

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
20 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة التمدين العقارية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة التمدين العقارية (شركة مساهمه كويتي عامه) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار اليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر ، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر ، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي .

هند عبدالله السريع
(سجل مراقبي الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015		
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك		
6,426	6,550	2,050	1,974		الإيرادات
(2,280)	(2,477)	(724)	(856)		إيرادات تشغيلية
4,146	4,073	1,326	1,118		مصاريف تشغيلية
					صافي الإيرادات التشغيلية
782	996	339	341		إيرادات تشغيلية اخرى
47	95	13	28		عمولة ادارة محافظ استثمارية
6,432	10,872	(5)	115	5	صافي ايراد / (خسارة) الإستثمارات
6,345	6,735	1,861	2,310		حصة في نتائج شركات زميلة
(38)	67	(19)	(4)		(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية
51	50	15	14		إيرادات اخرى
17,765	22,888	3,530	3,922		
					المصاريف والاعباء الاخرى
1,367	1,974	382	538		تكاليف موظفين
1,991	2,588	649	719		مصاريف عمومية واداريه
3,350	4,023	1,112	1,318		تكاليف تمويل
6,708	8,585	2,143	2,575		
					ربح الفترة قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومحخص الزكاة ومحخص ضريبة دعم العمالة الوطنية
11,057	14,303	1,387	1,347		محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	-		محخص الزكاة
-	-	4	13		محخص ضريبة دعم العماله الوطني
(52)	(69)	(2)	17		ربح الفترة
11,005	14,234	1,389	1,377		محخص كما يلي :
6,610	9,007	761	1,117		مالكي الشركة الأم
4,395	5,227	628	260		الحصص غير المسيطرة
11,005	14,234	1,389	1,377		
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة لمالكي الشركة الام
16.4 فلس	22.6 فلس	1.9 فلس	2.8 فلس	6	

بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
11,005	14,234	1,389	1,377	ربح الفترة
				ايرادات شاملة أخرى :
				بنود من المحتمل ان يتم تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(18)	99	64	(3)	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
18,962	(8,510)	4,951	(4,704)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة - المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
1,911	(5,158)	800	2	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة حصة في (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للشركات الزميلة
(1,151)	683	(615)	150	
586	(1,915)	778	(480)	
20,290	(14,801)	5,978	(5,035)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
31,295	(567)	7,367	(3,658)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
				مخصص كما يلي :
16,361	(136)	3,938	(2,231)	مالكي الشركة الأم
14,934	(431)	3,429	(1,427)	الحصص غير المسيطرة
31,295	(567)	7,367	(3,658)	

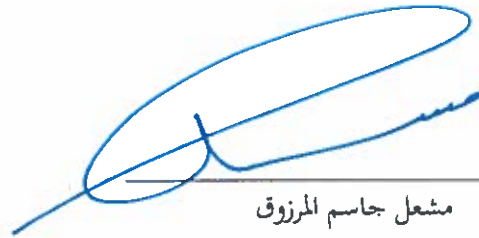
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	الأصول
				الأصول غير المتداولة
				ممتلكات وآلات ومعدات
1,458	1,439	1,362		استثمارات في شركات زميلة
144,238	155,790	153,603	7	عقارات استثمارية
21,100	21,250	21,250		عقارات قيد التطوير
36,305	38,941	48,091	8	استثمارات متاحه للبيع
141,342	134,612	119,840	9	
344,443	352,032	344,146		
				الأصول المتداولة
17,238	15,210	16,605	10	ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى
1,070	1,081	703		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
11,610	11,609	11,609		استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجر
5,896	5,684	727	14	ودائع قصيرة الأجل
5,237	5,555	10,345	14	نقد وارصده لدى البنوك
41,051	39,139	39,989		
385,494	391,171	384,135		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
39,178	39,178	41,136		رأس المال
11,132	11,132	11,132		علاوة اصدار اسهم
(3,194)	(3,462)	(3,731)		اسهم خزينه
739	739	756		احتياطي ربح بيع اسهم خزينه
8,918	9,675	9,675		احتياطي قانوني
10,316	11,073	11,073		احتياطي اختياري
227	273	372		احتياطي تحويل عملة اجنبية
41,793	49,922	40,680		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
17,832	17,108	20,279		أرباح محتفظ بها
126,941	135,638	131,372		حقوق ملكية مالكي الشركة الام
80,662	72,901	73,058		الخصص غير المسيطرة
207,603	208,539	204,430		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	
				الخصوم
				الخصوم غير المتداولة
822	851	782		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,223	1,155	1,475		تأمينات ايجارات مسترده
139,250	146,750	157,750	11	قروض لأجل
141,295	148,756	160,007		
				الخصوم المتداولة
27,636	24,206	10,518	12	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
5,000	5,000	5,000	11	قروض لأجل
3,960	4,670	4,180	13	مستحق الى بنوك
36,596	33,876	19,698		
177,891	182,632	179,705		مجموع الخصوم
385,494	391,171	384,135		مجموع حقوق الملكية والخصوم

علي يعقوب غافل العريان
نائب رئيس مجلس الادارة



مشعل جاسم المرزوق
رئيس مجلس الادارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم										
	المخصص	غير المسيطرة	المسيطر	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
208,539	72,901	135,638	17,108	49,922	273	11,073	9,675	739	(3,462)	11,132	39,178
(252)	-	(252)	-	-	-	-	-	17	(269)	-	-
(1,511)	(1,511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(151)	(151)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,250	2,250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,878)	-	(3,878)	(3,878)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(1,958)	-	-	-	-	-	-	-	1,958
(3,542)	588	(4,130)	(5,836)	-	-	-	-	17	(269)	-	1,958
14,234	5,227	9,007	9,007	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,801)	(5,658)	(9,143)	-	(9,242)	99	-	-	-	-	-	-
(567)	(431)	(136)	9,007	(9,242)	99	-	-	-	-	-	-
204,430	73,058	131,372	20,279	40,680	372	11,073	9,675	756	(3,731)	11,132	41,136

الرصيد كما في 1 يناير 2015
صافي التغير في اسهم خزينة
توزيعات ارباح مدفوعة الى المخصص غير المسيطرة من قبل
الشركات التابعة
التغيرات في المخصص غير المسيطرة
المخصص غير المسيطرة الناتجة عن زيادة رأس مال شركة تابعة
توزيعات ارباح نقدية (إيضاح 16)
اسهم منحة (إيضاح 16)
معاملات مع الملاك
ربح الفترة
إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى
اجمالي الإيرادات / (المصارف) الشاملة للفترة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

شركة التمدين المقاربه - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

حقوق ملكية مالكي الشركة الأم

	الخصص		التغيرات		احتياطي تحويل عملة اجنبية اختياري		احتياطي ربح		علاوة اصدار أسهم خزينة		رأس المال	
	غير المسيطرة	المسيطرة	المجموع	الفرعي	القيمة	الماددة	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدقق)	170,385	56,568	113,817	13,885	32,024	245	10,316	8,918	739	(754)	11,132	37,312
صافي التغير في اسهم خزينه	(2,440)	-	(2,440)	-	-	-	-	-	-	(2,440)	-	-
الخصص غير المسيطرة الناتجة عن اقتناء شركات تابعة	12,416	12,416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغير في الخصص غير المسيطرة	(3,256)	(3,256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 16)	(2,954)	-	(2,954)	(2,954)	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات اسهم منحه (إيضاح 16)	-	-	-	(1,866)	-	-	-	-	-	-	-	1,866
معاملات مع الملاك	3,766	9,160	(5,394)	(4,820)	-	-	-	-	-	(2,440)	-	1,866
الأرباح الناتجة عن تخفيض رأس مال شركة زميلة	2,157	-	2,157	2,157	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	11,005	4,395	6,610	6,610	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى	20,290	10,539	9,751	9,751	-	-	(18)	-	-	-	-	-
إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	31,295	14,934	16,361	6,610	9,769	(18)	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)	207,603	80,662	126,941	17,832	41,793	227	10,316	8,918	739	(3,194)	11,132	39,178

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 و 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح
11,005	14,234	انشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
166	176	الاستهلاك
125	177	مخصص مكافأة لحماية الخدمة
(166)	54	خسائر/(ارباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(4)	أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,357)	(4,339)	صافي أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
1,911	683	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	47	خسارة عدم تجميع شركة تابعة بمجموعة سابقا
(6,811)	(7,283)	إيرادات توزيعات ارباح
(9)	(29)	إيرادات فوائد
(6,345)	(6,735)	حصة في نتائج شركات زميلة
3,350	4,023	تكاليف تمويل
1,869	1,004	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(5,881)	(1,395)	ذمم مدينه وأرصدة مدينه اخرى
(7,461)	(13,688)	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
17	320	تأمينات ايجارات مسترده
(16)	(246)	مكافأة لحماية الخدمة المدفوعة
(11,472)	(14,005)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(144)	(1,098)	صافي شراء استثمارات متاحة للبيع
1,647	6,665	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	327	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(110)	3,055	استرداد رأس مال من قبل شركة زميلة / (استثمارات في شركات زميلة)
-	(292)	تأثير عدم تجميع شركة تابعة بمجموعة سابقا
(1,355)	-	المدفوع لاقتناء شركة تابعة
(1,591)	(8,496)	عقارات قيد التطوير
(114)	(99)	ممتلكات وآلات ومعدات
(269)	-	استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجره
6,811	7,283	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
2,100	4,048	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
9	29	إيرادات فوائد مستلمة
6,984	11,422	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(2,929)	(3,905)	توزيعات أرباح مدفوعة
(6,706)	1,192	التغير في الحصاص غير المسيطرة
3,023	(490)	التغير في المستحق الى البنوك
21,188	11,000	التغير في قروض لأجل
(191)	(252)	صافي التغير في اسهم خزينة
(3,750)	(5,129)	تكاليف تمويل مدفوعه
10,635	2,416	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
6,147	(167)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
4,986	11,239	النقد وشبه النقد في اول الفترة
11,133	11,072	النقد وشبه النقد في اخر الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعَة

1. تأسيس واغراض الشركة الأم

تأسست شركة التمدين العقارية - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) في الكويت بتاريخ 16 ديسمبر 1982 طبقاً لاحكام قانون الشركات. إن أسهم هذه الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية .

تمثل أغراض الشركة الأم الاساسية في اعمال الاستثمار العقاري داخل وخارج دولة الكويت بما في ذلك التملك ، البيع، الاستئجار والتأجير . تقوم الشركة الأم بتطوير المشاريع العقارية وتعهيدات انشاءات المباني ، إدارة أملاك الغير ، انشاء وادارة صناديق الاستثمار العقارية ، القيام بالدراسات والاستشارات العقارية والاستثمار في الشركات ذات الاغراض المشابهة لاغراضها واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

عنوان الشركة الأم : ص.ب 21816 - الصفاة 13079 - دولة الكويت .

لقد تم التصريح باصدار المعلومات الماليه المرحليه المكثفة المجمعَة لفترة التسعة اشهر المنتهيه في 30 سبتمبر 2015 من قبل مجلس اداره الشركه الام في 10 نوفمبر 2015.

تمت الموافقة على اعتماد اصدار البيانات المالية السنوية المجمعَة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 29 ابريل 2015 .

2. أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعَة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعَة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للشركة الأم.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعَة كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأى الادارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الهامة لغرض العرض العادل.

يتطلب اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعَة من الادارة القيام بقرارات حكمية وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة ضمن الاصول والخصوم والارادات والمصاريف ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعَة، فإن الاحكام الهامة الصادرة عن الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المجمعَة المدققة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعَة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 والايضاحات حولها.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعَة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعَة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصدارها ولم يتم تفعيلها حتى الآن.

على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2015، الا انه ليس لها تأثيراً مادياً على البيانات المالية السنوية المجمعَة للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعَة للمجموعة.

شركة التمددين العقارية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. شركات تابعة

إن قائمة الشركات التابعة للمجموعة هي كما يلي :

الشركات التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	تاريخ التأسيس	تاريخ السيطرة	نسبة الملكية في الشركات التابعة			
					30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
				(غير مدقق) %	(مدقق) %	(غير مدقق) %		
					51.37	51.37	51.37	شركة التمددين الإستثمارية - ش.م.ك.ع
					51.37	51.37	51.37	(السيطرة الفعالة (56.93%) ⁽¹⁾)
					75.69	75.69	75.69	شركة منشر العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) (السيطرة الفعالة 78.47%)
					45.41	-	-	شركة التمددين للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة)
					97.75	97.75	98.98	شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)
					97.75	97.75	98.98	شركة العاديات الدولية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)

(1) إن ملكية الشركة الأم المسجلة في هذه الشركة التابعة هي 51.37%، لكن نسبة الملكية الفعالة في هذه الشركة التابعة (شركة التمددين الاستثمارية - ش.م.ك.ع) لاغراض التجميع هي 56.93% (31 ديسمبر 2014 : 56.93% و 30 سبتمبر 2014 : 51.37%) بعد اضافة حصة المجموعة في اسهم الخزينة الخاصة بهذه الشركة التابعة الى الملكية المسجلة للشركة الأم. إن تكلفة الاقتناء الاجالية لاسيما من خلال شركة التمددين الاستثمارية - ش.م.ك.ع والخاصة للمجموعة بلغت 3,831 الف د.ك، وإن تكلفة الاقتناء لم تتغير بشكل مادي عن صافي القيمة المدرجة للحصص غير المسيطرة. إن اسهم ذلك الاستثمار هي اسهم مدرجة ضمن محفظة استثمارية يتم ادارتها بالكامل من قبل شركة استثمارية متخصصة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. صافي ايراد / (خسارة) الإستثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
1,357	4,339	698	(42)	صافي (خسائر) / ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
166	(54)	29	(27)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة
(1,911)	(683)	(800)	(150)	العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
6,811	7,283	66	326	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
9	(13)	2	8	ايرادات توزيعات ارباح
6,432	10,872	(5)	115	فوائد وايرادات / (خسائر) اخرى

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة لمالكي الشركة الام

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من خلال قسمة ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم على المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
6,610	9,007	761	1,117	ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
403,154	397,853	398,047	397,601	المعدل المرجح لعدد الاسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينه) (الف سهم)
16.4	22.6	1.9	2.8	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة لمالكي الشركة الام (فلس)

تم تعديل المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة لإضافة أسهم المنحة المصدرة خلال الفترة الحالية (ايضاح 16).
إن ربحية السهم المصرح عنها خلال الفترة السابقة للثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 قبل أسهم المنحة الموضحة أعلاه بلغت 2 فلس و 17.2 فلس على التوالي.

شركة التمدين المقاربه - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرصدة المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرصدة المكثفة المجمعة

7. استثمارات في شركات زميله

هذا البند يتضمن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التالية :

اسم الشركة	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)		31 ديسمبر 2014 (مدقق)		30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)		بلد التأسيس
	مباشرة	غير مباشرة*	مباشرة	غير مباشرة*	مباشرة	غير مباشرة*	
	القيمة الف د.ك.	% ملكية	القيمة الف د.ك.	% ملكية	القيمة الف د.ك.	% ملكية	
شركة أجمل القابضة - ش.م.ك.ب (أ)	19	38	19	38	19	38	البحرين
شركة التمدين القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (ب)	30	40	30	40	30	40	الكويت
شركة فيكوكوم للأسواق الكركوية - ش.م.ك. (مقفلة)	25	-	25	-	25	-	الكويت
شركة التمدين لراكر السموق - ش.م.ك. (مقفلة)	30	-	30	-	30	-	الكويت
شركة المسيم المشتركة للتجارة العامة - ذ.م.ك. (أ)	20	40	20	40	20	40	الكويت
شركة السيسما الكويبة الوطنية - ش.م.ك.ع	-	47	-	45	-	45	الكويت
شركة لؤلؤة التمدين القارية - ش.م.ك. (مقفلة)	-	31	-	31	-	31	الكويت
شركة التمدين للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة)	15	35	15	35	15	35	الكويت
شركة الخليج وآسيا القابضة - (قابضة)	-	20	-	20	-	20	الكويت
	144,238		155,790		153,603		

* ملكية غير مباشرة من خلال شركتين تابعين [شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك.ع وشركة مشر العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)].

(أ) تؤكد ادارة الشركة الام ان المجموعة ليس لديها ميزة السيطرة على قرارات شركة اجمل القابضة - ش.م.ك.ب، شركة المسيم المشتركة للتجارة العامة - ذ.م.ك. وشركة التمدين للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة) سواء بشكل مباشر أو بالمشاركة مع الحصص غير المباشرة، لذلك لم يتم تجميع البيانات المالية لهذه الشركات، وتم ادراجها باستخدام طريقة حقوق الملكية ضمن الشركات الزميلة أعلاه.

(ب) بتاريخ 4 أكتوبر 2015، عقدت شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع (شركة تابعة) جمعية عمومية غير عادية للمساهمين للموافقة على الاندماج مع شركة التمدين القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (شركة زميلة)، وقد وافق المساهمون على استخدام عدد 30,478,171 سهم من أسهم الخزنة المملوكة لشركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع كجزء من الأسهم الواجب إصدارها لمساهمي شركة التمدين القابضة - ش.م.ك. (قابضة).

ان حصص المجموعة في نتائج الشركات الزميلة قد تم تسجيلها وفقاً لآخر معلومات مالية غير مدققة والتي أعدت بمعرفة إدارات تلك الشركات الزميلة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

8. عقارات قيد التطوير

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	التكلفة
37,198	37,198	41,302	في بداية الفترة / السنة
1,591	4,227	9,150	الإضافات خلال الفترة / السنة
(123)	(123)	-	الإستبعادات
38,666	41,302	50,452	في نهاية الفترة / السنة
2,484	2,484	2,361	الهبوط في القيمة
(123)	(123)	-	في بداية الفترة / السنة
2,361	2,361	2,361	المتعلق بالإستبعادات
			في نهاية الفترة / السنة
36,305	38,941	48,091	صافي القيمة الدفترية
			في نهاية الفترة / السنة

تمثل الإضافات على العقارات قيد التطوير المبالغ المنصرفة خلال الفترة / السنة على إعادة تطوير مشروع الكوت مول من خلال احدى الشركات التابعة [شركة منشر العقارية - ش.م.ك. (مقفل)].
ان عقارات قيد التطوير بقيمة دفترية 47,656 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 38,528 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 35,906 الف د.ك) (مشروع الكوت مول) هي مرهونة بالكامل مقابل قروض لأجل (ايضاح 11).
قررت الإدارة ، ونظرا لصعوبة الحصول على قيمة عادلة يمكن الإعتماد عليها للعقارات قيد التطوير ، الإبقاء على طريقة التكلفة لكافة العقارات قيد التطوير لحين اكتمال مراحل التنفيذ ، ما لم يكن هناك مؤشرات على هبوط قيمة تلك العقارات.
تم رسملة تكاليف تمويل بمبلغ 655 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 379 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 145 الف د.ك) خلال الفترة الحالية.

9. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
6,092	5,208	4,140	محافظة مداره محليا
8,230	4,687	5,783	مساهمات في أسهم شركات محليه
127,020	124,717	109,917	مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت
141,342	134,612	119,840	

إن المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت تتضمن استثمارات الشركة التابعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع] في اسهم مدرجة خارج الكويت. تتضمن تلك المساهمات استثمارات بقيمة عادلة اجمالية 68,727 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 74,095 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 74,691 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 11).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. ذمم مدينة وأرصدة مدينه اخرى

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
1,442	543	349	ذمم مستأجرين
79	56	94	ذمم موظفين
351	157	408	مصاريف مدفوعة مقدما
2,900	2,190	2,807	مستحق من اطراف ذات صلة (أ)
13	-	-	ايرادات مستحقة
5,723	5,535	6,140	مدفوعات مقدما لمقاولين (ب)
7,084	6,184	5,884	مستحق من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة (أ)
703	803	1,164	أرصدة مدينه اخرى
18,295	15,468	16,846	
(1,057)	(258)	(241)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
17,238	15,210	16,605	

أ) تمثل الأرصدة المستحقة اعلاه (من أطراف ذات صلة ومن بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة) بصفة اساسية في المبالغ المستحقة عن عملية البيع التي قامت بها المجموعة في السابق لعدد من القوائم العقارية المستثمر بها لغرض المتاجرة الى أطراف ذات صلة بمبلغ 9,103 الف د.ك وأطراف أخرى خارجية بمبلغ 10,030 الف د.ك وتؤكد إدارة المجموعة أن تلك المبالغ المستحقة قابلة للتحصيل بالكامل من الأطراف المعنية.

ب) إن الدفعات المدفوعة مقدما الى مقاولين تتضمن مبلغ 4,794 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 5,523 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 5,711 د.ك) والذي يمثل الرصيد من مبلغ 5,711 الف د.ك تم دفعه خلال السنة السابقة الى مقاول محلي كدفعة مقدمة بنسبة 10% من القيمة الإجمالية للعقد الموقع لمشروع الكوت مول (الفحيحيل ، الكويت) والمصنف ضمن العقارات قيد التطوير. قامت المجموعة باستعاضة ما قيمته 917 الف د.ك (حتى 31 ديسمبر 2014 : 188 الف د.ك وحتى 30 سبتمبر 2014 : لاشيء د.ك) من هذه الدفعة المقدمة حتى نهاية هذه الفترة مقابل دفعات تم صرفها الى المقاول.

11. قروض لأجل

تم تصنيف تواريخ استحقاق سداد القروض من قبل إدارة الشركة الأم على النحو التالي :

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
5,000	5,000	5,000	خلال سنة
139,250	146,750	157,750	أكثر من سنة
144,250	151,750	162,750	

تضمنت القروض المصنف إستحقاقها بعد سنة ارصدة قروض بمبلغ 96,750 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 99,750 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 72,250 الف د.ك) تمثل قروض مدورة يمكن اعادة تجديدها بشكل سنوي بدون شروط مسبقة وبناء على طلب ادارة الشركة الام ، وبناء عليه تم تصنيفها من قبل ادارة الشركة الام كقروض غير متداولة.

إن جميع القروض لأجل ممنوحة للمجموعة من قبل بنوك محليه . هذه القروض هي بالدينار الكويتي بفائدة سنوية تتراوح بين 0.75% الى 1.75% (31 ديسمبر 2014 : تتراوح بين 1.75% الى 2% و 30 سبتمبر 2014 : تتراوح بين 1.75% الى 2%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. القيمة الاجمالية لاقساط القروض المستحقة السداد خلال اثني عشر شهرا من تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع تم عرضها كخصوم متداولة.

القروض الممنوحة للشركات التابعة هي مقابل رهن استثمارات في اسهم بقيمة عادله 68,727 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 74,095 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 74,691 الف د.ك) (ايضاح 9) ورهن استثمارات في شركات زميلة بمبلغ 40,222 ألف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 39,708 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 37,842 الف د.ك) ورهن عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير (ايضاح 8).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
303	514	1,225	تأمينات محتجزة عن اعمال منفذة
349	583	389	ايرادات مقبوضة مقدما
2,076	3,292	2,426	مصاريف واجازات مستحقة
5,076	66	239	مستحق الى اطراف ذات صلة
347	330	341	توزيعات ارباح دائنة للمساهمين
13,689	13,689	-	دائنون آخرون
5,796	5,732	5,898	ارصدة دائنة اخرى
27,636	24,206	10,518	

13. مستحق الى بنوك

يمثل المستحق الى بنوك أرصدة السحب على المكشوف الممنوحة للمجموعة من البنوك المحليه لغرض تمويل رأس المال العامل والنشاط العقاري ويستحق سدادها عند الطلب ويفائده سنويه متغيرة ومساوية لأسعار الفائدة السارية في السوق.

14. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع من أرصدة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع التالية:

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
5,237	5,555	10,345	نقد وارصده لدى البنوك
5,896	5,684	727	ودائع قصيرة الأجل
11,133	11,239	11,072	

15. تحليل القطاعات

تتركز أنشطة المجموعة في قطاعين رئيسيين : العقار والاستثمار ويتم الإعلان عن نتائج القطاعات الى الإدارة العليا في المجموعة. تمارس المجموعة انشطتها بشكل رئيسي داخل دولة الكويت . باستثناء المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت (ايضاح 9)، فان جميع الأصول والخصوم هي داخل الكويت .

فيما يلي معلومات القطاعات والتي تتفق مع التقارير الداخلية المقدمة الى الإدارة :

المجموع الف د.ك	استثمار الف د.ك	عقار الف د.ك	
22,888	17,803	5,085	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
14,234	14,199	35	مجمل الايرادات
384,135	283,810	100,325	ربح الفترة
(179,705)	(83,193)	(96,512)	مجموع الأصول
204,430	200,617	3,813	مجموع الخصوم
			مجموع حقوق الملكية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع / تحليل القطاعات

المجموع	استثمار	عقار	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
17,765	12,834	4,931	مجموع الإيرادات
11,005	10,672	333	ربح الفترة
385,494	298,377	87,117	مجموع الأصول
(177,891)	(94,690)	(83,201)	مجموع الخصوم
207,603	203,687	3,916	مجموع حقوق الملكية

16. التوزيعات

صادقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 29 ابريل 2015 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وعلى اقتراح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بنسبة 10% أو ما يعادل 10 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع وتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المدفوع على المساهمين ، ودفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 60 الف د.ك وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 23 يونيو 2014 على توزيع ارباح نقدية بنسبة 8% أو ما يعادل 8 فلس كويتي للسهم الواحد من رأس المال المدفوع على المساهمين وتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المدفوع على المساهمين ، ودفع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 50 الف د.ك وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013).

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الاطراف ذات الصلة الشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة واطراف اخرى ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين والشركات التي يملك فيها اعضاء مجلس الادارة وموظفو الادارة العليا للمجموعة حصصا رئيسية او بامكانهم ممارسة تأثير كبير او سيطرة مشتركة عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة. فيما يلي تفاصيل المعاملات والارصدة الهامة مع الاطراف ذات الصلة:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2014	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
2,807	2,190	2,900	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 10)
239	66	5,076	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى (ايضاح 12)
-	2,722	-	شراء حصص اضافية في شركة زميلة (سابقا)
-	15,000	15,000	شراء حصص اضافية في شركة تابعة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك
432	643	800
387	747	501
361	705	548

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
ايراد اتعاب ادارة واستشارات (متضمنة ايرادات تشغيلية اخرى)
مصاريف تشغيلية
منافع موظفي الإدارة العليا للمجموعة :
مزاييا للموظفين

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك
114,950	141,122	234,503

حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
صافي القيمة الدفترية محافظ العملاء (مساهمين رئيسيين) يتم ادارتها من قبل شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع (شركة تابعة)

18. الإرتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان مصدرة لصالح الغير بمبلغ 1,071 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 1,096 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 1,021 الف د.ك).
يوجد على المجموعة إرتباطات رأسمالية بمبلغ 43,147 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 49,707 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 51,398 الف د.ك) عن مشروعينا المصنف ضمن العقارات قيد التطوير.

19. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

19.1 ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

ان القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن ان تصنف على النحو التالي:

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك
16,887	15,053	16,197
11,133	11,239	11,072
28,020	26,292	27,269
1,070	1,081	703
131,546	126,698	113,086
9,796	7,914	6,754
141,342	134,612	119,840
170,432	161,985	147,812
27,636	24,206	10,518
144,250	151,750	162,750
3,960	4,670	4,180
1,223	1,155	1,475
177,069	181,781	178,923

أصول مالية
أصول مالية بالتكلفة المطفأة:
- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدما)
- النقد وشبه النقد
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر :
- بالقيمة العادلة
استثمارات متاحة للبيع :
- بالقيمة العادلة
- مدرجة بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة، ان وجد *
إجمالي الأصول المالية
خصوم مالية
خصوم مالية بالتكلفة المطفأة:
- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
- قروض لأجل
- مستحق الى بنوك
- تأمينات إيجارات مستردة
إجمالي الخصوم المالية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

19.1 تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

* لم يكن من الممكن قياس القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع بقيمة 6,754 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 7,914 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 9,796 الف د.ك) نظرا لعدم توفر طريقة موثوق بها لتقدير العادلة لهذه الإستثمارات ، وبالتالي تم إدراجها بالتكلفة مطروحا منها خسائر هبوط القيمة ، إن وجدت. ولم يرد لعلم الإدارة أي مؤشرات قد تؤدي الى الهبوط / هبوط إضافي في قيمة تلك الإستثمارات كما في تاريخ التقارير.

19.2 قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ان الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر والاستثمارات المتاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة / التكلفة ناقصا هبوط القيمة للأسباب المحددة في الايضاح 19.1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة) مدرجة بالقيمة العادلة وتفصيل القياس مفصّل عنها في الايضاح 19.3 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. برأي ادارة المجموعة فان القيم المدرجة لجميع الأصول والخصوم المالية الاخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة تعتبر مقارنة لقيمتها العادلة.

19.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع بما يتناسب مع التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

إن هذا التسلسل الهرمي يصنف الأصول المالية ضمن ثلاثة مستويات استنادا على أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول المالية. إن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة يتضمن المستويات التالية :

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) .

- مستوى 3 : معطيات الاصول التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن مراقبتها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

إن المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول المالية يتم تحديده بناء على المستوى الأدنى للمدخلات المادية الى قياس القيمة العادلة. إن الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع بناء على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هي كما يلي :

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	أصول مالية بالقيمة العادلة
703	-	-	703	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5	-	-	5	• أسهم مسعرة استثمارات متاحة للبيع
4,134	-	-	4,134	- محافظ إدارة محليا • أسهم مسعرة
103,584	-	-	103,584	- مساهمات في أسهم شركات محلية • أسهم مسعرة
5,363	5,363	-	-	- مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت • أسهم مسعرة
113,789	5,363	-	108,426	• أسهم غير مسعرة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

19. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

19.3 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

31 ديسمبر 2014 (مدققة)			
المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
أصول مالية بالقيمة العادلة			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
1,081	-	-	1,081
• أسهم مسعرة			
استثمارات متاحة للبيع			
246	-	-	246
- محافظ مدارة محليا			
• أسهم مسعرة			
- مساهمات في أسهم شركات محلية			
4,961	-	-	4,961
• أسهم مسعرة			
- مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت			
117,365	-	-	117,365
• أسهم مسعرة			
4,126	4,126	-	-
• أسهم غير مسعرة			
127,779	4,126	-	123,653
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)			
أصول مالية بالقيمة العادلة			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
1,070	-	-	1,070
• أسهم مسعرة			
استثمارات متاحة للبيع			
265	-	-	265
- محافظ مدارة محليا			
• أسهم مسعرة			
• أسهم غير مسعرة			
2,250	-	2,250	-
- مساهمات في أسهم شركات محلية			
• أسهم مسعرة			
5,827	-	-	5,827
- مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت			
• أسهم مسعرة			
118,501	-	-	118,501
• أسهم غير مسعرة			
4,703	4,703	-	-
• أسهم غير مسعرة			
132,616	4,703	2,250	125,663

خلال الفترة الحالية ، لم يتم أي تحويل ما بين المستويات.

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع السنة أو الفترة السابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

19. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

19.3 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

قياس القيمة العادلة - مستوى 3

إن تسوية قياس القيمة العادلة - مستوى 3 هي كما يلي :

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
4,703	4,703	4,126	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(160)	1,387	تحويل الى / (من) مستوى 3
-	(417)	(150)	هبوط في القيمة - مدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
4,703	4,126	5,363	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

20. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتناسب مع عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية . لم تتأثر البيانات المالية المجمعة للسنة السابقة والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة السابقة بما في ذلك حقوق الملكية وصافي الربح والقد وشبه النقد نتيجة إعادة التصنيف تلك .