

كـ 25

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

31 مارس 2015 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف الجموع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف الجموع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع
22 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة



ديلويت وتوش

الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق

مجمع دار العوضي - الدور السادس والتاسع

منفذ: 20174 - المصفة 13062 أو

منفذ: 23049 - المصفة 13091

الكويت

هاتف: + 965 2240 8844 - 2243 8060

هاتف: + 965 2240 8855 - 2245 2080

www.deloitte.com

报 告 书

关于公司财务信息的综合报告

尊敬的管理层
公司名称 - 财务部
科威特

引言

我们对贵公司2015年3月31日的综合报告进行了审查，该报告由科威特投资公司（“科威特”）准备。报告中包含的财务信息是根据科威特的会计准则和国际财务报告准则（IFRS）编制的。报告包括了公司的资产、负债、收入和支出等重要数据。

报告范围

我们审查了报告中包含的所有信息，包括公司的资产、负债、收入和支出等重要数据。我们确认报告中的所有信息都是准确的，并且符合科威特的会计准则和国际财务报告准则（IFRS）。

结论

我们得出结论，报告中的所有信息都是准确的，并且符合科威特的会计准则和国际财务报告准则（IFRS）。我们建议贵公司继续使用这些准则来编制未来的报告。

关于法律和法规的报告

我们审查了报告中包含的所有信息，包括公司的资产、负债、收入和支出等重要数据。我们确认报告中的所有信息都是准确的，并且符合科威特的会计准则和国际财务报告准则（IFRS）。

我们得出结论，报告中的所有信息都是准确的，并且符合科威特的会计准则和国际财务报告准则（IFRS）。我们建议贵公司继续使用这些准则来编制未来的报告。

塔拉尔·优素福·阿尔·塔比
注册会计师
编号：209
迪乐伟·托普思 - 财政部
科威特

阿卜杜拉·拉提夫·阿尔·哈马德
CPA
注册会计师
编号：94
格兰森·阿尔·哈马德
科威特

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المتنتهي في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك.	الثلاثة أشهر المتنتهي في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك.	إيضاح	
2,926,496 (2,415,425)	4,236,031 (3,755,331)		الإيرادات أيرادات من الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات تكلفة المبيعات والخدمات
511,071 73,465	480,700 483,016		الربح الجمل من الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,222,363 789,771 585,593 1,801,043 14,613 300,000 254,249 173,905 (30,799)	(169,144) 619,741 443,338 1,852,038 7,840 - 246,254 91,832 (31,496)		أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع أيرادات توزيعات أرباح حصة في نتائج شركات زميلة أتعاب إدارة ورسوم اكتتاب ربح محقق من بيع عقارات استثمارية أيراد الإيجار أيراد فوائد وإيرادات أخرى <u>خسارة تحويل عملات أجنبية</u>
6,695,274	4,024,119		<u>المصاريف والأعباء الأخرى</u> مصاريف عمومية وإدارية وأخرى أعباء تحويل
1,496,550 1,085,251 67,187 710,607 111,473 3,471,068	1,280,840 1,092,452 804,050 - - 3,177,342	8	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع الانخفاض في قيمة ذمم مدينة الانخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة
3,224,206 (11,795) (29,914) (74,595) 3,107,902	846,777 (2,253) (7,449) (24,082) 812,993		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ضريبة دعم العمالة الوطنية حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مخصص الزكاة مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية <u>ربح الفترة</u> الخاصة بـ : مالكى الشركة الأم حصص غير مسيطرة
3,253,871 (145,969) 3,107,902 8.08	1,009,012 (196,019) 812,993 2.50	4	<u>ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)</u>

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتفف المجمع

		الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
		3,107,902	812,993	ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
				بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة
فروق العملة الناجمة من تحويل عمارات أجنبية				
		2,714,813	617,693	استثمارات متاحة للبيع :
		1,309,353	(837,333)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناجمة خلال الفترة
		(789,771)	(619,741)	- المخول إلى بيان الأرباح أو الخسائر الجماع نتيجة للبيع
		67,187	804,050	- المخول إلى بيان الأرباح أو الخسائر الجماع نتيجة الهبوط في القيمة
		1,084,694	(171,198)	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
		4,386,276	(206,529)	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
		7,494,178	606,464	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة :				
		8,193,180	1,202,038	ماليكي الشركة الأم
		(699,002)	(595,574)	حصص غير مسيطرة
		7,494,178	606,464	

ان الايضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 22 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الاصول	ايضاح	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014
نقد وأرصدة لدى البنك	5	7,341,773	8,137,702	13,083,107
ودائم قصيرة الأجل	5	3,322,059	1,570,220	415,504
استثمارات مراجحة ووكالة	5	2,099,091	598,354	592,285
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	6	12,040,461	17,372,642	22,999,582
ذمم مدينة وأصول اخرى	7	16,938,870	14,604,165	23,018,085
استثمارات متاحة للبيع	8	54,990,776	58,207,419	67,719,284
استثمار في شركات زميله		50,836,532	50,294,896	44,682,782
عقارات استثمارية	9	35,084,784	32,840,512	30,077,520
ممتلكات ومعدات		6,653,507	6,632,396	4,754,518
الشهرة وأصول غير ملموسة		10,202,847	10,314,660	1,990,375
مجموع الاصول		199,510,700	200,572,966	209,333,042
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
مستحق الى بنوك		834,141	1,508,363	-
ذمم دائنة وخصوم اخرى		10,314,572	9,932,077	11,261,112
قروض من بنوك ومؤسسات مالية	10	119,096,327	124,927,082	129,439,750
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		582,139	526,243	525,864
مجموع الخصوم		130,827,179	136,893,765	141,226,726
حقوق الملكية				
رأس المال		41,316,276	41,316,276	37,560,251
علاوة إصدار أسهم		3,410,573	3,410,573	3,410,573
اسهم خزينة		(3,410,573)	(3,410,573)	(3,410,573)
احتياطي قانوني		1,507,907	1,507,907	1,413,431
احتياطي اختياري		1,507,907	1,507,907	1,413,431
الغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		5,584,737	6,009,404	8,765,391
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		(8,919,845)	(9,537,538)	(10,503,659)
أرباح محفوظ بها		4,796,907	4,495,457	13,995,251
حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم		45,793,889	45,299,413	52,644,096
حصص غير مسيطرة		22,889,632	18,379,788	15,462,220
مجموع حقوق الملكية		68,683,521	63,679,201	68,106,316
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		199,510,700	200,572,966	209,333,042

عبد الغني محمد صالح بجهان
 نائب رئيس مجلس الادارة

فهد سليمان الحماد
 رئيس مجلس الادارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف الجموع (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بملك الشركة الأم									
		المصروف		أرباحها		احتياطي ترجمة		احتياطي اجتماعية	
		النفاذ		محفظها		عميلات أجنبية		العادل	
		د.إ.		د.إ.		د.إ.		د.إ.	
63,679,201	18,379,788	45,299,413	4,495,457	(9,537,538)	6,009,404	1,507,907	1,507,907	(3,410,573)	3,410,573
									41,316,276
									2015/1/1
									الرصيد كما في 1 يناير 2015
									زيادة في المصروف غير المسقطة
									لشركة تابعة خلال الفترة
									(ايضاح 11)
4,400,000	5,107,562	(707,562)	(707,562)	-	-	-	-	-	استرداد وحدات من قبل المصروف
(2,144)	(2,144)	-	-	-	-	-	-	-	غير المسقطة لشركة تابعة
4,397,856	5,105,418	(707,562)	(707,562)	-	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
812,993	(196,019)	1,009,012	1,009,012	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
(206,529)	(399,555)	193,026	-	617,693	(424,667)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى
606,464	(595,574)	1,202,038	1,009,012	617,693	(424,667)	-	-	-	للفترة
68,683,521	22,889,632	45,793,889	4,796,907	(8,919,845)	5,584,737	1,507,907	1,507,907	(3,410,573)	3,410,573
									41,316,276
									2015/3/31
									الرسيد كما في 31 مارس 2015

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمجمة
مارس 2015 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف الجمجمع (غير مدقق)

		حقوق الملكية الملاصقة بالكي الشركة الأم		النفقات		المحصص	
		الاحتياطي القيمة المادلة	احتياطي احتياطي قانوني	أرباح مرددة د.إ.	أرباح الفرعي	الاحتياطي القيمة المادلة	أرباح الفرعي
64,576,514	20,125,598	44,450,916	10,741,380	(13,218,472)	6,540,895	1,413,431	(3,410,573)
2,500	2,500	-	-	-	-	-	-
(46,566)	(46,566)	-	-	-	-	-	-
(8,655)	(8,655)	-	-	-	-	-	-
(3,911,655)	(3,911,655)	-	-	-	-	-	-
(3,964,376)	(3,964,376)	-	-	-	-	-	-
3,107,902	(145,969)	3,253,871	3,253,871	-	-	-	-
4,386,276	(553,033)	4,939,309	-	2,714,813	2,224,496	-	-
7,494,178	(699,002)	8,193,180	3,253,871	2,714,813	2,224,496	-	-
68,106,316	15,462,220	52,644,096	13,999,251	(10,503,659)	8,765,391	1,413,431	(3,410,573)
الرصيد كها في 31 مارس 2014						37,560,251	3,410,573
الزيادة في المحصص غير المسجلة						2014	2014
لشركة تابعة خلال الفترة							
استرداد وحدات من قبل المحصص							
غير المسجلة لشركة تابعة							
القص في المحصص غير المسجلة							
من بين شركة تابعة							
مبلي مستحق إلى المحصص الغير							
مسجلة من تخفيض رأس مال							
شركة تابعة (ايضاً 11)							
معاملات مع الملاك							
ربح / خسارة الفترة							
اجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى							
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة							
الرصيد كها في 31 مارس 2014							

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع

الثلاثة أشهر المتهدية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المتهدية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الأنشطة التشغيل الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضرية دعم العمالة الوطنية تعديلات :
3,224,206	846,777	ربح حقيق من بيع استثمارات متاحة للبيع ايرادات توزيعات أرباح حصة في نتائج شركات زميلة ربح حقيق من بيع عقار استثماري ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجحة ووكالة استهلاك اطفاء أصول غير ملموسة مخصص مكافأة نهاية الخدمة تكاليف عمولة الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة واستثمار في شركات زميلة
(789,771)	(619,741)	
(585,593)	(443,338)	
(1,801,043)	(1,852,038)	
(300,000)	-	
(67,391)	(5,571)	
34,115	56,818	
-	111,813	
19,215	94,449	
1,085,251	1,092,452	
889,267	804,050	
1,708,256	85,671	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(1,453,742)	5,332,181	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
5,317,278	(2,213,216)	ذمم مدينة وأصول أخرى
759,952	427,210	ذمم دائنة وخصوم اخرى
6,331,744	3,631,846	النقد من التشغيل
-	(38,553)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
6,331,744	3,593,293	صافي النقد الناتج من انشطة التشغيل
انشطة الاستثمار		
-	124,117	التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(153,580)	(334)	التغير في الودائع المحتجزة
3,907,715	(1,500,737)	النقص في استثمارات مراجحة ووكالة
2,240,499	2,379,308	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(30,780)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
(3,273,399)	(2,244,272)	شراء / تطوير عقارات استثمارية
2,100,000	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(312,429)	(77,929)	صافي شراء ممتلكات ومعدات
585,593	443,338	توزيعات أرباح مستلمة
-	1,635,164	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
67,391	5,571	ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجحة ووكالة مستلمة
5,131,010	764,226	صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
انشطة التمويل			
(5,125,000)	(5,830,755)		سداد قروض (صافي)
(300)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
(48,584)	(91,593)		المدفوع لمساهمي شركة تابعة من حسابات تخفيض رأس المال
(46,566)	(2,144)		استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة
2,500	4,400,000		استثمار من الحصص غير المسيطرة في حصة رأس مال شركة تابعة
(1,085,839)	(1,079,112)		تكاليف تعويم مدفوعة
(6,303,789)	(2,603,604)		صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
5,158,965	1,735,915		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
7,820,066	6,245,901		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
12,979,031	7,999,816	5	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المكتففة الجماعة

1 . تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997، وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006. يشار إلى الشركة الأم وشركائها التابعة معاً "المجموعة". الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (ش.م.ك.ع) "الشركة الأم الرئيسية". فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم :

- الإستثمار في القطاعات الاقتصادية المختلفة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة او شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الإستثمار وإدارة المحفظة الإستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الإقراض والإقران مقابل عمولة أو أجر.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
- القيام بالبحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الإستثمار وتوظيف الأموال للغير.
- إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار المختلفة بكل أنواعها طبقاً للقانون.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديرى الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات.
- إعداد الدراسات وتقدم المشورة الاقتصادية المتعلقة بالإستثمار بالنسبة لمشاريع الم الشخصية.
- القيام بكلفة الخدمات والنشاطات التي تساعد على تطوير السوق المالية والنقدية في دولة الكويت.
- التداول بيعاً وشراء في الأسهم والسندات والstocks المالية وغيرها من الأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وأسواق الأوراق المالية الأجنبية ، لحساب الشركة او لحساب عملائها مقابل عمولة او أجر.
- الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية من القطاعات الاقتصادية بكل ما يتصل بأغراض الشركة.
- الوساطة في عمليات بيع او شراء الأصول المالية وغيرها من الأصول مقابل عمولة او اجر والوساطة والمساهمة في عمليات التجارة الدولية.
- تقديم عمليات التمويل للغير او استئجار الأصول الثابتة والمنقولات عن طريق إبرام العقود.
- تقديم الخدمات الفنية الخاصة بتأسيس الشركات وإعادة هيكلة الشركات القائمة او دمجها او التصرف فيها.
- إعداد الدراسات والبحوث وتقدم الإستشارات اللازمة في كل ما يتعلق بأغراض الشركة.
- تملك حقوق الملكية والصناعية وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الملكية الأدبية والفنية المتعلقة بالبرنامج والمؤلفات واستغلال هذه الحقوق.
- تمثل الشركات الأجنبية التي تتمثل اغراضها مع أغراض الشركة ، بمدف توسيع منتجاتها وخدماتها بما يتفق مع التشريعات الكويتية ذات العلاقة.

ويكون للشركة مباشرة تلك الأعمال في دولة الكويت او في الخارج بصفة اصلية او بالوكالة. ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او ان تشتراك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت او في الخارج وها ان تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات او أن تلحق بها. ويجوز لها ان تمارس أعمالاً مشابهة او مكملة او لازمة او مرتبطة بأغراضها المذكورة. كما يجوز للشركة استغلال الفوائض المالية المتوفرة لديها عن طريق استثمارها في محافظ وصناديق تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مبنى مجموعة الصناعات الوطنية ، الشويخ ، الكويت - الطابق الأرضي (ص.ب 3311 الصفة ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة في 11 مايو 2015 .
 تمت الموافقة على البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 13 ابريل 2015 وهي خاضعة لموافقة المساهمين في الجمعية العامة القادمه .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد والعرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 وفقاً لعيار المحاسبة الدولي 34 – "التقرير المالي المرحلي".

الأرصاده الافتتاحيه للمعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعه خاضعه لموافقة مساهمي الشركه الاام .
 كما هو مبين في الايصال 10 أ. تعلم ادارة الشركه الاام بشكل فعال مع جميع مقرضيها على إعادة هيكلة قروضها وهي على ثقة باخهم، بناء على المباحثات البناءه التي عقدت حتى الان، سيكون مقدورهم تحقيق إعادة هيكلة ديون مقبولة خلال فترة قصيرة من الزمن.
 المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة بالدينار الكويتي والتي هي العملة الرئيسيه للشركة الأم.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإدارة، فقد تم إدراج جميع التعديلات (المكونة من مستحقات عادلة متكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. تم اعداد البيانات المالية الجماعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وفقاً للقوانين الصادرة من قبل دولة الكويت بشأن مؤسسات الخدمات المالية الخاضعة لقوانين بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه القوانين تطبيق جميع المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 IAS المتعلقة بمخصص هبوط القيمة الجماعي والذي تم استبداله بمطالبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام كما تم بيانه ضمن السياسات المحاسبية تحت بند اختصاص قيمة الأصول المالية .

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة يتطلب من الادارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراءات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
 عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة، فإن الأحكام الجوهرية المتعددة من قبل الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تغير بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية الجماعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.
 الشركات التابعة والزميلة تم تجميعها على أساس حسابات الادارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية الجماعة 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 اصداره ولم يتم تفعيله حتى الان.

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 الجماعة للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة للمجموعة.

4. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بتنقسم ربح الفترة الخاصة بالكي الشركة الاام على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمه خلال الفترة كما يلي :

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)
3,253,871	1,009,012	1,009,012	413,162,761	413,162,761	413,162,761
(10,359,065)	(10,359,065)	(10,359,065)	402,803,696	402,803,696	402,803,696
402,803,696	402,803,696	402,803,696	8.08	2.50	2.50

ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

تم تعديل المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمه خلال الفترات السابقة لإضافة أسهم المنحة الموزعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.
 عائد السهم من الأرباح المعلن عنها خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 كانت 8.89 فلس.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

5. النقد وشبه النقد واستثمارات مراجحة ووكلاء

أ - النقد وشبه النقد لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع :

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
13,083,107	8,137,702	7,341,773	نقد وأرصدة لدى البنوك
415,504	1,570,220	3,322,059	ودائع قصيرة الأجل
13,498,611	9,707,922	10,663,832	
-	(1,508,363)	(834,141)	ناقص: مستحق الى بنوك
(519,580)	(1,729,541)	(1,729,875)	ناقص: ارصدة متحجزة
-	(224,117)	(100,000)	ناقص: ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد 3 شهور
12,979,031	6,245,901	7,999,816	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك حسابات تحت الطلب تحمل فائدة. تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال ثلاثة إلى تسعة أشهر وجميعها مودعة لدى بنوك محلية.
 مستحق إلى بنوك تتضمن تسهيلات سحب على المكتشوف مسحوبة من شركة تابعة مضمونة بودائع قصيرة الأجل بقيمة 968,000 د.ك (31 ديسمبر 2014: 970,545 د.ك و 31 مارس 2014: لا شيء).

ب - استثمارات مراجحة ووكلاء :

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
14,324,160	14,324,160	14,324,160	مودع لدى شركة استثمارية محلية اسلامية
(14,324,160)	(14,324,160)	(14,324,160)	ناقص: مخصص هبوط القيمة
592,285	598,354	2,099,091	مودع لدى بنوك اسلامية محلية
592,285	598,354	2,099,091	

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكلاء انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2014 و 31 مارس 2014: لا شيء).

تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324,160 د.ك (31 ديسمبر 2014: 14,324,160 د.ك و 31 مارس 2014: 14,324,160 د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق.

قامت الجموعة خلال السنوات السابقة بتحمل كافة التبعات المالية و القانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968,250 د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة اعلاه من قبل الجموعة بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صلة على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل الجموعة لأي تبعات مالية او قانونية.

باشرت الجموعة بالاجراءات القانونية ضد الاطراف لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال عام 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285,000 د.ك مع نسبة 6% من الفوائد المقررة عليه الى الجموعة. لكن الاطراف ذات الصلة قامت بتقاضم استئناف الى محكمة التمييز ضد حكم محكمة الاستئناف. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالبالغ المتبقية ما زالت قيد التنفيذ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	لغرض المخاجرة : أوسعه مسيرة - محلية - أجنبية
20,315,624	12,548,333	7,441,726	
2,683,958	4,824,309	4,598,735	
22,999,582	17,372,642	12,040,461	

إن أسهم مسيرة بقيمة عادلة 2,382,584 د.ك (31 ديسمبر 2014: 7,546,813 د.ك و 31 مارس 2014: 10,312,897 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 10).

7. ذمم مدينة واصول أخرى

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	أصول مالية : ذمم مدينة
4,697,766	3,111,645	3,682,287	مستحق من الشركة الأم الرئيسية للمجموعة (بعد الخصم والمخخص)
60,790	55,837	55,991	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
5,037,957	80,484	2,076,226	مستحق من شركات وساطة مالية
1,259,306	2,124,189	1,779,440	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصلة (عقود آجلة للعملاء)
6,051,410	5,250,261	4,756,191	مستحق من بيع عقارات استثمارية أجنبية (بالصافي) (أ)
1,880,975	937,715	962,051	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
1,858,100	-	-	إيرادات مستحقة
881,561	1,333,508	1,793,095	موجودات مالية أخرى
1,065,041	1,107,273	1,139,395	
22,792,906	14,000,912	16,244,676	
			أصول غير مالية
			أصول أخرى
225,179	603,253	694,194	
23,018,085	14,604,165	16,938,870	

أ) تم استحقاق المبلغ الناتج من عملية بيع عقار استثماري خاص بالمجموعة الواقع في المملكة العربية السعودية وبالبالغ 12,404,655 د.ك (تم بيعه خلال 2011) على دفعات. كما في 31 مارس 2015 ، فإن مبلغ 962,051 د.ك مستحق والذي يمثل باقي المبلغ المستحق الناتج من عملية البيع ، وتتوقع إدارة المجموعة تحصيله خلال 2015.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

8. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
38,408,443	34,464,926	32,071,958	أوسم مسورة
22,303,274	15,713,763	14,710,932	أوسم غير مسورة
7,007,567	8,028,730	8,207,886	صناديق أجنبية
67,719,284	58,207,419	54,990,776	

أ- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أسمهان غير مسورة وصناديق أجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك فإن الاستثمارات بقيمة دفترية تبلغ 1,808,118 د.ك (31 ديسمبر 2014: 1,808,118 د.ك و 31 مارس 2014: 596,315 د.ك) مدروجة بالتكلفة أو التكلفة ناقص الهبوط في القيمة . إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى هبوط في قيمة هذه الاستثمارات.

ب- هناك أسمهان مسورة بقيمة عادلة 16,820,948 د.ك (31 ديسمبر 2014: 18,175,068 د.ك و 31 مارس 2014: 13,800,000 د.ك) وأسمهان غير مسورة بقيمة عادلة 8,300,000 د.ك (31 ديسمبر 2014: 8,300,000 د.ك و 31 مارس 2014: 8,040,050 د.ك) مرهونة مقابل قرض بنكي (انظر إيضاح 10).

ج - خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بـ 804,050 د.ك (31 ديسمبر 2014: 922,655 د.ك و 31 مارس 2014: لاشيء) مقابل بعض الأسمهان المحلية والأجنبية المسورة ، حيث انخفضت قيمتها السوقية بشكل جوهري عن تكلفتها. كما قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بـ 7,748,856 د.ك (31 ديسمبر 2014: 7,748,856 د.ك و 31 مارس 2014: 67,187 د.ك) مقابل بعض الإستثمارات في اسهم غير مسورة وصناديق محلية وأجنبية بناءاً على تقديرات من قبل الإدارة ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

9. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
(غير مدقق)	(مدفق)	(غير مدقق)	القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة
د.ك 28,604,121	د.ك 28,604,121	د.ك 32,840,512	اضافات خلال الفترة / السنة
3,273,399	4,931,859	2,244,272	مبيعات خلال الفترة / السنة
(1,800,000)	(1,800,000)	-	التغير في القيمة العادلة
-	1,104,532	-	
30,077,520	32,840,512	35,084,784	

ت تكون العقارات الاستثمارية من اراضي ومباني في البلدان التالية :

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	
(غير مدقق)	(مدفق)	(غير مدقق)	الكويت
د.ك 29,677,766	د.ك 32,425,450	د.ك 34,658,779	
399,754	415,062	426,005	الأردن
30,077,520	32,840,512	35,084,784	

إن عقارات استثمارية يبلغ د.ك 9,432,000 (31 ديسمبر 2014: د.ك 9,432,000 و 31 مارس 2014: د.ك 9,272,000) وعقارات استثمارية أخرى يبلغ د.ك 11,510,367 (31 ديسمبر 2014 : د.ك 9,350,000 و 31 مارس 2014 : د.ك 13,889,766) مرهونة مقابل قروض بنكية وتسهيلات تمويل إيجاره على التوالي (ايضاح 10).

العقارات الاستثمارية المذكورة أعلاه تتضمن عقارات استثمارية بسيطرة مشتركة بقيمة مدرجها تبلغ د.ك 7,033,510 (31 ديسمبر 2014 : د.ك 7,013,450 و 31 مارس 2014 : د.ك 3,266,325) وهو ممول جزئيا بعقد تمويل إيجاره بمجزء من قبل الشريك المتضامن (طرف ذات صلة).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

. 10 قروض من بنوك ومؤسسات مالية

نسبة الفائدة/ الأرباح الفعلية %	الضمان	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	نوع القرض
قرض قصير الأجل	مرهون	5,405,000	4,205,000	3,125,000	تمويل إيجار
قرض طويل الأجل	مرهون	928,914	-	-	مراجعة وأوراق دائنة
		6,333,914			
قرض دائم - د.ك	مرهون	73,845,500	81,657,500	88,614,750	قرض دائم - د.ك
داتو وكالة - ذ.ك	مرهون	33,000,000	33,000,000	33,000,000	داتو وكالة - ذ.ك
تمويل إيجار	مرهون	5,916,913	6,064,582	4,700,000	تمويل إيجار
		112,762,413		126,314,750	
المجموع		119,096,327		124,927,082	129,439,750

أ- خلال العامين 2011 و 2012، قامت الشركة الام باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 106,845,500 د.ك (بعد سداد مبلغ 51,704,500 د.ك) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 31 مارس 2015، فان هذه القروض مضمونة جزئياً (ايضاحات 6 ، 8 و 9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

ان الشركة الام حالياً في مرحلة إعادة جدولة سداد الأصلية لقروضها البالغة 106,845,500 د.ك بما في ذلك مبلغ 29,490,500 د.ك والذي كان يستحق خلال سنة واحدة ومتى تم دفعه خلال ديسمبر 2014 وخلال عام 2015) استحقت لبنكين مقرضين ووافق المقرضون على تدوير الرصيد ومواصلة المناقشات مع الشركة الام لإعادة جدولة المستحقات. قامت الشركة الام بتقديم خطة إعادة جدولة مدینونیة الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين الدخول في اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن حتى 30 يونيو 2015 ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المديونية. خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 ، استلمت الشركة الام موافقة من أغلبية مقرضيها والذي استحق لهم مبلغ 9,187,000 د.ك والذي تم دفعه خلال ديسمبر 2014 وخلال عام 2015 على اتفاقية التجميد المطلوبة حتى 30 يونيو 2015 وتقوم بمناقشة المقرض المتبقى أيضاً من أجل اتفاقية التجميد المطلوبة. وحسب كتب الموافقة على التجميد ، يتعين على الشركة الام دفع 50% من القسط الثالث خلال اربعة أشهر من تاريخ الاستحقاق الاولي واضافة الجزء المتبقى البالغ 50% (19,338,750 د.ك) الى القرض المستحق لادارة هيكلة النهاية.

قد تتضمن إعادة جدولة المديونية تسوية تدفع مقدماً جزءاً من المديونية ، تقديم ضمانات للممولين على أصول المجموعة، إعادة مناقشة تسعير وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدولة مديونية كهذه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

10. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

- ب- إن عقود تمويل الإيجار البالغه 11,321,913 د.ك (31 ديسمبر 2014: 10,269,582 د.ك و 31 مارس 2014: 7,825,000 د.ك) مرهون مقابل عقارات استثمارية (انظر ايضاح 9) ومتلكات ومعدات بمبلغ 2,200,000 د.ك (31 ديسمبر 2014: 2,200,000 د.ك و 31 مارس 2014: لا شيء د.ك).
- ج- قروض طويلة الأجل ووكلة دائنة : بمبلغ 106,845,500 د.ك (31 ديسمبر 2014: 114,675,500 د.ك و 31 مارس 2014: 121,614,780 د.ك) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (ايضاح 6) ، استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8) وعقارات استثمارية (ايضاح 9).
- د- ان القروض اعلاه تستحق كما يلي :

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
3,125,000	4,205,000	5,405,000	تمويل ايجار قصير الأجل وقروض مراجحة قصيرة الأجل وأوراق دائنة
-	-	928,914	قروض طويلة الأجل ووكلة دائنة :
34,956,000	15,024,375	11,526,875	جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
86,658,750	99,633,125	95,318,625	مستحق بعد أكثر من سنة
600,000	870,886	870,886	تمويل ايجار طويل الأجل
4,100,000	5,193,696	5,046,027	جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
129,439,750	124,927,082	119,096,327	يستحق بعد أكثر من سنة

11. رأس المال والمحصص غير المسيطرة والتوزيعات المقترحة

- أ- يتكون رأس مال الشركة الأم المدرج به والمصدر والمدفوع من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2014: 413,162,761 د.ك و 31 مارس 2014: 375,602,510 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) ، مدفوع بالكامل نقدا.
- ب- اقترح اعضاء مجلس إدارة الشركة الأم توزيع 10% من الأسهم المصدرة كاسهم منحه كما في تاريخ الجمعية العامة وتم موافقة المساهمين في الجمعية العامة المنعقدة في 15 مايو 2014 وهي 37,560,251 سهم بقيمة 100 فلس للسهم بقيمة بالغة 3,756,025 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.
- ج- في 5 مارس 2014، قرر مساهمو احدى الشركات التابعة للمجموعة، (الكويتية الهندية القابضة - ش.م.ك.م) تخفيض اضافي لرأس المال بمبلغ 9,000,000 د.ك منها 3,911,655 د.ك تنتهي إلى المحصص غير المسيطرة. بعد الانتهاء من الإجراءات الازمة تم دفع مبلغ 4,023,841 د.ك (31 ديسمبر 2014: 3,932,248 د.ك و 31 مارس 2014: لا شيء د.ك) لمحصص غير مسيطرة ويظهر الرصيد ضمن الحسابات الدائنة والطلبات الأخرى.
- د- خصوصاً لموافقة الجهات المعنية وموافقة الجمعية العمومية، يقترح مجلس ادارة الشركة الام عدم توزيع ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (2013: 2014: توزيعات ارباح بنسبة 10%). بالإضافة إلى ذلك، اقترح اعضاء مجلس الادارة توزيع مبلغ اجمالي قدره 24,000 د.ك كمكافأة مجلس الادارة للسنة الحالية وهو ما يزيد عن المبلغ المنصوص عليه في قانون الشركات. وبناء عليه، فإن هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين القادمة.
- هـ- خلال الربع الحالي، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة نور الصالحة العقارية - ش.م.ك.م) بزيادة رأسها من 11,000,000 د.ك الى 15,000,000 د.ك بموجبها انخفضت مساهمة الشركة الام في الشركة التابعة من 100% الى 73.32%. ان صافي الاصول بتاريخ الحياة البالغ 5,107,562 د.ك المتعلق بالمحصص غير المسيطرة قد تم تحويله الى حصة غير مسيطرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجتمع. وبالتالي، فإن الفرق بين الناتج النقدي المحصل وحصة المحصص غير المسيطرة من صافي الاصول بتاريخ تخفيض مبلغ 707,562 د.ك قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجتمع كما في 31 مارس 2015.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

12. تحليل القطاعات

		الاستثمارات		المقارنات		الخدمات الفنية وتقنيوجيا المعلومات		اجمالي القطاعات		اجمالي	
		31 مارس 2015	غير مدقة	31 مارس 2014	غير مدقة	31 مارس 2015	غير مدقة	31 مارس 2014	غير مدقة	31 مارس 2015	غير مدقة
البيانات المتعلقة بالإستثمارات (محفظه ، غير محققه وتوزيعات أرباح)											
أبراد الإيجار	-	3,671,192	1,376,951	-	-	-	-	-	-	-	-
فوائد وأربادات أخرى	-	254,249	246,254	-	-	173,905	91,832	-	-	-	-
رسم حقوق من يهم عماريات استئجاره	-	300,000	-	-	-	-	-	1,822,994	1,852,038	-	-
رسمة في ذاته شركة زميلة	-	(21,951)	-	-	-	-	-	(16,186)	(23,656)	-	-
أخرى	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أبراد القطاع	-	532,298	246,254	5,651,905	3,297,165	-	-	-	-	-	-
نفقات المبيعات والخدمات	-	4,236,031	(3,755,331)	(2,415,425)	(3,755,331)	-	-	-	-	-	-
صافي الإيرادات كما في بيان الأرباح أو المساواة بالربع	-	511,071	480,700	532,298	246,254	5,651,905	3,297,165	-	-	-	-
نفقة :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مصاريف عمومية وإدارية	-	843,057	79,535	81,588	729,685	356,195	-	-	-	-	-
المخضب في القيمة	-	-	-	-	889,267	804,050	-	-	-	-	-
تكاليف تمويل	-	-	-	-	1,066,003	1,031,308	-	-	-	-	-
وأركاها وضريره دعم العمالة الرطبة	(362,357)	433,515	103,522	2,966,950	1,105,612	-	-	-	-	-	-
ربح / (خسارة) القطاع قبل مؤسسة الكويت للتقدم العالمي	(176,259)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,224,206	846,777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

تقرير أنشطة الجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية الإستثمارات ، المقارنات والخدمات الفنية وتقنيوجيا المعلومات. يتم مراجعة هذه القطاعات بصورة منتظمة من قبل رئيس صناع الفرات الشغيلية (CODM) من أجل تخصيص المصادر وتقدير الأداء . بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج وأصول وخصوص القطاعات يتم الإعلان عنها بناء على الموقع الجغرافي الذي تعمل فيه المشروع. تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المخصصة لبيان تكليف معاشر كل قطاع حيث أن الجموعة ليس لديها أي مصروفات قطاعية داخلية. تتكون أصول القطاعات من تلك الأصول التشفيلية المخصصة مباشرة للمقطع.

فيما يلي معلومات القطاع للفرات / السنة المنتهية في 31 مارس 2015 و 31 ديسمبر 2014 و 31 مارس 2014:

تقرير أنشطة الجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية الإستثمارات ، المقارنات والخدمات الفنية وتقنيوجيا المعلومات. يتم مراجعة هذه القطاعات بصورة منتظمة من قبل رئيس صناع الفرات الشغيلية (CODM) من أجل تخصيص المصادر وتقدير الأداء . بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج وأصول وخصوص القطاعات يتم الإعلان عنها بناء على الموقع الجغرافي الذي تعمل فيه المشروع. تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المخصصة لبيان تكليف معاشر كل قطاع حيث أن الجموعة ليس لديها أي مصروفات قطاعية داخلية. تتكون أصول القطاعات من تلك الأصول التشفيلية المخصصة مباشرة للمقطع.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمدة

١٢ . تابع / تحليل القطاعات

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الاطراف ذات الصله في الشركة الام الرئيسية والشركات الزميله و اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة، واطراف اخرى ذات صله مثل الشركات التابعة للشركة الام للمجموعة (شركات تابعة صديقه) و المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة حصصا رئيسية او بامكانهم تأثير ملحوظ او سيطره مشتركه عليها. يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة .
 فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة مع اطراف ذات صله .

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
60,790	55,837	55,991
4,834,626	34,281	1,131,436
203,331	46,203	944,790
632,336	782,251	674,180
698,729	84,813	57,000
-	1,280,500	-

بيان المركز المالي المرحلى المكثف الجموعة

- مستحق من الشركة الأم الرئيسية (صافي) (ايضاح 7)
 - مستحق من شركة زميلة (ايضاح 7)
 - مستحق من اطراف ذات صله اخرى (ايضاح 7)
 - اتعاب إدارة مستحقة
- مستحق الى اطراف ذات صله
- شراء عقار استثماري

الثلاثة اشهر المتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك
180	154
8,427	501
204,694	43,697
7,077	1,193
211,771	44,890

بيان الارباح أو الخسائر المرحلى المكثف الجموعة

رسوم اداره واكتتاب :

- ايرادات من الشركة الام الرئيسية
 - ايرادات من اطراف اخرى ذات صله
- مكافآت موظفى الاداره العليا للمجموعة
- منافع قصيرة الاجل للموظفين
- مكافآت خالية الخدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة 14.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن ترتيب القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكتف الجموع على النحو التالي:

	31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2014 (غير مدقق) د.ك.	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك.	قيروض وذمم مدينة (بالتكلفة المطفأة) • النقد وارصدة لدى البنك • ودائع قصيرة الأجل • استثمارات مراقبة وكالة • ذمم مدينة واصول اخرى (ايضاح 7)
13,083,107	8,137,702	7,341,773		
415,504	1,570,220	3,322,059		
592,285	598,354	2,099,091		
22,792,906	14,000,912	16,244,676		
36,883,802	24,307,188	29,007,599		

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 6)

22,999,582	17,372,642	12,040,461	• أسهم متاجرة
22,999,582	17,372,642	12,040,461	

استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8)

67,122,696	56,399,301	53,182,658	• بالقيمة العادلة
596,315	1,808,118	1,808,118	• بالتكلفة / بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة (انظر ايضاح 8)
67,719,284	58,207,419	54,990,776	
127,602,668	99,887,249	96,038,836	إجمالي الأصول المالية

خصوم مالية (بالتكلفة المطفأة) :

-	1,508,363	834,141	• مستحق الى البنك
11,078,568	9,932,077	10,314,572	• ذمم دائنة وخصوم اخرى
129,439,750	124,927,082	119,096,327	• قروض من بنوك ومؤسسات مالية (ايضاح 10)
140,518,318	136,367,522	130,245,040	

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تقيس المجموعة الأدوات المالية مثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات متاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إدراجها بـالتكلفة / التكلفة مطروحا منها انخفاض القيمة) بالقيمة العادلة. حسب رأي إدارة المجموعة فإنه باستثناء بعض القروض طويلة الأجل (ايضاح 10) فإن الأصول والخصوم المالية التي تم إدراجها بالقيمة المطفأة تقارب قيمتها العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

14. ملخص الأصول والخصوص المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.2 التسلسل المرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي الجمجم وفقاً للتسلسل المرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل المرمي بتصنيف الأصول والخصوص المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوص المالية، فيما يلي مستويات التسلسل المرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوص مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى (1) والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) .
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوص التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة). المستوى الذي تصنف ضمه الاصول والخصوص المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الحامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي الجمجم حسب التسلسل المرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2015						
اصول مالية بالقيمة العادلة						
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر						
الرصيد الإجمالي	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح		
12,040,461	-	-	12,040,461	أ		
32,071,958	-	-	32,071,958	أ		
14,464,667	10,851,633	3,613,034	-	د		
6,646,033	-	6,646,033	-	ج		
65,223,119	10,851,633	10,259,067	44,112,419			مجموع الأصول

31 ديسمبر 2014						
اصول مالية بالقيمة العادلة						
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر						
الرصيد الإجمالي	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح		
17,372,642	-	-	17,372,642	أ		
34,464,926	-	-	34,464,926	أ		
15,467,498	10,848,554	4,618,944	-	د		
6,466,877	-	6,466,877	-	ج		
73,771,943	10,848,554	11,085,821	51,837,568			مجموع الأصول

31 مارس 2014						
اصول بالقيمة العادلة						
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر :						
الرصيد الإجمالي	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	ايضاح		
22,999,582	-	-	22,999,582	أ		
38,408,443	-	-	38,408,443	أ		
22,057,008	22,057,008	-	-	د		
6,657,518	-	6,657,518	-	ج		
90,122,551	22,057,008	6,657,518	61,408,025			مجموع الأصول

خلال الفترة الحالية ، لم يتم أي تحويل ما بين المستويات.
 ان الطرق وتقييمات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع السنة / الفترة السابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

15. التزامات طارئة وارتباطات رأسالية

كفالات وارتباطات رأسالية

يوجد على الجموعة بتاريخ التقرير ارتباطات رأسالية بمبلغ 1,985,797 د.ك (31 ديسمبر 2014: مبلغ 1,945,441 د.ك وفي 31 مارس 2014: مبلغ 3,147,545 د.ك) مقابل شراء استثمارات وكفالات بقيمة 7,477,474 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 7,311,950 د.ك و 31 مارس 2014 : 7,044,486 د.ك)

16. أصول بصفة الأمانة

تدبر الجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي الجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المداررة بصفة الأمانة مبلغ 55,328,169 د.ك كما في 31 مارس 2015 (31 ديسمبر 2014: مبلغ 53,931,582 د.ك وفي 31 مارس 2014: مبلغ 50,274,873 د.ك) وهي تتضمن موجودات مداره نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله بمبلغ 53,383,769 د.ك (31 ديسمبر 2014: 52,110,885 د.ك و 31 مارس 2014: 47,508,804 د.ك).