المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الاستشارات المالية الدولية– ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2013 (غير مدققة)

شركة الإستشارات المالية الدولية ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة
30 يونيو 2013 (غير مدققة)

المحتويات

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية 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 الإستشارات المالية الدولية ش.م.ك (مقفلة) وشركه مساهمه كويتيه مقفلة) والشركات التابعة لها (كما في 30 يونيو 2013 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2) . ان مسؤوليتنا هي أن تعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا 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 إعاده تقييم عقارات إستثمارية 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 المحاسبية للمجموعة حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر 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 32 لسنة 1968 والتعديلات اللآحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والعمليات المتعلقة به خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون — القطامي والعيبان وشركاهم

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهيةفي	
	30 يونيو	30 يونيو	**30 يونيو**	30 يونيو
	2013	2012	**2013**	2012
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
	د.ك	د.ك	**د.ك**	د.ك
ربح / (خسارة) الفترة	**2,099,060**	(3,490,300)	**6,542,240**	(8,231,589)
(خسائر) / ايرادات شاملة أخرى:				
فروق العملة الناتجة عنتحويل العمليات الأجنبية	**(768,605)**	18,233	**(94,254)**	656,301
استثمارات متاحة للبيع:				
– صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة	**(859,038)**	(2,337,658)	**(968,730)**	477,493
– المحول الى بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع نتيجة البيع	**-**	-	**(1,990,120)**	-
– المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة	**58,905**	267,084	**516,170**	998,275
– حصة في ايرادات/ (خسائر) شاملة أخرى من الشركات الزميلةوشركات المحاصة	**(277,224)**	277,394	**1,009,384**	1,766,289
اجمالى (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى	**(1,845,962)**	(1,774,947)	**(1,527,550)**	3,898,358
إجمالي الإيرادات / الخسائر الشاملةللفترة	**253,098**	(5,265,247)	**5,014,690**	(4,333,231)
مخصص كما يلى:				
مالكى الشركة الأم	**(1,472,336)**	(6,010,602)	**540,296**	(5,102,765)
الحصص غير المسيطرة	**1,725,434**	745,355	**4,474,394**	769,534
	253,098	(5,265,247)	**5,014,690**	(4,333,231)

بيان المركز المالي المرحلي المكثفالمجمع

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

تابع / بيان المركز الماليالمرحلي المكثف المجمع

	إيضاحات	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
حقوق الملكية				
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 قانونيواختياري		**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 أجنبية		**(4,773,159)**	(4,678,905)	(3,841,081)
خسائر متراكمة		**(31,014,991)**	(33,084,165)	(16,449,651)
إجمالي حقوقالملكية الخاصة بمالكيالشركة الأم		**87,204,468**	86,662,844	99,771,073
الحصص غير المسيطرة		**20,911,253**	16,255,835	17,564,734
اجمالي حقوق الملكية		**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

صالح صالح السلمى
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طلال جاسم البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								
	رأس المال د.ك	علاوة اصدار اسهم د.ك	أسهم خزينه د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	خسائر متراكمة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقق)	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
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	2,067,846	2,067,846	4,474,394	6,542,240
خسائر شاملة اخرى	-	-	-	-	(1,433,296)	(94,254)	-	(1,527,550)	-	(1,527,550)
مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(1,433,296)	(94,254)	2,067,846	540,296	4,474,394	5,014,690
ربح ناتج عن بيع جزء من اسهم شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	1,328	1,328	-	1,328
التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-		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)**	**(31,014,991)**	**87,204,468**	**20,911,253**	**108,115,721**

تابع / بيان التغيرات في حقوقالملكية المرحلي المكثف المجمع

	رأس المال د.ك	علاوة اصدار اسهم د.ك	أسهم خزينه د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	خسائر متراكمة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد كمافي 1 يناير 2012 (مدقق)	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
(خسارة) / ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	(9,001,123)	(9,001,123)	769,534	(8,231,589)
ايرادات شاملة اخرى	-	-	-	-	3,242,057	656,301	-	3,898,358	-	3,898,358
مجموع الايرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	-	3,242,057	656,301	(9,001,123)	(5,102,765)	769,534	(4,333,231)
خسارة ناتجة عن بيع جزء من اسهم شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	(726,909)	(726,909)	-	(726,909)
التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	343,122	343,122
الرصيد كمافي 30 يونيو2012 (غير مدقق)	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

بيان التدفقات النقديةالمرحلي المكثف المجمع

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

تابع / بيان التدفقات النقديةالمرحلي المكثف المجمع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه 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 تزاول 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 توفيق اوضاعها وفقا لأحكام القانون الجديد بموجب القواعد والضوابط التي تحددها اللائحة التنفيذية التي تصدر عن وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 27 مارس 2013 وتصدر الجهات الرقابية الأخرى خلال المدة المذكورة القرارات المزمع 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 ، والمتاجره في الاوراق الماليه المحليه والدوليه ، والاقتراض ، والاقراض، واصدار الضمانات ، وادارة صناديق الاستثمار والمحافظ الاستثماريه والتعامل بالعقود الآجلة

اعتمد مجلس إدارة الشركة الام المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 للإصدار بتاريخ .....

2 . أساس العرض

يتم اعداد المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة للمجموعه وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 – "التقرير المالي المرحلي" وتعليمات بنك الكويت المركزي المتعلقه بالمخصصات العامة للقروض المدينة.

تتفق مخصصات القروض المدينة من جميع النواحي الماديه 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.

ان السياسات المحاسبيه المستخدمه في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثله لتلك المستخدمه في اعداد البيانات المالية المجمعه السنويه المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بإستثناء ما يخص تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه

إن نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر 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.د) وهي العملة الاساسية للشركة الام.

أسس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم والشركات التابعة (الايضاح 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. التغيرات في السياسات المحاسبية

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

تقوم المجموعة ، ولاول مرة ، بتطبيق معايير وتعديلات محددة تلت اعادة 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 وتاثير هذه التغيرات مبينة ادناه 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 وتاثير 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): الافصاح 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 الايرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع بناء على المعطيات التالية:

أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللآحقة، و
ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللآحقة.

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) قامت بتغيير طريقة العرض الحالية لبيان الدخل الشامل المجمع للمجموعة. 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 بانشاء نموذج سيطرة واحد يتم تطبيقه على جميع الشركات بما فيها الشركات ذات الاغراض الخاصة تبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 أجزاء معيار المحاسبة الدولي رقم 27 الموجود سابقا: البيانات المالية المجمعة والمنفصلة التي تعاملت مع البيانات المالية المجمعة ولجنة تفسيرات المعايير SIC 12: التجميع – الشركات ذات الاغراض الخاصة كما يقوم المعيار بتعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توضيحية لمعرفة الحصة في الشركة التابعة تلبية التعريف الخاص بميزة السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية 10 كما 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 استخدام سيطرته على المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر ان 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 يقم 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 / التغيرات في السياسات المحاسبية

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

3.1.3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة ومعيار 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 وبالاضافة الى ذلك، تم التخلص من خيار المحاسبة الدولي 31 الخاص باستخدام التجميع النسبي للمشاريع المشتركة يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 استخدام طريقة حقوق الملكية والتي تستخدم حاليا للاستثمارات في الشركات الزميلة وكنتيجة 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 المحاسبة الدولي رقم 28 تبقى دون تغيير.

ان تطبيق هذا المعيار الجديد قام بالتأثير على المركز المالي للمجموعة وذلك باستبدال التجميع النسبي لشركة المحافيلة القابضة المحدودة وزمبالي العقارية ذ.م.م وشركة زي تي 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 – الافصاحات – تسوية الاصول والخصوم المالية والتعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7)

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

3.1.5 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح 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 المهيكلة غير المجمعة. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهرية لبعض الشركات. تم تعريف المنشأت المهيكلة سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الافصاح 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 الافصاح مطبقه على هذه المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعه الا في حاله وجود احداث و معاملات جوهريه في الفتره المرحليه تتطلب تقديمها ولذلك لم تقم المجموعه بعمل ايه افصاحات

3.1.6 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) بانشاء 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: الافصاحات . بعض هذه الافصاحات متطلبة بشكل خاص للأدوات المالية من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم 34.16 أ (ر) ، وبالتالي تؤثر على فترة البيانات المالية المرحلية المكثفة 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 13 بناء على ذلك، لا تقوم المجموعة بتقديم معلومات المقارنة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 . تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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 بها 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 استعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 .

توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة غير الحد الادنى للمتطلبات :

- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الادنى 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 المفصح عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع .

لم يكن لتبني هذه التحسينات أي تاثير 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 الملية المرحلية المكثفة المجمعة ان المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التى تبدأ فى
معيار المحاسبة الدولى رقم (32) : الأدوات المالية: العرض (معدل)	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية–التصنيف والقياس	1 يناير 2015

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

3 . تابع / التغيرات 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 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الاصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:

- معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
- ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية .

يتم تفعيل التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على المعلومات الماليه المرحليه المكثفةالمجمعة 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 مراحله 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 المدرجةللأصول والخصومالإيرادات والمصروفات إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

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 31 ديسمبر 2012.

5. الشركات التابعة

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

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

6 . استثمارات بالقيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر

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

ان المبالغ المتضمنه في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي :

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

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 وإعادة تطويرها بالكامل وبيعها للعملاء ، وهي على النحو التالي :

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة 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 وذلك على النحو التالي:

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

9. النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل على نقد وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل وارصدة مستحقه للبنوك . تستحق الودائع قصيرة الاجل خلال ثلاثة اشهر من تاريخ ايداعها وتحمل فوائد بالاسعار التجارية السائده .

10. عقارات للمتاجرة

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

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

11. أصل مصنف كأصل محتفظ به للبيع

يمثل الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012 مانسبته 25% (31 مارس 2012: 35.01%) من ملكية شركة رايفن 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 الإستثمار 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 المرحليه المكثفة المجمعة

12. استثمارات متاحه للبيع

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

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 إنخفاض قيمة تلك الإستثمارات

13. عقارات استثمارية

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

حيث قامت المجموعة بتجميع البيانات المالية لاحدى الشركات الرئيسية التابعة لها، ايفا للفنادق والمنتجعات ش.م.ك.م المدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية بناء على البيانات المالية لهذه الشركة التابعة المصدرة قبل ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي للمجموعة وهو 31 مارس 2013 والتي تم الافصاح عنها في سوق الكويت للاوراق المالية والسبب في ذلك هو ان الشركة التابعة الرئيسية لها الكثير من الشركات التابعة والزميلة خارج دولة الكويت الامر الذي يتطلب فترة مناسبة من الزمن لاستلام بياناتهم المالية، فقد قامت المجموعة خلال الفترة بتسجيل الارباح الناتجة عن اعادة تقدير القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2012 للعقارات في ارض جميرة النخيل وارض فندق مملكة سبأ، دبي، الامارات العربية المتحدة ومنتجع باينكليف، 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 عقارات استثمارية وذلك لزيادة رأس المال بمبلغ 8,843,015 د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

14. استثمار في شركات زميلةوشركات محاصة

	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
استثمارات في شركات زميلة(ايضاح 14.1)	**34,628,903**	37,192,511	47,192,914
استثمارات في شركات محاصة(ايضاح 14.2)	**19,117,624**	20,464,845	21,871,905
	53,746,527	57,657,356	69,064,819

14.1 إن تفاصيل الشركات الزميلة هي كما يلي

اسم الشركة الزميلة	الأنشطة الرئيسية	تاريخ الإمتلاك	بلد التاسيس	%	صافي حقوق الملكية كما في 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
بوشندال المحدوده(بي تي واي)	العقارات	إبريل 2006	جنوب افريقيا		**-**	-	2,852,073
بيربل بلم للعقارات المحدوده	تطوير العقارات	ابريل 2006	جنوب افريقيا	**37.33**	**1**	1	-
شركة زمزم للسياحة الدينية	خدمات الحج والعمره	سبتمبر 2007	الكويت	**20**	**50,000**	50,000	50,000
ليجند وايفا للتطوير المحدود(بي تي واي)	تطوير العقارات	يونيو 2007	جنوب افريقيا	**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 المحصة (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 المحدودة(النشاط الأساسي لشركة المحاصة هو تطوير العقارات) – جنوب افريقيا	%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 افريقيا	%50	**84,013**	98,091	79,553
حصة في بالم جولدن مايل– شركة محاصة (النشاط الرئيسي لشركة المحاصة هو التصاميم التطوير – 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 المرحليه المكثفة المجمعة

14. تابع / استثمار في شركات زميلةوشركات محاصة

14.2 تابع / استثمار فيشركات المحاصة(محول الى IFRS 11)

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

	د.ك
التأثير على بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	
الإنخفاض في صافي الدخل من عقارات قيد التطوير	(58,706)
الزيادة في حصة النتائج من الشركات الزميلة وشركاتالمحاصة	(3,019)
الإنخفاض في الإيرادات الأخرى	(35,822)
الإنخفاض في تكاليف الموظفين	2,219
الإنخفاض في المصاريف التشغيلية الأخرى	79,211
الإنخفاض في الإستهلاك	355
الإنخفاض في تكاليف التمويل	127
الزيادة في الخسارة قبل الضريبة ومخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	15,635
الزيادة في ايراداتالضرائب المتعلقة بشركات تابعة أجنبية	15,635
صافي التأثير على ربح الفترة	-

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

بلغت حصة المجموعة خلال الفترة من نتائج أعمال الشركات الزميلة أعلاهخسائر 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 عنه خسارة بمبلغ 75,139 د.ك (30 يونيو 2012 : خسائر بمبلغ 1,197,380 د.ك) .

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. عقارات تحت التطوير

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

16. أعمال رأسمالية قيدالتنفيذ

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

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 وبدأ 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) والمتعلقة بالشركة التابعة الاماراتية (انظر ايضاح 16).

18. دائنون وارصدة دائنةأخرى

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

19. قروض بنكية

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

تستحق القروض أعلاه على النحوالتالي :

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

20. أسهم خزينة

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

21. التزامات رأسمالية

التزامات إنفاق رأسمالي

يوجد على المجموعة إلتزامات بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي(الإمارات العربية المتحده) وجنوب افريقيا. إن حصة المجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي:

	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك
التوقعات والتعاقدات لإلتزامات في ممتلكات وآلات ومعدات واعمال رأسمالية تحت التنفيذ	-	-	1,652,700
التوقعات والتعاقدات للانفاق الرأسمالي لإنشاء العقارات تحت التطوير وعقارات للمتاجرة	**37,324,000**	37,177,000	41,700,000
	37,324,000	37,177,000	43,352,700

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للانفاق المستقبلي من المصادر التالية:

أ) بيع عقارات استثمارية.

ب) الدفعات المقدمة من العملاء

ج) زيادة رأس المال.

د) الدفعات المقدمة من المساهمين ، المنشآت ذات العلاقة وشركات المحاصة .

هـ) الإقتراض إذا دعت الحاجة.

تعتمد معدلات التمويل المتوقعة 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، فان ارباح القطاع المعلنة تستند الى معلومات التقارير المالية الداخلية للادارة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صنّاع القرار التشغيلي من اجل توزيع المصادر على القطاع وتقييم ادائه، ومن ثم مطابقتها مع ارباح او خسائر المجموعة. وقبل ذلك، وطبقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 14 — تقارير القطاع يتطلب بان تقوم المنشأة بتحديد مجموعتين من القطاعات (قطاع الاعمال والقطاع الجغرافي) ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 نتج عنه تغيير في تحديد قطاعات المجموعة ان سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية

تعمل المجموعة بشكل اساسي في مجال واحد من الاعمال وهو الاستثمار وعليه، فقد تم في سنوات سابقة تحليل معلومات القطاع المعلنة خارجيا على اساس جغرافي. مع ذلك، فان المعلومات المعلنة لصنّاع قرار المجموعة لغرض توزيع المصادر وتقييم الاداء متركزة أكثر تحديدا على انواع الانشطة الاستثمارية. فيما يلي قطاعات المجموعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8:

ادارة الأصول
- استثمارات في دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الاوسط وشمال افريقيا
- صناديق استثمارية دولية مدارة
- إدارة تقديرية وغير تقديرية لمحافظ مالية
- خدمات ادارة

خزينة واستثمارات
- ملكية خاصة
- استثمار في أسهم مدرجة دولية
- الإقراض للشركات والأفراد
- إدارة متطلبات السيولة للشركة

العقارات
- بيع وشراء العقارات
- العمولة والإستشارات العقارية

فيما يلي ملخص للخسائر والارباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الاعمال

	إدارة الأصول		خزينة واستثمارات		العقارات		أخرى		المجموع	
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع	**30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك**	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	**30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك**	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	**30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك**	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	**30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك**	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	**30 يونيو 2013 (غير مدقق) الف د.ك**	(معدل) 30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك
ايرادات / (مصاريف) القطاع	**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
مصاريف غير موزعة									**(32,446)**	(11,038)
الحصص غير المسيطرة									**4,474**	770
ربح / (خسارة) الفترة									**2,068**	(9,001)

القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة إنطلاقا من موقع واحد في الكويت ، إلا أن اصول 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 مايو 2013 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، وعلى توصية مجلس الادارة بعدم توزيع اية ارباح عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ

صادقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 23 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 صله

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع اطراف ذات صلة ، أي المساهمين واعضاء مجلس الادارة والادارة العليا للشركة الأم وشركاتها التي يملكون فيها حصصا رئيسية. يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الأم

ان المعاملات مع الأطراف ذات الصلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي :

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

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 المرحليه المكثفة المجمعة

25. أهداف ادارة مخاطر رأس المال

جميع النواحي المتعلقة باهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصح عنها في البيانات الماليةللمجمعةالمنتهية في31 ديسمبر2012 .

25.1 تصنيف الادوات المالية

يتم تصنيف المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليةللمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المجمع على النحو التالي

	30 يونيو2013 (غير مدقق)	
	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
الأصول المالية	**الف د.ك**	**الف د.ك**
النقد والنقد المعادل	-	**26,137**
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائ	**2,521**	**251**
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	-	**16,339**
قروض مدينة	-	**2,606**
مستحق من اطراف ذات صله	-	**11,135**
استثمارات متاحة للبيع	**23,444**	**14,146**
	25,965	**70,614**
الخصوم المالية		
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	-	**80,412**
مستحق الى اطراف ذاتصله	-	**24,235**
قرض لاجل من طرف ذي صله	-	**9,944**
قروض بنكية	-	**181,132**
دفعات مستلمة مقدما من عملاء	-	**124,839**
	-	**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 المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة
يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الاصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة 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 1 والتي يمكن تتبعها للاصول اوالخصوم 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 للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة
تم تصنيف مجاميع الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق)

	ايضاح	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الاصول:		**الف د.ك**	**الف د.ك**	**الف د.ك**	**الف د.ك**
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
استثمارات محتفظ بها للمتاجرة					
محلية :					
أوراق مالية مسعره وصناديق مدارة	أ + ب	**295**	**-**	**-**	**295**
اجنبية :					
اوراق مالية مسعرة	أ	**2,226**			**2,226**
اصول مالية متاحة للبيع					
اوراق مالية مسعره	أ	**3,570**	**-**	**-**	**3,570**
صناديق مداره	ب	**-**	**1,286**	**-**	**1,286**
اوراق مالية غير مسعره	ج	**-**	**-**	**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 المرحليه المكثفة المجمعة

25. تابع / أهداف ادارة مخاطر رأس المال

25.2 تابع / الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

القياس بالقيمة العادلة

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

أ) اوراق مالية مسعرة

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

ب) صناديق مدارة

استثمارات الصناديق المحلية المدارة تتكون اساسا من اوراق مالية محلية 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 العادلةكما 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 ، ونتائج التشغيل للفترة السابقة كما انه لم تؤثر على صافي النقص في النقد والنقد المعادل لتلك الفترة