المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الاستشارات المالية الدولية – ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 2015 (غير مدققة)

شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

المحتويات

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

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم
عمارة أسواق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 2244 (965)
فاكس : 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة – 13030
الكويت
gt@kw.gt.com
www.gtkuwait.com

Rödl
Middle East
علي الحساوي وشركاه
ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق – مجمع دسمان – بلوك 2 – الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الالكتروني: info-kuwait@rodlme.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 المجمعة 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 المجمعة وفقا لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2 . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه 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 تمكننا 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 لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2 .

تأكيد أمر هام

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

بالاضافة الى ذلك واستنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم يرد الى علمنا وجود ايه مخالفات ماديه لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما ، 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 لسنه 2010 في شان هيئه اسواق المال ولائحته التنفيذيه خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه يؤثر ماديا على نشاط الشركه الام أو على مركزها المالي.

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
Rödl الشرق الأوسط
برقان — محاسبون عالميون

الكويت
17 سبتمبر 2015

بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

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

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

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

صالح صالح السلمي
رئيس مجلس الإدارة

طلال جاسم البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الإستشارات المالية الدولية – ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

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 اسهم خزينه د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	احتياطي 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 في 1 يناير 2015	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	104,935	61,426,066	15,479,976	(4,961,510)	(65,513,413)	57,751,711	24,033,307	81,785,018
شراء حصص غير مسيطرة في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(155,119)	(155,119)	155,119	-
استثمار اضافي من قبل الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,472,627	1,472,627
خساره ناتجه من بيع جزئي لاسهم شركه تابعه	-	-	-	-	-	-	-	(57)	(57)	-	(57)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	810,304	810,304
معاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	(155,176)	(155,176)	2,438,050	2,282,874
ربح /(خساره) الفتره	-	-	-	-	-	-	-	612,002	612,002	(2,833,729)	(2,221,727)
(خسائر) / ايرادات شاملة أخرى:											
استثمارات متاحة للبيع :											
–صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفتره	-	-	-	-	-	(83,038)	-	-	(83,038)	-	(83,038)
–المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع	-	-	-	-	-	(6,807,631)	-	-	(6,807,631)	-	(6,807,631)
–المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة	-	-	-	-	-	128,353	-	-	128,353	-	128,353
حصة من خسائر شاملة أخرى لشركات زميله	-	-	-	-	-	(674,505)	-	-	(674,505)	-	(674,505)
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الاجنبية	-	-	-	-	-	-	89,714	-	89,714	25,183	114,897
مجموع (الخسائر)/ الايرادات الشاملة الاخرى	-	-	-	-	-	(7,436,821)	89,714	-	(7,347,107)	25,183	(7,321,924)
مجموع (الخساره) / الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(7,436,821)	89,714	612,002	(6,735,105)	(2,808,546)	(9,543,651)
الرصيد في 30 يونيو 2015	**72,000,000**	**11,973,061**	**(32,757,404)**	**104,935**	**61,426,066**	**8,043,155**	**(4,871,796)**	**(65,056,587)**	**50,861,430**	**23,662,811**	**74,524,241**

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	رأس المال د.ك	علاوة اصدار أسهم د.ك	أسهم خزينه د.ك	احتياطي اسهم خزينه د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية د.ك	خسائر متراكمة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد في 1 يناير 2014	72,000,000	11,973,061	(32,869,551)	-	61,426,066	12,618,088	(6,061,895)	(30,132,882)	88,952,887	37,908,975	126,861,862
شراء اسهم خزينة	-	-	(46,849)	-	-	-	-	-	(46,849)	-	(46,849)
بيع اسهم خزينة	-	-	158,996	-	-	-	-	-	158,996	-	158,996
ربح من بيع اسهم خزينة	-	-	-	104,935	-	-	-	-	104,935	-	104,935
شراء حصص غير مسيطرة لشركة تابعة وشركة محاصة	-	-	-	-	-	-	-	(466,078)	(466,078)	(367,069)	(833,147)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,771	4,771
معاملات مع المالكين	-	-	112,147	104,935	-	-	-	(466,078)	(248,996)	(362,298)	(611,294)
خساره الفتره	-	-	-	-	-	-	-	(5,574,861)	(5,574,861)	(2,804,854)	(8,379,715)
(خسائر) / ايرادات شاملة أخرى :											
استثمارات متاحة للبيع :											
– صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفتره	-	-	-	-	-	(2,024,654)	-	-	(2,024,654)	-	(2,024,654)
– المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع	-	-	-	-	-	(38,953)	-	-	(38,953)	-	(38,953)
– المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة	-	-	-	-	-	70,416	-	-	70,416	-	70,416
حصة من خسائر شاملة أخرى لشركات زميله	-	-	-	-	-	(1,480,393)	-	-	(1,480,393)	-	(1,480,393)
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الاجنبية	-	-	-	-	-	-	154,932	-	154,932	(63,396)	91,536
مجموع (الخسائر)/ الايرادات الشاملة الاخرى	-	-	-	-	-	(3,473,584)	154,932	-	(3,318,652)	(63,396)	(3,382,048)
مجموع (الخساره) / الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(3,473,584)	154,932	(5,574,861)	(8,893,513)	(2,868,250)	(11,761,763)
الرصيد في 30 يونيو 2014	72,000,000	11,973,061	(32,757,404)	104,935	61,426,066	9,144,504	(5,906,963)	(36,173,821)	79,810,378	34,678,427	114,488,805

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
أنشطة الاستثمار			
المحصل من بيع اصل مصنف كمحتفظ به للبيع		1,357,432	-
صافي التغير على الإستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة		(179,079)	1,660,158
إضافات على عقارات قيد التطوير		(1,879,077)	(1,131,083)
إضافات على اعمال رأسمالية قيد التنفيذ		(102,562)	(52,052)
إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات		(1,182,156)	(810,346)
المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع		-	70,927
صافي التغير على عقارات استثمارية		-	621,296
شراء إستثمارات متاحة للبيع		(87,951)	(1,631,949)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(2,073,393)	(1,273,049)
أنشطة التمويل			
الناتج من قروض بنكية		9,628,975	17,428,501
المسدد من قروض بنكية		(9,096,671)	(15,715,725)
قرض محول الى بنك دائن		(2,500,000)	-
التغير في الحصص غير المسيطرة		976,407	(891,775)
استثمار من قبل الحصص غير المسيطرة		1,472,627	-
شراء اسهم خزينة		-	(46,849)
المحصل من بيع اسهم خزينة		-	263,931
صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل		481,338	1,038,083
الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد		5,131,565	(739,949)
تعديل عملة أجنبية		(7,138,519)	(466,909)
النقد وشبه النقد في بداية الفترة	9	5,479,990	5,704,539
النقد وشبه النقد في نهاية الفترة	9	3,473,036	4,497,681
معاملات غير نقدية :			
بيع استثمارات متاحة للبيع		9,687,913	-
اعاده تصنيف استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند التجميع		10,984	-
اضافات على استثمار في شركات زميلة		(9,686,644)	-
شراء استثمارات متاحة للبيع		(2,236,297)	-
مدينون وارصدة مدينة أخرى		(2,571)	-
نقد وأرصدة لدى البنوك		(124,146)	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		2,455,350	-
الشهرة الناتجه من حيازه شركه تابعه		(104,639)	-
بيع اصل مصنف كمحتفظ به للبيع تمت تسويته من خلال حسابات أطراف ذات صلة		4,130,288	-
مستحق الى أطراف ذات صله		(4,130,288)	-

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

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 تزاول نشاطها وفق التشريعات الصادرة من قبل بنك الكويت المركزي وهيئه اسواق 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 المجمعة لفترة السته 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 المجمعة للمجموعة لفترة السته أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة 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 المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المجمعه المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.
ان نتائج التشغيل لفترة السته أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 ليست بالضروره مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2015 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة السنويه والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية والعرض للشركة الأم .
ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات الماليه المجمعة السنويه للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصح عنها أدناه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012	1 يوليو 2014
التحسينات السنوية على 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 لاحقا بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي مع تسجيل التغيرات 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 الإقتصادية).

ان مطابقة اصول القطاعات المعلنة مع اجمالي اصول المنشأة مطلوبة في حال يتم تقديمها بشكل منتظم الى رئيس صنّاع القرارات التشغيلية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38–عند اعادة تقييم البنود، يتم تعديل القيمة الدفترية الاجمالية بشكل ثابت على اعادة تقييم صافي القيمة الدفترية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24–ان المنشآت التي تقدم خدمات موظفي 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 وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 قادرة على استخدام كل من:
  - المعايير الدولية للتقارير المالية المفعلة حاليا
  - 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 وفقا 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 المجمعة

4. اساس التجميع

ان نهاية السنة المالية لشركة ايفا للفنادق والمنتجعات – ش.م.ك. ع (شركة تابعة) هي 31 ديسمبر ولكن لغرض تجميع البيانات المالية لهذه الشركة التابعة ضمن المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعة للمجموعة تم استخدام المعلومات المالية للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 للشركة التابعة بعد عمل التعديلات اللازمة لاثر اي تعاملات جوهريه او احداث للفتره المنتهيه 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 الفتره، قامت المجموعة بشراء 90.98% من حصص الملكية في الشركه 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 الملكيه في شركه الاولى للتأمين التكافلي التى كانت مدرجه كاستثمارات بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر. اعاده التصنيف للنسبه المحتفظ بها كاستثمارات بالقيمه 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 الملكيه في الشركه الاولى للتامين التكافلي(ايضاح 12).

ان تفاصيل الاصول والخصوم المعرفه للشركه الاولى للتأمين التكافلي– ش.م.ك. ع (الشركة 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 نتيجه شراء حصة اضافيه في الشركه الزميله ايضاح 12)	10,646,533
اصول اخرى	2,771
مجموع الاصول	**13,243,653**
مبلغ مستحق الى حاملى الوثائق	2,640,719
خصوم اخرى	57,942
مجموع الخصوم	**2,698,661**
صافي الاصول	**10,544,992**
حصه صافي الاصول المشتراه– 90.98%	9,594,258
مطروحا منها: مبلغ الشراء	(9,698,897)
الشهره	104,639

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

7. صافي الدخل من عمليات الفندقة والخدمات المتعلقة بها

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

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

تحتسب ربحيه/ (خساره) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم بتقسيم ربح /(خساره) الفتره الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفتره باستثناء أسهم الخزينة.

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

9. النقد وشبه النقد

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

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

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

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

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 للتامين 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 القيمه العادله لهذه الاستثمارات باستخدام صافي قيمه الاصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار . ترى الاداره ان صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة للإستثمارات .

د) خلال الفتره، قامت المجموعة بتسجيل خسارة هبوط 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) استثمارات 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 المجموعه (ايضاح 18).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

13. استثمار في شركات زميلة وشركات محاصه

اسم الشركه الزميله	بلد المنشأ	نسبة المساهمة			النشاط الرئيسى
		30 يونيو 2015 (غير مدققه)	31 ديسمبر 2014 (مدققه)	30 يونيو 2014 (غير مدققه)	
		%		%	
شركة مجموعة ارزان المالية للتمويل والاستثمار – ش.م.ك. ع (مسعرة)	الكويت	19.36	19.36	19.36	تمويل
شركة زمزم للسياحة الدينية – ش.م.ك (مقفلة)	الكويت	20	20	20	الحج والعمره
ليجند وايفا للتطوير (بي تي واي) المحدوده	جنوب افريقيا	50	50	50	تطوير العقارات
شركه نيوفاسيجورتا للتأمين	تركيا	35	-	-	تأمين
ابواب كابتال المحدوده	الامارات	42.43	-	-	استثمار
شركه وقايه للتأمين واعادة التأمين التكافلي – ش.م.س(مسعرة)	المملكه العربيه السعوديه	20	-	-	تأمين

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميله وشركات محاصه كما يلي :

	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014 (غير مدققة)
	د.ك	د.ك	د.ك
القيمة الدفترية في بداية الفتره/ السنة	29,183,734	51,661,172	51,661,172
اضافات	10,825,611	-	-
حصة في نتائج الشركات الزميلة	235,691	(1,113,532)	(664,914)
هبوط قيمه استثمار في شركات زميله وشركات محاصه	-	(18,506,000)	-
تعديلات تحويل العملة الأجنبية	(243,878)	(351,040)	(179,764)
حصة من خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة	(674,505)	(2,506,866)	(1,480,393)
القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	39,326,653	29,183,734	49,336,101
القيمه العادله	6,840,356	7,462,206	9,638,683

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمار في شركات زميلة وشركات محاصه

كانت الشركه تحتفظ سابقا ما نسبته 25% من منافع حقوق الملكيه في شركه نيوفاسيجورتا للتأمين التى كانت مصنفه سابقا كاستثمارات متاحه للبيع حيث ان الشركه الام كانت لا تمارس اي تاثير جوهرى على الشركه المستثمر بها. تم تحويل الاسهم في نيوفاسيجورتا للتأمين الى شركه الاولى للتامين التكافلي كجزء من مساهمه الشركه الام في زياده راسمال الشركه الاولى للتامين التكافلي نتج عنها استحواذ الشركه الام على 90.98% من اسهم الملكيه للشركه الاولى للتامين التكافلي. ان الشركه الاولى للتامين التكافلي كانت تحتفظ سابقا ما نسبته 10% من منافع الملكيه في شركه نيوفاسيجورتا للتأمين قبل زيادة رأس مال واصبحت الان تحتفظ بنسبه 35%. حصه الشركه الاولى للتامين التكافلي الاضافيه ما نسبتها 25% من منافع حقوق الملكيه و المشتراه من الشركه الام باجمالي مبلغ 9,687,913 د.ك ونتج عنها شهره معترف بها بمبلغ 7,291,365 د.ك.

ايضا خلال الفترة قامت المجموعه بتملك حصه بنسبه 42.43% في شركه 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 كابتال عند تاريخ الشراء كانت كما يلي:

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

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 النقديه المخصومه ولذلك ترى الاداره انه لايوجد انخفاض في قيمه الشهره كما في تاريخ التقرير.

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

14. عقارات قيد التطوير

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

15. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

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

16. دائنون وارصدة دائنة أخرى

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

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

ب) تتضمن الذمم الدائنه مبلغ 13,221,919 د.ك (ما يعادل 160,460,181 درهم اماراتي) مستحقه لمقاول رئيسي شركة دبي للمقاولات (DCC) التى استحقت فى 30 يونيو 2015.لاحقا قامت المجموعه بدفع مبلغ 12,245,027 د.ك(ما يعادل 148,604,698 درهم اماراتي) الى شركه دبي للمقاولات.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

17. مستحق إلى أطراف ذات صله

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

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

18. قروض بنكية

تتمثل أرصدة القروض والتسهيلات البنكية للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المحلي المكثف المجمع بما يلي :

	العملة	فترة الإستحقاق من	فترة الإستحقاق الى	نسبة الفائدة الفعلية	الغرض	الأصل المرهون	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
1	دولار أمريكي	2005-12-28	2019-12-28	%2.87	تمويل إستثمارات المجموعة	أسهم الشركة الأم وإيفا للفنادق والمنتجعات	**36,321,000**	35,266,800	33,873,000
2	يورو	2007-6-15	2019-12-28	%2.68	تمويل إستثمارات المجموعة	أسهم إيفا للفنادق والمنتجعات واستثمار متاح للبيع	**6,738,454**	7,054,242	7,724,738
3	ديناركويتي	2013-6-26	2019-6-30	%4.75	تسديد الدين	محفظة محلية بتغطية 120%	**20,500,000**	23,000,000	23,000,000
4	ديناركويتي	2013-1-5	2019-12-31	%3.75	تمويل اسهم محلية	محفظة مالية بتغطية 200%	**8,555,000**	8,555,000	8,555,000
5	درهم إماراتي	2007-5-1	2018-6-30	%7 - %12	تمويل المشاريع	عقارات في النخلة – جميره ، الإمارات العربية المتحدة ، وودائع مقيدة في حساب بنك أجنبي	**83,828,917**	80,042,196	69,738,593
6	راند	2007-5-23	2017-5-21	%2 - %8.5	تمويل إستثمارات المجموعة	رهن ممتلكات وآلات ومعدات معينة وعقارات للمتاجرة معينة في شركات تابعة في جنوب افريقيا	**12,188,675**	12,193,868	13,796,260
7	دولار أمريكي	2010-1-1	2016-12-31	%9	شراء عقارات	أرض ، مدرجة ضمن عقارات قيد التطوير	**2,837,182**	2,977,299	3,398,687
8	يورو	2011-9-15	2024-3-15	%6.5	شراء عقارات	عقارات استثمارية مملوكة لشركة تابعة بمبلغ	**4,253,037**	5,021,760	5,808,793
9	جنيه استرليني	2008-8-1	2018-7-31	%4.5	تمويل استثمارات المجموعة	اصول لشركة مطارات يوتيل المحدوده بمبلغ	**241,022**	288,005	325,172
							175,463,287	174,399,170	166,220,243

ان المجموعه ملزمه بدفع مبلغ 2.5 مليون د.ك لبنك 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 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	169,690	86,315	168,266
عقارات للمتاجرة	3,618,581	4,023,921	4,011,401
استثمارات متاحة للبيع	7,672,312	8,379,535	6,205,332
استثمار في شركة زميلة	2,839,845	3,133,623	4,047,696
عقارات استثمارية	7,552,186	8,209,604	9,275,261
عقارات قيد التطوير	51,863,799	52,836,912	46,697,572
ممتلكات وآلات ومعدات	98,378,751	95,295,566	90,744,120
استثمار في شركة تابعة	64,425,296	60,778,583	63,209,724
	236,520,460	232,744,059	224,359,372

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 الايرادات عند أكتمال بناء الوحدة المباعة ، وتسليمها للعميل.

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

20. أسهم خزينة

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

ان احتياطي اسهم الخزينه غير قابل للتوزيع. ان احتياطيات 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 إلتزامات رأسمالية بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحده) وبيروت (لبنان) وجنوب إفريقيا. إن حصة المجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي :

	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
التوقعات والتعاقدات للانفاق الرأسمالي لايرادات العقود	26,526,612	27,001,086	15,565,000

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 والمنشآت ذات العلاقة والشركات المحاصة ، و
هـ) 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 انجاز المشاريع والغاء الوحدات. وحيث ان هذه القضايا ما زالت في المرحلة الاولية، لا يمكن تقدير النتائج المحتملة بشكل موثوق منها. ومع ذلك وعلى اساس مبدأ الحيطه والحذر قامت المجموعه بتسجيل مخصص مقابل الخساره المتوقعه والتى قد تنتج عن هذه القضايا باستشاره الخبير القانوني للمجموعه.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

23. تحليل القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في اربعة قطاعات رئيسية ، هي قطاع ادارة الاصول وقطاع الخزينة والاستثمارات والقطاع العقاري وأخرى. يتم ارسال نتائج القطاعات مباشرة الى الإدارة العليا في المجموعة. بالإضافة الى ذلك، يتم ارسال تقارير ايرادات واصول القطاعات الى المواقع الجغرافية التي تعمل بها المجموعة . فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

	إدارة الأصول		خزينة واستثمارات		العقارات		أخرى		المجموع	
	30 يونيو 2015 (غير مدققى) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققى) د.ك	**30 يونيو 2015 (غير مدققى) د.ك**	30 يونيو 2014 (غير مدققى) د.ك	**30 يونيو 2015 (غير مدققى) د.ك**	30 يونيو 2014 (غير مدققى) د.ك	**30 يونيو 2015 (غير مدققى) د.ك**	30 يونيو 2014 (غير مدققى) د.ك	**30 يونيو 2015 (غير مدققى) د.ك**	30 يونيو 2014 (غير مدققى) د.ك
ايرادات القطاع	**42,582**	107,132	**7,133,906**	(349,954)	**10,189,504**	10,489,049	**(366,405)**	(330,550)	**16,999,587**	9,915,677
(خسارة) / ربح القطاع للفترة	**(2,621,916)**	(2,252,740)	**844,805**	(5,542,475)	**10,189,504**	10,489,049	**(10,634,120)**	(11,073,549)	**(2,221,727)**	(8,379,715)
الاستهلاك									**2,664,498**	2,359,872
الهبوط									**128,353**	70,416
فوائد ومصاريف مماثلة									**6,160,748**	5,122,106
مجموع أصول القطاع	**121,283,437**	122,995,415	**116,089,637**	136,779,436	**228,362,598**	215,985,352	-	-	**465,735,672**	475,760,203
مجموع خصوم القطاع	-	-	**(181,890,922)**	(167,210,731)	**(139,581,082)**	(126,951,294)	-	-	**(321,472,004)**	(294,162,025)
صافى أصول القطاع	**121,283,437**	122,995,415	**(65,801,285)**	(30,431,295)	**88,781,516**	89,034,058	-	-	**144,263,668**	181,598,178
اصول غير موزعة									**23,499,466**	29,440,583
خصوم غير موزعة									**(93,238,893)**	(96,549,956)
صافى الأصول									**74,524,241**	114,488,805

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

24. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

اقترح أعضاء مجلس الإدارة عدم توزيع اية 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 المجمعه. وبالتالي، لم يتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه 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 المجمعه 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 فعالا. 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 الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مفصح عنها أدناه.
أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة غير الأعضاء بالمجموعة:

	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
الارصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :			
مستحق من أطراف ذات صله	2,306,685	3,134,001	11,510,198
مستحق الى أطراف ذات صله	28,109,956	26,052,377	21,909,939
مبلغ مستحق الى حاملي الوثائق (متضمن في دائنون وأرصدة دائنة أخرى)	2,640,719	-	-
المعاملات المدرجة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع:			
إيرادات فوائد	12,628	25,284	11,271
فوائد و مصاريف مماثله	185,602	284,109	185,627
ربح من بيع شركات تابعه	-	1,856,935	-
ربح من بيع استثمارات متاحه للبيع	6,754,606	-	-
ايرادات استشارية	-	371,875	-
مكافأة الإدارة العليا للمجموعة :			
منافع قصيرة الأجل للموظفين	534,654	1,059,914	567,149

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 المجمع. إن الاصول 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 المفصح عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

28. قياس القيمه العادله

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

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة 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 العادلة 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 العادلة.
إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
30 يونيو 2015 (غير مدققه):	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر				
استثمارات بغرض المتاجرة:				
اسهم محلية:				
اسهم مسعره	663,888	-	-	663,888
اسهم غير مسعره	-	-	232,292	232,292
اسهم اجنبيه:				
اسهم مسعره	20,124	-	-	20,124
إستثمارات متاحة للبيع				
اسهم مسعره	538,410	-	-	538,410
صناديق مدارة	-	557,624	-	557,624
اسهم غير مسعره	-	-	18,801,632	18,801,632
	1,222,422	557,624	19,033,924	20,813,970
31 ديسمبر 2014 (مدققه):				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر				
استثمارات بغرض المتاجرة:				
اسهم محلية:				
اسهم مسعره	763,510	-	-	763,510
اسهم غير مسعره	-	-	232,156	232,156
اسهم اجنبيه:				
اسهم مسعره	118,955	-	-	118,955
إستثمارات متاحة للبيع				
اسهم مسعره	649,817	-	-	649,817
صناديق مدارة	-	578,037	-	578,037
اسهم غير مسعره	-	-	25,998,322	25,998,322
	1,532,282	578,037	26,230,478	28,340,797

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

28. تابع / قياس القيمه العادله

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

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

القياس بالقيمة العادلة

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

المستوى 3 لقياس القيمة العادلة

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 تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية الى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

استثمارات بالقيمه العادله من خلال الارباح او الخسائر

	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014 (غير مدققة)
	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد الافتتاحى	**232,156**	232,156	232,156
المحول من المستوى رقم 1	**136**	-	-
الرصيد الختامى	**232,292**	232,156	232,156

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

28. تابع / قياس القيمه العادله

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

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبنود المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة 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 العادلة بشكل جوهري عن قيمهم المسجلة والتي تستخدم فقط لأغراض الإفصاح. تصنف القيمة العادلة لتلك الأدوات تحت المستوي 3 وتُحدد بناءً على أساس التدفقات النقدية المخصومة، بالإضافة إلى المدخلات الأكثر أهمية المتمثلة في معدل الخصم الذي يعكس مخاطر الائتمان من الأطراف المقابلة.

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