,000	8,555,000	8,555,000	محفظة مالية بتغطية 200%	تحويل أسهم عملية	%3.75	2019-12-31	2013-1-5	ديناكوية،
69,738,593	80,042,196	83,828,917	عقارات في السحلة - جزيرة ، الإمارات العربية السحلة ، وودائع مقيمة في حساب بنك أجنبي، ومن ممتلكات وآلات ومعدات مقيمة وعقارات للمتاجرة مقيمة في شركات تابعة في جنوب أفريقيا	تحويل للتأجير	%7 - %12	2018-6-30	2007-5-1	درهم إماراتي
13,796,260	12,193,868	12,188,675	أرض، مدرجة ضمن عقارات قيد التطوير للمتاجرة مقيمة في جنوب أفريقيا	تحويل إستثمارات المجموعة	%2 - %8.5	2017-5-21	2007-5-23	راند
3,398,687	2,977,299	2,837,182	عقارات تابعة في جنوب أفريقيا	شراء عقارات	%9	2016-12-31	2010-1-1	دولار أمريكي،
5,808,793	5,021,760	4,253,037	عقارات استثمارية مملوكة لشركة تابعة بجملة	شراء عقارات	%6.5	2024-3-15	2011-9-15	يورو
325,172	288,005	241,022	أصول لشركة مطارات يوتيل الخلوده بجملة	تحويل إستثمارات المجموعة	%4.5	2018-7-31	2008-8-1	جنيه استرليني
166,220,243	174,399,170	175,463,287						

ان المجموعة ملزمة بدفع مبلغ 2.5 مليون د.ك لبيك محلي عند استحقاق قسط بتاريخ 30 يونيو 2015. ان هذا المبلغ تم اعاده تصنيفه الى سحب على المكشوف حسب الاتفاق مع البنك (ايضاح 9).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

18. تابع / قروض بنكية

قروض المجموعة مرهونة مقابل أصول المجموعة المحددة كما يلي :

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
168,266	86,315	169,690	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,011,401	4,023,921	3,618,581	عقارات للمتاجرة
6,205,332	8,379,535	7,672,312	استثمارات متاحة للبيع
4,047,696	3,133,623	2,839,845	استثمار في شركة زميلة
9,275,261	8,209,604	7,552,186	عقارات استثمارية
46,697,572	52,836,912	51,863,799	عقارات قيد التطوير
90,744,120	95,295,566	98,378,751	ممتلكات وآلات ومعدات
63,209,724	60,778,583	64,425,296	استثمار في شركة تابعة
224,359,372	232,744,059	236,520,460	

19. دفعات مستلمة مقدماً من عملاء

تمثل هذه الأرصدة المبالغ المحصلة مقدماً من عملاء احدى الشركات التابعة للمجموعة ، عن بيع شقق سكنية قيد الإنشاء حالياً من قبل المجموعة . يتم تحويل الدفعات المقدمة من هؤلاء العملاء الى بند الإيرادات عند اكتمال بناء الوحدة المباعة ، وتسليمها للعميل.

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
123,996,415	123,996,415	132,256,127	الرصيد في بداية الفترة / السنة
2,681,745	5,774,711	3,249,992	دفعات مستلمة خلال الفترة / السنة
(173,315)	(40,422)	(470,616)	إيرادات محققة خلال الفترة / السنة
446,449	2,525,423	4,545,579	تعديل تحويل عملات اجنبية
126,951,294	132,256,127	139,581,082	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعه

20. أسهم خزينة

30 يونيو 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	
47,111,000	47,110,564	47,110,564	عدد الأسهم
6.54%	6.54%	6.54%	نسبة الأسهم المصدرة
32,757,404	32,757,404	32,757,404	التكلفة (د.ك)
2,403,000	1,884,423	1,554,649	القيمة السوقية (د.ك)

ان احتياطي اسهم الخزينه غير قابل للتوزيع. ان احتياطات الشركة الام بما يعادل تكلفة أسهم الخزينة قد تم تخصيصها على أنها غير قابلة للتوزيع.

21. التزامات رأسمالية

التزامات إنفاق رأسمالي

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2015 التزامات رأسمالية بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحدة) وبيروت (لبنان) وجنوب إفريقيا. إن حصة المجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي :

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك
---------------------------------------	------------------------------------	---------------------------------------

التوقعات والتعاقدات للاتفاق الرأسمالي لايرادات العقود

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للاتفاق المستقبلي من المصادر التالية :

- بيع عقارات استثمارية ،
 - الدفوعات المقدمة من العملاء ،
 - زيادة رأس المال ،
 - الدفوعات المقدمة من المساهمين والمنشآت ذات العلاقة والشركات المحاصة ، و
 - الإقتراض إذا دعت الحاجة .
- تتراوح معدلات التمويل المتوقعة أعلاه حسب طبيعة مصدره وتقديرات الإدارة لمصادر التمويل المتاحة في وقت استحقاقها.

22. التزامات طارئة

قام بعض العملاء بالشروع في اجراءات قانونية ضد الشركة التابعة الاماراتية للتأخير في إنجاز المشاريع والغاء الوحدات. وحيث ان هذه القضايا ما زالت في المرحلة الاولى، لا يمكن تقدير النتائج المحتملة بشكل موثوق منها. ومع ذلك وعلى اساس مبدأ الحيطة والحذر قامت المجموعة بتسجيل مخصص مقابل الخساره المتوقعة والتي قد تنتج عن هذه القضايا باستشاره الخبير القانوني للمجموعه.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

24. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

اقترح أعضاء مجلس الإدارة عدم توزيع ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم يتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تتضمن أي تعديلات كان من الممكن طلبها في حال عدم موافقة الجمعية العمومية على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

25. معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات صلة تمثل المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة، والشركات المسيطر عليها أو تلك التي تخضع لسيطرة مشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. يتم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي تمثل أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مفصّل عنها أدناه. أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة غير الأعضاء بالمجموعة:

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك
11,510,198	3,134,001	2,306,685
21,909,939	26,052,377	28,109,956
-	-	2,640,719
11,271	25,284	12,628
185,627	284,109	185,602
-	1,856,935	-
-	-	6,754,606
-	371,875	-
567,149	1,059,914	534,654

الإرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مستحق من أطراف ذات صلة

مستحق إلى أطراف ذات صلة

مبلغ مستحق إلى حاملي الوثائق (متضمن في دائنات وأرصدة دائنة أخرى)

المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

إيرادات فوائد

فوائد و مصاريف مماثلة

ربح من بيع شركات تابعة

ربح من بيع استثمارات متاحه للبيع

إيرادات استشارية

مكافأة الإدارة العليا للمجموعة:

منافع قصيرة الأجل للموظفين

26. حسابات الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. إن الأصول التي تخضع لسيطرة الإدارة كما في 30 يونيو 2015 بلغت قيمتها 47,774,739 د.ك (31 ديسمبر 2014: 52,082,306 د.ك و 30 يونيو 2014: 59,129,296 د.ك). اكتسبت المجموعة أتعاب إدارة بمبلغ 42,582 د.ك (30 يونيو 2014: 53,527 د.ك) نتيجة القيام بتلك الأنشطة.

27. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

28. قياس القيمة العادله

تمثل القيمة العادله في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ان الاصول والخصوم المالية للمقاسة بالقيمة العادله في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادله. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1: تتمثل قياسات القيمة العادله في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2: تتمثل قياسات القيمة العادله في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3: تتمثل قياسات القيمة العادله في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادله. إن الأصول والخصوم المالية للمقاسة بالقيمة العادله على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادله على النحو التالي:

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة): استثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر استثمارات بغرض المتاجرة: اسهم محلية: اسهم مسعره اسهم غير مسعره اسهم اجنبيه: اسهم مسعره استثمارات متاحة للبيع اسهم مسعره صناديق مدارة اسهم غير مسعره
663,888	-	-	663,888	
232,292	232,292	-	-	
20,124	-	-	20,124	
538,410	-	-	538,410	
557,624	-	557,624	-	
18,801,632	18,801,632	-	-	
20,813,970	19,033,924	557,624	1,222,422	
763,510	-	-	763,510	
232,156	232,156	-	-	
118,955	-	-	118,955	
649,817	-	-	649,817	
578,037	-	578,037	-	
25,998,322	25,998,322	-	-	
28,340,797	26,230,478	578,037	1,532,282	

31 ديسمبر 2014 (مدققة):
استثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر
استثمارات بغرض المتاجرة:
اسهم محلية:
اسهم مسعره
اسهم غير مسعره
اسهم اجنبيه:
اسهم مسعره
استثمارات متاحة للبيع
اسهم مسعره
صناديق مدارة
اسهم غير مسعره

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

28. تابع / قياس القيمة العادله

مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 يونيو 2014 (غير مدققه):
د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر
			استثمارات بغرض المتاجرة:
			اسهم محلية:
842,292	-	842,292	اسهم مسعره
232,156	232,156	-	اسهم غير مسعره
			اسهم اجنبيه:
106,296	-	106,296	اسهم مسعره
			استثمارات متاحة للبيع
2,379,662	-	2,379,662	اسهم مسعره
443,824	443,824	-	صناديق مدارة
17,283,982	17,283,982	-	اسهم غير مسعره
21,288,212	17,516,138	3,328,250	

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادله

ان الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادله لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة .

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادله

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تدرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2014	2014	2015
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك
232,156	232,156	232,156
-	-	136
232,156	232,156	232,292

الرصيد الإفتاحي

المحول من المستوى رقم 1

الرصيد الختامي

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

28. تابع / قياس القيمة العادله

استثمارات متاحة للبيع			
30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
17,663,070	17,663,070	25,998,322	الرصيد الافتتاحي
119,133	624,232	2,485,956	مشتريات
-	(2,459,079)	(9,682,646)	استردادات
(498,221)	10,170,099	-	الأرباح أو الخسائر المسجلة في : - الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
17,283,982	25,998,322	18,801,632	الرصيد الختامي

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبنود المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادله للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع اخصائيي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

وبالنسبة للأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف قيمهم العادله بشكل جوهري عن قيمهم المسجلة والتي تستخدم فقط لأغراض الإفصاح. تصنف القيمة العادله لتلك الأدوات تحت المستوى 3 وتحدد بناءً على أساس التدفقات النقدية المخصومة، بالإضافة إلى المدخلات الأكثر أهمية المتمثلة في معدل الخصم الذي يعكس مخاطر الائتمان من الأطراف المقابلة.

إن الأثر على بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع سيكون غير جوهري اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادله لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.