

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمة وتقرير المراجعة
شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 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	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



هند عبدالله السريع وشركائها - محاسبون قانونيون

ص.ب 23105 - الصفاة،
رمز بريدي 13092، الكويت
تليفون : +965 22470462/4
فاكس : +965 22470463
موقع إلكتروني : www.mazars.com.kw



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاهم

صلاة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
شؤون : 965 2244 3900-9
فكس : 965 2243 8451
ص.ب 2986 صفة - 13030
الكويت
gt@kw.gt.com
www.gtkuwait.com

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 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر ، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية ، والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 نعبر 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، فأنا لا نبيدي 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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 مراتبي المحاسبين رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

عبداللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

13 أغسطس 2015

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك		
					الإيرادات
4,376	4,576	2,272	2,304		إيرادات تشغيلية
(1,556)	(1,621)	(762)	(724)		مصاريف تشغيلية
2,820	2,955	1,510	1,580		صافي الإيرادات التشغيلية
443	655	238	323		إيرادات تشغيلية أخرى
34	67	24	40		عمولة ادارة محافظ استثمارية
6,437	10,757	1,177	4,048	5	صافي ايراد الإستثمارات
4,484	4,425	2,255	1,019		حصة في نتائج شركات زميلة
(19)	71	(66)	37		ربح / (خسارة) تحويل عملة أجنبية
36	36	36	6		إيرادات أخرى
14,235	18,966	5,174	7,053		
					المصاريف والاعباء الاخرى
985	1,436	409	500		تكاليف موظفين
1,342	1,869	602	911		مصاريف عمومية واداريه
2,238	2,705	1,208	1,418		تكاليف تمويل
4,565	6,010	2,219	2,829		
					ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت
9,670	12,956	2,955	4,224		للتقدم العلمي ومخصص الزكاة ومخصص
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4)	(13)	(4)	4		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(50)	(86)	(34)	(12)		مخصص الزكاة
9,616	12,857	2,917	4,216		مخصص ضريبة دعم العماله الوطني
					ربح الفترة
5,849	7,890	2,055	2,615		مخصص كما يلي :
3,767	4,967	862	1,601		مالكي الشركة الأم
9,616	12,857	2,917	4,216		الحصص غير المسيطرة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة
14.4 فلس	19.8 فلس	5.1 فلس	6.6 فلس	6	لمالكي الشركة الام

بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
9,616	12,857	2,917	4,216	ربح الفترة
				ايرادات شاملة أخرى :
				بنود من المحتمل ان يتم تصنيفها الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(82)	102	26	25	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
14,011	(3,806)	2,980	(15,399)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة - المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(536)	(5,160)	(536)	(4,762)	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة حصة في (الخسائر) / الإيرادات الشامله الأخرى
1,111	533	-	-	للشركات الزميلة
(192)	(1,435)	50	(3,119)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
14,312	(9,766)	2,520	(23,255)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
23,928	3,091	5,437	(19,039)	مخصص كما يلي :
12,423	2,095	3,032	(11,259)	مالكي الشركة الأم
11,505	996	2,405	(7,780)	الحصص غير المسيطرة
23,928	3,091	5,437	(19,039)	

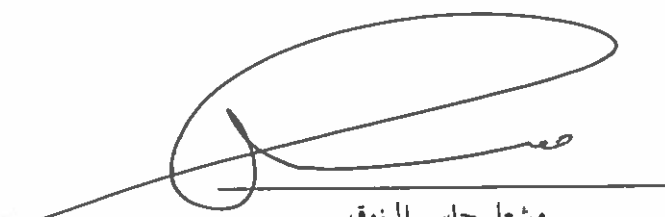
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
1,456	1,439	1,376		ممتلكات وآلات ومعدات
120,750	155,790	154,831	7	استثمارات في شركات زميلة
21,100	21,250	21,250		عقارات استثمارية
35,793	38,941	43,527	8	عقارات قيد التطوير
137,145	134,612	123,918	9	استثمارات متاحة للبيع
316,244	352,032	344,902		
				الأصول المتداولة
11,962	15,210	21,521	10	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
1,041	1,081	731		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,341	11,609	11,609		استثمارات في أراضي وعقارات للمتاجر
547	5,684	5,369	14	ودائع قصيرة الأجل
7,473	5,555	12,334	14	نقد وارصده لدى البنوك
32,364	39,139	51,564		
348,608	391,171	396,466		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
37,312	39,178	41,136		رأس المال
11,132	11,132	11,132		علاوة اصدار اسهم
(3,098)	(3,462)	(3,609)		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
163	273	375		احتياطي تحويل عملة أجنبية
18,937	49,922	44,025		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
38,680	17,108	19,162		أرباح محتفظ بها
123,099	135,638	133,725		حقوق ملكية مالكي الشركة الام
72,631	72,901	72,226		الخصص غير المسيطرة
195,730	208,539	205,951		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يوليو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	
				الخصوم
				الخصوم غير المتداولة
779	851	776		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,214	1,155	1,195		تأمينات ايجارات مسترده
122,750	146,750	158,750	11	قروض لأجل
124,743	148,756	160,721		
				الخصوم المتداولة
22,664	24,206	23,771	12	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
5,000	5,000	5,000	11	قروض لأجل
471	4,670	1,023	13	مستحق الى بنوك
28,135	33,876	29,794		
152,878	182,632	190,515		مجموع الخصوم
348,608	391,171	396,466		مجموع حقوق الملكية والخصوم

علي يعقوب غافل العريان
نائب رئيس مجلس الادارة


مشعل جاسم المرزوق
رئيس مجلس الادارة

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

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

	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم											
	المخصص	غير	المستطرة	الفرعي	ارباح	القيمة	عملة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	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	الرصيد كما في 1 يناير 2015
(130)	-	(130)	-	-	-	-	-	17	(147)	-	-	صافي التغير في اسهم خزينه
(1,511)	(1,511)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة الى المخصص غير المسيطرة من قبل الشركات التابعة
(160)	(160)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في المخصص غير المسيطرة
(3,878)	-	(3,878)	(3,878)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 16)
-	-	-	(1,958)	-	-	-	-	-	-	-	-	اسهم منحة (ايضاح 16)
(5,679)	(1,671)	(4,008)	(5,836)	-	-	-	-	17	(147)	-	1,958	معاملات مع الملاك
12,857	4,967	7,890	7,890	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(9,766)	(3,971)	(5,795)	-	(5,897)	102	-	-	-	-	-	-	ايرادات / (خسائر) شاملة اخرى
3,091	996	2,095	7,890	(5,897)	102	-	-	-	-	-	-	اجلالي الايرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
205,951	72,226	133,725	19,162	44,025	375	11,073	9,675	756	(3,609)	11,132	41,136	الرصيد كما في 30 يونيو 2015

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

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

	حقوق ملكية مالكي الشركة الأم											
	الخصص	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	
	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	الف د.ك	
الرصيد كما في 1 يناير 2014	170,385	56,568	113,817	32,024	13,885	245	10,316	8,918	739	(754)	11,132	37,312
صافي التغير في اسهم خزينه	(2,344)	-	(2,344)	-	-	-	-	-	-	(2,344)	-	-
التغير في الخصص غير المسيطرة	4,558	4,558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 16)	(2,954)	-	(2,954)	-	(2,954)	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع الملاك	(740)	4,558	(5,298)	-	(2,954)	-	-	-	-	(2,344)	-	-
الأرباح الناتجة عن تخفيض رأس مال شركة زميلة	2,157	-	2,157	-	2,157	-	-	-	-	-	-	-
ربح الفترة	9,616	3,767	5,849	-	5,849	-	-	-	-	-	-	-
اجمالي (المسار) / الإيرادات الشاملة الأخرى	14,312	7,738	6,574	6,656	-	(82)	-	-	-	-	-	-
اجمالي (المسار) / الإيرادات الشاملة للفترة	23,928	11,505	12,423	6,656	5,849	(82)	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2014	195,730	72,631	123,099	38,680	18,937	163	10,316	8,918	739	(3,098)	11,132	37,312

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح
9,616	12,857	
112	117	
79	152	
(137)	27	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	(4)	خسائر/ (أرباح) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(659)	(4,381)	صافي أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
1,111	533	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	47	خسارة عدم تجميع شركة تابعة مجمعة سابقا
(6,745)	(6,957)	إيرادات توزيعات ارباح
(7)	(22)	إيرادات فوائد
(4,484)	(4,425)	حصة في نتائج شركات زميلة
2,238	2,705	تكاليف تمويل
1,124	649	
(268)	(6,311)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(4,703)	(340)	ذمم مدينه وأرصدة مدينه اخرى
8	40	ذمم دائنه وأرصدة دائنه اخرى
(14)	(227)	تأمينات إيجارات مسترده
(3,853)	(6,189)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(144)	(182)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
1,302	6,606	أنشطة الإستثمار
-	327	صافي شراء استثمارات متاحة للبيع
-	(292)	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(2,125)	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,079)	(4,160)	تأثير عدم تجميع شركة تابعة مجمعة سابقا
(58)	(54)	المدفوع لاقتناء شركة تابعة
6,407	6,957	عقارات قيد التطوير
2,100	4,048	ممتلكات وآلات ومعدات
7	22	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
6,410	13,272	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(29)	(3,873)	إيرادات فوائد مستلمة
(1,110)	(1,671)	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
(466)	(3,647)	أنشطة التمويل
4,688	12,000	توزيعات أرباح نقدية
(190)	(130)	التغير في الحصص غير المسيطرة
(2,416)	(3,298)	التغير في المستحق الى البنوك
477	(619)	التغير في قروض لأجل
3,034	6,464	صافي التغير في اسهم خزينة
4,986	11,239	تكاليف تمويل مدفوعه
8,020	17,703	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في اول الفترة
		النقد وشبه النقد في اخر الفترة

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

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

1. تأسيس واغراض الشركة الأم

تأسست شركة التمدين العقاريه - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) في الكويت بتاريخ 16 ديسمبر 1982 طبقا 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 الشراء ، البيع ، الاستئجار والتأجير . تقوم الشركة الأم بتطوير المشاريع العقارية وتعهيدات انشاءات المباني ، إدارة أملاك الغير ، انشاء وإدارة 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 المالية المرحليه المكثفة المجمع لفترة الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2015 من قبل مجلس اداره الشركة الام في 13 أغسطس 2015.

تمت الموافقة على اعتماد اصدار البيانات المالية السنوية المجمع 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 المجمع للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للشركة الأم. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة تم اعدادها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الادارة ، تم ادراج كافة التعديلات المرتبطة بالمستحقات الدورية الهامة لغرض العرض العادل. يتطلب اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع، فان 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 المجمع المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

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

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمع 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 تأثيرا ماديا على البيانات المالية السنوية المجمع للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

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

تابع / ايضا حاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

4. شركات تابعة

إن قائمة الشركات التابعة المجمعة للمجموعة هي كما يلي :

الشركات التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	تاريخ التأسيس	تاريخ السيطرة	نسبة الملكية في الشركات التابعة		
					30 يونيو 2014 (غير مدقق) %	31 ديسمبر 2014 (مدقق) %	30 يونيو 2015 (غير مدقق) %
					51.37	51.37	51.37
					75.69	75.69	75.69
					45.41	-	-
					97.75	97.75	98.98

شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك.ع

(السيطرة الفعالة 56.93%) (1)

شركة منشر العقارية - ش.م.ك (مقفلة) (السيطرة الفعالة 78.47%)

شركة التمدين للتطوير العقاري - ش.م.ك (مقفلة)

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 التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع) لاغراض التجميع هي 56.93% (31 ديسمبر 2014 : 56.93% و 30 يونيو 2014 : 51.37%) بعد اضافة حصة المجموعة في اسهم الخزينة الخاصة بهذه الشركة التابعة الى الملكية المسجلة للشركة الام، ان تكلفة الاقتناء الاجمالية لاسهمها

من خلال شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع وللخصصة للمجموعة بلغت 3,831 الف د ك، وان تكلفة الاقتناء لم تتغير بشكل مادي عن صافي القيمة المدرجة للحصص غير المسيطرة. ان 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 ايرادات الإستثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
659	4,381	659	3,964	صافي ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
137	(27)	75	(57)	(خسائر) / أرباح غير محققه من استثمارات بالقيمة
(1,111)	(533)	-	-	العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
6,745	6,957	442	178	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
7	(21)	1	(37)	ايرادات توزيعات ارباح
				فوائد وايرادات اخرى
6,437	10,757	1,177	4,048	

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 :

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق)	30 يونيو 2015 (غير مدقق)	30 يونيو 2014 (غير مدقق)	30 يونيو 2015 (غير مدقق)	
5,849	7,890	2,055	2,615	ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
405,750	397,981	404,123	397,901	المعدل المرجح لعدد الاسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) (الف سهم)
14.4 فلس	19.8 فلس	5.1 فلس	6.6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة لمالكي الشركة الام

تم تعديل المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة لإضافة أسهم المنحة المصدرة خلال الربع الحالي (ايضاح 16).
إن ربحية السهم المصرح عنها خلال الفترة السابقة للثلاثة اشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 قبل أسهم المنحة المقررة أعلاه بلغت 5.3 فلس و 15.1 فلس على التوالي.

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

تابع / ايضا حاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجموعة

7. استثمارات في شركات زبيله

هذا البند يتضمن استثمارات المجموعة في الشركات الزبيلة التالية :

القيمة الف.د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق)		31 ديسمبر 2014 (مدقق)		30 يونيو 2015 (غير مدقق)		اسم الشركة
	غير مباشرة*	مباشرة	غير مباشرة*	مباشرة	غير مباشرة*	مباشرة	
438	19	19	682	19	690	19	البحرين
25,801	40	30	27,538	30	26,921	30	الكويت
470	-	25	490	25	586	25	الكويت
37,904	-	30	39,479	30	39,478	30	الكويت
6,391	47	22	-	-	-	-	الكويت
1,599	20	20	2,398	40	2,244	40	الكويت
47,676	44	-	51,600	45	51,417	47	الكويت
-	-	-	27,533	31	27,531	31	الكويت
-	-	-	5,599	35	5,528	35	الكويت
471	20	-	471	20	436	20	الكويت
120,750			155,790		154,831		شركة الخليج وآسيا القابضة - (قابضة)

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

(أ) تؤكد ادارة الشركة الام ان المجموعة ليس لديها ميزة السيطرة على قرارات شركة اجمل القابضة - ش.م.ك.ع، شركة التمدين القابضة - ش.م.ك.ع (قابضة)، شركة الميسم المشتركة للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.ك.ع وشركة التمدين للتطوير العقاري - ش.م.ك.ع (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 الزبيلة أعلاه.

(ب) خلال الفترة، تم تقديم طلب الاندماج بين كل من شركة التمدين الإستثمارية - ش.م.ك.ع (شركة تابعة) وشركة التمدين القابضة - ش.م.ك.ع (قابضة) (شركة زبيلة) بطريقة الضم، وجرى حاليا الحصول من قبل المجموعة على الموافقات اللازمة لتنفيذ ذلك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. عقارات قيد التطوير

30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	التكلفة
37,198	37,198	41,302	في بداية الفترة / السنة
1,079	4,227	4,586	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(123)	-	الإستبعادات
38,277	41,302	45,888	في نهاية الفترة / السنة
2,484	2,484	2,361	الهبوط في القيمة
-	(123)	-	في بداية الفترة/ السنة
2,484	2,361	2,361	المتعلق بالإستبعادات
			في نهاية الفترة / السنة
35,793	38,941	43,527	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 منشأ العقارية - ش.م.ك. (مقفل)].
ان عقارات قيد التطوير بقيمة دفترية 43,114 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 38,528 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 35,395 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 427 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 379 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : لاشيء د.ك) خلال الفترة الحالية.

9. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	محافظة مداره محليا
5,541	5,208	4,972	مساهمات في أسهم شركات محليه
8,447	4,687	5,275	مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت
123,157	124,717	113,671	
137,145	134,612	123,918	

إن المساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت تتضمن استثمارات الشركة التابعة [شركة التمدين الاستثمارية - ش.م.ك.ع] في أسهم مدرجة خارج الكويت. تتضمن تلك المساهمات استثمارات بقيمة عادلة اجمالية 71,404 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 74,095 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 68,203 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل (ايضاح 11).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. ذمم مدينة وأرصدة مدينة اخرى

30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
1,542	543	395	ذمم مستأجرين
66	56	90	ذمم موظفين
313	157	279	مصاريف مدفوعة مقدما
2,840	2,190	2,528	مستحق من أطراف ذات صلة (أ)
338	-	-	إيرادات مستحقة
-	5,535	5,201	مدفوعات مقدما لمقاولين (ب)
-	-	6,090	مدفوع تحت حساب شراء استثمارات
7,088	6,184	5,884	مستحق من بيع استثمارات في اراضى وعقارات للمتاجرة (أ)
837	803	1,296	أرصدة مدينة أخرى
13,024	15,468	21,763	
(1,062)	(258)	(242)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
11,962	15,210	21,521	

(أ) تتمثل 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 القسائم 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 5,189 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 5,523 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : لا شيء 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 522 الف د.ك (حتى 31 ديسمبر 2014 : 188 الف د.ك وحتى 30 يونيو 2014 : لا شيء 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 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
5,000	5,000	5,000	خلال سنة
122,750	146,750	158,750	أكثر من سنة
127,750	151,750	163,750	

تضمنت القروض المصنف إستحقاقها بعد سنة ارصدة قروض بمبلغ 97,750 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 99,750 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 72,250 الف د.ك) تمثل قروض مدورة يمكن إعادة 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 يونيو 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 المجموع تم عرضها كخصوم متداولة.

القروض الممنوحة للشركات التابعة هي مقابل رهن استثمارات في اسهم بقيمة عادله 71,404 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 74,095 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 68,203 الف د.ك) (ايضاح 9) ورهن استثمارات في شركات زميلة بمبلغ 39,091 ألف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 39,708 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 28,719 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 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
187	514	857	تأمينات محتجزة عن اعمال منفذة
472	583	302	ايرادات مقبوضة مقدما
2,403	3,292	2,372	مصاريف واجازات مستحقة
10,108	66	220	مستحق الى اطراف ذات صلة
3,264	330	400	توزيعات ارباح دائنة للمساهمين
-	13,689	13,689	دائنون آخرون
6,230	5,732	5,931	ارصدة دائنة اخرى
22,664	24,206	23,771	

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 وبفائده سنويه متغيرة ومساوية لأسعار الفائدة السارية في السوق.

14. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
7,473	5,555	12,334	نقد وارصده لدى البنوك
547	5,684	5,369	ودائع قصيرة الأجل
8,020	11,239	17,703	

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	
20,587	15,340	5,247	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
12,857	12,692	165	مجموع الايرادات
396,466	300,150	96,316	ربح الفترة
(190,515)	(97,894)	(92,621)	مجموع الأصول
205,951	202,256	3,695	مجموع الخصوم
			مجموع حقوق الملكية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع / تحليل القطاعات

المجموع	استثمار	عقار	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	مجموع الإيرادات
15,791	10,972	4,819	ربح الفترة
9,616	9,510	106	مجموع الأصول
348,608	265,343	83,265	مجموع الخصوم
(152,878)	(74,418)	(78,460)	مجموع حقوق الملكية
195,730	190,925	4,805	

16. التوزيعات المقترحة

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 منحه بنسبة 5% من رأس المال المدفوع على المساهمين ، ودفعت 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 ، ودفعت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 50 الف د.ك وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013).

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الاطراف ذات الصلة في 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 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2014	2014	2015	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 10)
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	مدفوع تحت حساب شراء استثمارات (ايضاح 10)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى (ايضاح 12)
2,840	2,190	2,528	شراء حصص اضافية في شركة زميلة (سابقا)
-	-	6,090	شراء حصص اضافية في شركة تابعة
10,108	66	220	
-	2,722	-	
15,000	15,000	-	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك
278	643	543
389	747	361
315	705	496
30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك
102,669	141,122	241,196

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
ايراد اتعاب ادارة واستشارات
مصارييف تشغيلية
منافع موظفي الإدارة العليا للمجموعة :
مزايا للموظفين

حسابات نظامية خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
صافي القيمة الدفترية لمحافظ 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 1,096 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 1,096 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 1,021 الف د.ك).
يوجد على المجموعة إرتباطات رأسمالية بمبلغ 46,698 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 49,707 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : لاشيء د.ك) عن مشروعها المصنف ضمن العقارات قيد التطوير.

19. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

19.1 ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

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

30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك
11,649	15,053	21,242
8,020	11,239	17,703
19,669	26,292	38,945
1,041	1,081	731
127,010	126,698	115,715
10,135	7,914	8,203
137,145	134,612	123,918
157,855	161,985	163,594
22,664	24,206	23,771
127,750	151,750	163,750
471	4,670	1,023
1,214	1,155	1,195
152,099	181,781	189,739

أصول مالية
أصول مالية بالتكلفة المطفأة:
- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصارييف 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 8,203 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 7,914 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 10,135 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

تمثل 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 وتفاصيل القياس مفصّل عنها في الايضاح 19.3 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. برأي ادارة المجموعة فان القيم المدرجة لجميع الاصول والخصوم المالية الاخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة تعتبر مقاربة لقيمتها العادلة.

19.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 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 المجمع بناء على التسلسل الهرمي للقيمة العادلة هي كما يلي :

30 يونيو 2015 (غير مدققة)			
أصول مالية بالقيمة العادلة			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
731	-	-	731
11	-	-	11
4,961	-	-	4,961
106,617	-	-	106,617
-	4,126	4,126	4,126
112,320	-	4,126	116,446

• أسهم مسعرة
استثمارات متاحة للبيع

- محافظ إدارة محليا

• أسهم مسعرة

- مساهمات في أسهم شركات محلية

• أسهم مسعرة

- مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت

• أسهم مسعرة

• أسهم غير مسعرة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة
19.3 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

مستوى 1 الف د.ك	مستوى 2 الف د.ك	مستوى 3 الف د.ك	المجموع الف د.ك
31 ديسمبر 2014 (مدققة)			
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			
4,961	-	-	4,961
- مساهمات في أسهم شركات محلية			
• أسهم مسعرة			
117,365	-	-	117,365
- مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت			
• أسهم مسعرة			
4,126	4,126	-	-
• أسهم غير مسعرة			
127,779	4,126	-	123,653
30 يونيو 2014 (غير مدققة)			
أصول مالية بالقيمة العادلة			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
1,041	-	-	1,041
• أسهم مسعرة			
استثمارات متاحة للبيع			
387	-	-	387
- محافظ مدارة محليا			
• أسهم مسعرة			
2,250	-	2,250	-
• أسهم غير مسعرة			
- مساهمات في أسهم شركات محلية			
• أسهم مسعرة			
5,625	-	-	5,625
- مساهمات في رؤوس أموال شركات خارج الكويت			
• أسهم مسعرة			
114,045	-	-	114,045
• أسهم مسعرة			
4,703	4,703	-	-
• أسهم غير مسعرة			
128,051	4,703	2,250	121,098

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 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	
4,703	4,703	4,126	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(160)	-	تحويل داخل مستوى 3
-	(417)	-	هبوط في القيمة - مدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
4,703	4,126	4,126	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 والنقد وشبه النقد نتيجة إعادة التصنيف تلك .