



• رقم الشركة : 630

البيانات المالية المرحلية

{ صورة طبق الأصل }

التقرير الربع الاول 2015

الربع الرابع 2015/12/31	الربع الثالث 2015/09/30	الربع الثاني 2015/06/30	الربع الأول 2015/03/31
----------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------

شركة الامتيازات الخليجية القابضة

ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2015

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الام") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الام هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة


لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.


تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.



محمد حمد السلطان

مراقب حسابات مرخص رقم 100 فئة أ
السلطان وشركاه
عضو مستقل في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

14 مايو 2015
الكويت

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي		
880,308	920,968		الإيرادات
(383,097)	(403,233)		تكلفة الإيرادات
497,211	517,735		مجمّل الربح
55,534	9,853		إيرادات أخرى
27,827	(2,631)		صافي (خسائر) / إيرادات استثمار
(181,282)	(201,867)		تكاليف موظفين
(40,103)	(38,966)		تكاليف موظفين أخرى
(172,710)	(180,061)		مصروفات إيجار
(32,408)	(18,588)		استهلاك
(36,100)	(34,601)		إطفاء
(57,703)	(64,398)		مصروفات تشغيل
(16,007)	(21,474)		مصروفات متنوعة
(16,668)	(15,193)		مصروفات تسويق
(1,325)	(1,790)		مصروفات تدريب وسفر
(7,844)	(7,847)		تكلفة تمويل
18,422	(59,828)		(خسارة) / ربح الفترة قبل حصة الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(83)	-		الزكاة
(208)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
18,131	(59,828)		(خسارة) / ربح الفترة
0.56 فلس	(1.84) فلس	3	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2014	2015
دينار كويتي	دينار كويتي
18,131	(59,828)
805	9,173
805	9,173
18,936	(50,655)

(خسارة) / ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

تعديل تحويل عملات أجنبية

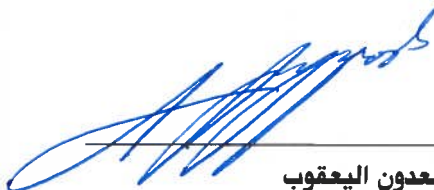
إيرادات شاملة أخرى للفترة


إجمالي (الخسائر) / الأرباح الشاملة للفترة

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 31 مارس 2015

31 مارس 2014 دينار كويتي	(مققتة) 31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
213,140	182,895	181,304		آلات ومعدات
711,691	605,131	570,531		موجودات غير ملموسة
844,000	1,065,000	1,065,000		عقارات استثمارية
220,496	-	-	4	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>1,989,327</u>	<u>1,853,026</u>	<u>1,816,835</u>		
				موجودات متداولة
1,538,140	1,599,954	1,591,863	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
416,383	307,266	462,191		بضاعة
728,757	631,214	663,112		مدينون ومدفوعات مقمماً
280,375	303,799	277,512		ارصدة لدى البنوك ونقد
<u>2,963,655</u>	<u>2,842,233</u>	<u>2,994,678</u>		
<u>4,952,982</u>	<u>4,695,259</u>	<u>4,811,513</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
3,249,794	3,249,794	3,249,794	6	رأس المال
19,250	19,250	19,250		علاوة إصدار اسهم
(19,250)	(19,250)	(19,250)	7	اسهم خزينة
(121)	4,771	13,944		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(318,326)	(472,795)	(532,623)		خسائر متراكمة
<u>2,931,347</u>	<u>2,781,770</u>	<u>2,731,115</u>		حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
252,104	301,205	306,202		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
130,488	130,488	130,488	8	قرض محدد الأجل
<u>382,592</u>	<u>431,693</u>	<u>436,690</u>		
				مطلوبات متداولة
616,178	616,178	616,178	8	دائنو وكالة
1,022,865	865,618	1,027,530		دائنون ومصرفيات مستحقة
<u>1,639,043</u>	<u>1,481,796</u>	<u>1,643,708</u>		
<u>2,021,635</u>	<u>1,913,489</u>	<u>2,080,398</u>		إجمالي المطلوبات
<u>4,952,982</u>	<u>4,695,259</u>	<u>4,811,513</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


أحمد سعدون اليعقوب
نائب رئيس مجلس الإدارة


علي عبد المحسن الفليح
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة

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

للفترة المنتهية في 31 مارس 2015

	احتياطي	تحويل	احتياطي	اسهم	علاوة	رأس	
	خسائر	مترابحة	عملات اجنبية	خيرية	إصدار اسهم	المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	2,781,770	(472,795)	4,771	(19,250)	19,250	3,249,794	في 1 يناير 2015
	(59,828)	(59,828)	-	-	-	-	خسارة الفترة
	9,173	-	9,173	-	-	-	إيرادات شاملة اخرى
	(50,655)	(59,828)	9,173	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
	2,731,115	(532,623)	13,944	(19,250)	19,250	3,249,794	في 31 مارس 2015
	2,912,411	(336,457)	(926)	(19,250)	19,250	3,249,794	في 1 يناير 2014
	18,131	18,131	-	-	-	-	ربح الفترة
	805	-	805	-	-	-	إيرادات شاملة اخرى
	18,936	18,131	805	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
	2,931,347	(318,326)	(121)	(19,250)	19,250	3,249,794	في 31 مارس 2014

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي
18,131	(59,828)
32,408	18,588
36,100	34,600
12,341	4,997
(1,300)	-
(26,527)	8,091
(16,400)	-
7,844	7,847
62,597	14,295
6,304	-
48,853	(154,925)
(15,607)	(31,898)
(81,683)	161,912
20,464	(10,616)
(22,508)	-
(2,044)	(10,616)
(4,961)	(16,997)
16,400	-
11,439	(16,997)
(7,844)	(7,847)
(7,844)	(7,847)
1,551	(35,460)
805	9,173
278,019	303,799
280,375	277,512

أنشطة التشغيل
(خسارة) / ربح الفترة
تعديلات لـ:

استهلاك

إطفاء

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

أرباح محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
خسائر / (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

بيان الدخل

ربح بيع آلات ومعدات

تكاليف تمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

بضاعة

مدينون ومدفوعات متقماً

دائنون ومصروفات مستحقة

النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء آلات ومعدات

متحصلات من بيع آلات ومعدات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

تكاليف تمويل مدفوعة

النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي (النقص) / الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد

صافي تأثير تحويل العملات الأجنبية

الأرصدة لدى البنوك والنقد في 1 يناير

الأرصدة لدى البنوك والنقد في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

إن شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة قابضة تأسست في 4 أغسطس 2001 بموجب قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وتخضع لرقابة هيئة أسواق المال. يقع مكتب الشركة المسجل في برج الديرة، شارع أحمد الجابر، الشرق، الكويت.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة الصادر في 14 مايو 2015.

إن النشاط الرئيسي المرخص به للشركة الأم هو الاضطلاع بصورة رئيسية بحيازة وتشغيل الامتيازات التجارية وأنشطة الاستثمار.

تم اعتماد البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 28 أبريل 2015 وتمت الموافقة على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يوليو 2014 ولم تؤد إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015.

3 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب (خسارة) ربحية السهم المخفضة عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة كما في 31 مارس.

3 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة استنادًا إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
18,131	(59,828)	(خسارة)/ ربح الفترة (دينار كويتي)
سهم	سهم	
32,497,940	32,497,940	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(65,733)	(65,733)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
32,432,207	32,432,207	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
0.56 فلس	(1.84) فلس	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات مالية متاحة للبيع

(منققة)		
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
220,496	-	-
		أسهم غير مسعرة

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

(منققة)		
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
632,435	643,285	640,165
		موجودات مالية محتفظ بها للمتاجرة: أسهم مسعرة
905,705	956,669	951,698
1,538,140	1,599,954	1,591,863
		موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: أسهم غير مسعرة

تدار الأسهم غير المسعرة من قبل مدير المحفظة، وهو طرف ذو علاقة (إيضاح 8).

6 رأس المال

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

(مدققة)			
31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	
3,249,794	3,249,794	3,249,794	أسهم بقيمة 100 فلس للسهم (مدفوعة نقداً)

7 أسهم الخزينة

(مدققة)			
31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	
65,733	65,733	65,733	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
0.202%	0.202%	0.202%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
5,653	3,418	3,221	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إن احتياطات الشركة الأم بما يعادل تكلفة شراء أسهم الخزينة تم تخصيصها كاحتياطات غير قابلة للتوزيع في الشركة الأم.

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تتم مع الأطراف ذات علاقة أي المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وموظفو الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس		
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	
8,750	-	إيرادات استشارات (مدرجة ضمن الإيرادات الأخرى)

إن أرصدة الأطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(مدققة)			
31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	
1,284,140	956,669	951,698	موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (إيضاح 5)*
746,666	746,666	746,666	قرض محدد الاجل ودائني وكالة

8 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

* تدار الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الخلل من قبل مدير المحفظة، وهو طرف ذو علاقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2014	2015
دينار كويتي	دينار كويتي

36,330

38,639

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومزايا أخرى

9 معلومات القطاعات

للأغراض الإدارية، تنتظم المجموعة في وحدات أعمال استناداً إلى الأنشطة وطبيعة الخدمات المقدمة، وللمجموعة خمسة قطاعات قابلة لرفع التقارير عنها. ليس لدى المجموعة معاملات مادية بين القطاعات. تم عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية التي يقدمها رئيس صانعي القرارات التشغيلية، فيما يلي الخمسة قطاعات الرئيسية:

الاستثمارات : تشغيل أنشطة الامتيازات وتملك العقارات والاستثمار

التجارة : أنشطة التجارة العامة

الاستشارات : تقييم خدمات الاستشارات والخدمات الأخرى.

عمليات الكمبيوتر : تقييم خدمات تشغيل أجهزة الكمبيوتر.

خدمات التجهيزات الغذائية : تقييم خدمات التجهيزات الغذائية.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج تشغيل وحدات الأعمال بشكل منفصل بغرض اتخاذ قرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى أرباح أو خسائر التشغيل ويتم قياسها بما يتوافق مع الأرباح أو الخسائر المسجلة في البيانات المالية المجمعة. ومع ذلك، يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف وإيرادات التمويل) على أساس المجموعة ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل.

من الناحية الجغرافية، فإن غالبية إيرادات ونواتج المجموعة تقع بصورة رئيسية في دولة الكويت. كما ان غالبية موجودات ومطلوبات المجموعة موجودة داخل دولة الكويت.

شركة الامتيازات الخليجية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير محققة)

في 31 مارس 2015

9 معلومات القطاعات (تتمة)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2015	الفترة المنتهية في 31 مارس 2014
موجودات القطاع	موجودات القطاع
إيرادات القطاع (عملاء خارجيون)	مطلوبات القطاع
نتائج القطاع	مطلوبات القطاع
الاستثمارات	الاستثمارات
ديون كويتية	ديون كويتية
التجارة	التجارة
ديون كويتية	ديون كويتية
الاستثمارات	الاستثمارات
ديون كويتية	ديون كويتية
تشغيل الكمبيوتر	تشغيل الكمبيوتر
ديون كويتية	ديون كويتية
التجهيزات	التجهيزات
الغذائية	الغذائية
ديون كويتية	ديون كويتية
المجموع	المجموع
ديون كويتية	ديون كويتية
930,821	258,659
(59,828)	4,434
4,811,513	643,972
2,080,398	200,888
3,873,621	945,945
(136,338)	(31,422)
4,695,259	634,859
1,913,489	166,835
963,669	229,535
18,131	(11,956)
20,323	(467)
157,331	5,706
476,089	46,100
80,391	(21,252)
2,035,778	2,06,758
493,406	119,530
1,917,453	738,427
1,179,482	192,696
2,021,635	36,521
54,566	206,758
319,409	104,297
319,409	104,297
2,041,551	170,779
1,812,694	170,779
1,291,094	104,297
368,684	(6,704)
2,147,707	486,729
219,362	486,729
(460,860)	(6,036)
73,878	73,878
35,376	35,376
31,854	31,854

الفترة المنتهية في 31 مارس 2014

إيرادات القطاع (عملاء خارجيون)

نتائج القطاع

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مقابله بمبادلة أصل أو تسوية التزام أو أداة مالية بين أطراف على دراية وراغبة في الدخول في معاملة بشروط تجارية بحتة. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن المجموعة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة إلى التصفية أو تقليص مدى أعمالها إلى حد كبير أو الاضطلاع بمعاملات بشروط مجحفة.

إن القيمة العادلة المقدره للموجودات والمطلوبات المالية تعادل تقريباً صافي قيمتها الدفترية ذات الصلة في تاريخ التقارير المالية، باستثناء بعض أدوات حقوق الملكية غير المسعرة المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 4) والمدرجة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم.

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: الأساليب الأخرى والتي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مدخلات ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على المعلومات المعروضة في السوق.

فيما يلي الموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
			31 مارس 2015
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الحخل
640,165	951,698	1,591,863	
			31 ديسمبر 2014
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الحخل
643,285	956,669	1,599,954	
			31 مارس 2014
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الحخل
632,435	905,705	1,538,140	

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للموجودات المالية ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة.

الخسارة المسجلة في		بيان الدخل في 31 مارس المجمع 2015 دينار كويتي	في 1 يناير 2015 دينار كويتي	
951,698	(4,971)		956,669	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
الربح المسجل في		بيان الدخل في 31 ديسمبر المجمع 2014 دينار كويتي	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	
956,669	52,487		904,182	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
الربح المسجل في		بيان الدخل في 31 مارس المجمع 2014 دينار كويتي	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	
905,705	1,523		904,182	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015، لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، ولم توجد أي تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.