

20-5

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 المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
22 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع "الشركة الأم" والشركات التابعة لها "المجموعة" كما في 31 مارس 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجموعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وفقا لاساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2) . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لاساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2).

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



طلال يوسف المريني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	إيضاح
2,926,496	4,236,031	
(2,415,425)	(3,755,331)	
511,071	480,700	
73,465	483,016	
2,222,363	(169,144)	
789,771	619,741	
585,593	443,338	
1,801,043	1,852,038	
14,613	7,840	
300,000	-	
254,249	246,254	
173,905	91,832	
(30,799)	(31,496)	
6,695,274	4,024,119	
1,496,550	1,280,840	
1,085,251	1,092,452	
67,187	804,050	8
710,607	-	
111,473	-	
3,471,068	3,177,342	
3,224,206	846,777	
(11,795)	(2,253)	
(29,914)	(7,449)	
(74,595)	(24,082)	
3,107,902	812,993	
3,253,871	1,009,012	
(145,969)	(196,019)	
3,107,902	812,993	
8.08	2.50	4

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

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

عبد الغني محمد صالح ببهان
نائب رئيس مجلس الإدارة

فهد سليمان الخالد
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجموع (غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
	التغيرات		علاوة		إصدار		رأس المال		الرصيد كما في 1 يناير 2015		
	غير المسيطرة	المسيطر	إصدار أسهم	إصدار أسهم	أشهم خزينة	قانوني	احتياطي	احتياطي	العلاوة	رأس المال	
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
63,679,201	18,379,788	45,299,413	4,495,457	(9,537,539)	6,009,404	1,507,907	1,507,907	(3,410,573)	3,410,573	41,316,276	الرصيد كما في 1 يناير 2015
4,400,000	5,107,562	(707,562)	(707,562)	-	-	-	-	-	-	-	زيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة خلال الفترة (إيضاح 11م)
(2,144)	(2,144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة 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 اجمالي الإيرادات الشاملة الاخرى
(206,529)	(399,555)	193,026	-	617,693	(424,667)	-	-	-	-	-	الفترة
606,464	(395,574)	1,202,038	1,009,012	617,693	(424,667)	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة 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	الرصيد كما في 31 مارس 2015

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
3,224,206	846,777	انشطة التشغيل
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية تعديلات :
(789,771)	(619,741)	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
(585,593)	(443,338)	ايرادات توزيعات أرباح
(1,801,043)	(1,852,038)	حصة في نتائج شركات زميلة
(300,000)	-	ربح محقق من بيع عقار استثماري
(67,391)	(5,571)	ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجعة ووكالة
34,115	56,818	استهلاك
-	111,813	اطفاء أصول غير ملموسة
19,215	94,449	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,085,251	1,092,452	تكاليف تمويل
889,267	804,050	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع ودمم مدينة واستثمار في شركات زميلة
1,708,256	85,671	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(1,453,742)	5,332,181	استثمارات بالقيمة العادله من خلال الأرباح او الخسائر
5,317,278	(2,213,216)	دمم مدينة وأصول أخرى
759,952	427,210	دمم 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 اشهر
(153,580)	(334)	التغير في الودائع المحتجزه
3,907,715	(1,500,737)	النقص في استثمارات مراجحه 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 مراجعة ووكالة مستلمة
5,131,010	764,226	صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية 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 تمويل مدفوعه
(6,303,789)	(2,603,604)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
5,158,965	1,735,915		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
7,820,066	6,245,901		النقد وشبه النقد في بداية الفتره
12,979,031	7,999,816	5	النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 وشركاتها التابعة معاً بـ "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 المحافظ الإستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الإقراض والإقتراض 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 الإستثمار المختلفة بكافة أنواعها طبقاً للقانون.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات.
- إعداد الدراسات وتقديم المشورة الاقتصادية المتعلقة بالإستثمار بالنسبة لمشاريع الخصخصة.
- القيام بكافة الخدمات والنشاطات التي تساعد على تطوير السوق المالية والنقدية في دولة الكويت.
- التداول بيعة وشراء في الأسهم والسندات والصكوك المالية وغيرها من الأوراق المايه المدرجه وغير المدرجه في سوق الكويت للأوراق المالية وأسواق الأوراق المالية الأجنبية ، لحساب الشركة او لحساب عملائها مقابل عمولة أو أجر.
- الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية من القطاعات الاقتصادية بكافة صور الإستثمار.
- الوساطة في عمليات بيع أو شراء الأصول المالية وغيرها من الأصول مقابل عمولة أو اجر والوساطة والمساهمة في عمليات التجارة الدولية.
- تقديم عمليات التمويل للغير او استئجار الأصول الثابته والمنقولات عن طريق إبرام العقود.
- تقديم الخدمات الفنية الخاص بتأسيس الشركات وإعادة هيكلة الشركات القائمة او دمجها او التصرف فيها.
- إعداد الدراسات والبحوث وتقديم الإستشارات اللازمة في كل ما يتعلق بأغراض الشركة.
- تملك حقوق الملكية والصناعية وبراءات الإختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الملكية الأدبية والفكرية المتعلقة بالبرنامج والمؤلفات واستغلال هذه الحقوق.
- تمثيل الشركات الأجنبية التي تتماثل اغراضها مع أغراض الشركة ، بهدف تسويق منتجاتها وخدماتها بما يتفق مع التشريعات الكويتية ذات العلاقة.

ويكون للشركة مباشرة تلك الأعمال في دولة الكويت أو في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو أن تشارك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها ان تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات أو أن تلحق بها. ويجوز لها ان تمارس أعمالاً مشابهة أو مكملة أو لازمة أو 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 الارضي (ص.ب 3311 الصفاة ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 11 مايو 2015 .
تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة 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 الجمعيه العامه القادمه .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد والعرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي". الأرصده الافتتاحية للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة خاضعه لموافقة مساهمي الشركة الام. كما هو مبين في الايضاح 10 أ. تعمل ادارة الشركة الام بشكل فعال مع جميع مقرضيها على إعادة هيكلة قروضها وهي على ثقة باهم، بناء على المباحثات البناءة التي عقدت حتى الان، سيكون بمقدورهم تحقيق إعادة هيكلة ديون مقبولة خلال فترة قصيرة من الزمن. المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والتي هي العملة الرئيسية للشركة الام. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإدارة، فقد تم إدراج جميع التعديلات (المكونة من مستحقات عادية متكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. تم اعداد البيانات المالية المجمعة 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 IAS 39 المتعلقة بمخصص هبوط القيمة الجماعي والذي تم استبداله بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام كما تم بيانه ضمن السياسات المحاسبية تحت بند انخفاض قيمة الاصول المالية. إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والإفراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. الشركات التابعة والزميلة تم تجميعها على أساس حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة 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 الآن.

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

4. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح الفترة الخاصة بالكي الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	ربح الفترة المخصصة لمالكي الشركة الأم (د.ك)
3,253,871	1,009,012	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
413,162,761	413,162,761	ناقص : المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
(10,359,065)	(10,359,065)	
402,803,696	402,803,696	
8.08	2.50	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة 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 المجمعة

5. النقد وشبه النقد واستثمارات مراجعة ووكالة

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

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (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 محتجزة
-	(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 الى تسعة أشهر وجميعها مودعة لدى بنوك محلية.
مستحق الى بنوك تتضمن تسهيلات سحب على المكشوف 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 د.ك).

ب - استثمارات مراجعة ووكالة :

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (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 وكالة المنخفضت 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 استحققت في سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق.

قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بتحمل كافة التبعات المالية والقانونية 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 المجموعة بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صلة على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لاي تبعات مالية او قانونية.

باشرت المجموعة 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 7% من الفوائد المقررة عليه الى المجموعة. لكن الاطراف ذات الصلة قامت بتقديم استئناف الى محكمة التمييز ضد حكم محكمة الاستئناف. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية مازالت قيد التنفيذ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 المتاجرة : أسهم مسعرة - محليه - أجنبيه
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 مسعرة 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 (ايضاح 10).

7. ذمم مدينة واصول اخرى

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
38,408,443	34,464,926	32,071,958	أسهم مسعرة
22,303,274	15,713,763	14,710,932	أسهم غير مسعرة
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 أسهم غير مسعرة 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) مدرجة بالتكلفة أو التكلفة ناقص الهبوط في القيمة. إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى هبوط في قيمة هذه الاستثمارات.
- ب- هنالك أسهم مسعرة بقيمة عادلة 16,820,948 د.ك (31 ديسمبر 2014: 18,175,068 د.ك و 31 مارس 2014: 28,630,842 د.ك) وأسهم غير مسعرة بقيمة عادلة 8,300,000 د.ك (31 ديسمبر 2014: 8,300,000 د.ك و 31 مارس 2014: 13,800,000 د.ك) مرهونة مقابل قرض بنكي (انظر إيضاح 10).
- ج - خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 804,050 د.ك (31 ديسمبر 2014: 922,655 د.ك و 31 مارس 2014: لا شيء) مقابل بعض الأسهم المحلية والأجنبية المسعرة، حيث انخفضت قيمتها السوقية بشكل جوهري عن تكلفتها. كما قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ لا شيء د.ك (31 ديسمبر 2014: 7,748,856 د.ك و 31 مارس 2014: 67,187 د.ك) مقابل بعض الاستثمارات في أسهم غير مسعرة وصناديق محلية وأجنبية بناء على تقديرات من قبل الإدارة ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. عقارات استثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

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

تتكون العقارات الاستثمارية من اراضي ومباني في البلدان التالية :

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

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

- ب- إن عقود تمويل الإجارة البالغة 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 إيضاح 9) وممتلكات 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 ووكالة 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 (إيضاح 6) ، استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8) وعقارات استثمارية (إيضاح 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 اجارة قصير الأجل وقروض
-	-	928,914	مراجعة قصيرة الأجل وأوراق دائنة
34,956,000	15,024,375	11,526,875	قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة :
86,658,750	99,633,125	95,318,625	- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
			- مستحق بعد أكثر من سنة
600,000	870,886	870,886	تمويل اجارة طويل الأجل
4,100,000	5,193,696	5,046,027	- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
			- يستحق بعد أكثر من سنة
129,439,750	124,927,082	119,096,327	

11. رأس المال والحصص غير المسيطرة والتوزيعات المقترحة

- أ- يتكون رأس مال الشركة الأم المصريح به والمصدر والمدفوع من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2014: 413,162,761 و 31 مارس 2014: 375,602,510 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) ، مدفوع بالكامل نقداً.
- 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، (الكويتيه الهنديه القايسة - ش.م.ك.م) تخفيض اضافي لرأس المال بمبلغ 9,000,000 دك منها 3,911,655 دك تنتمي إلى الحصص غير المسيطرة. بعد الانتهاء من الإجراءات اللازمة تم دفع مبلغ 4,023,841 دك (31 ديسمبر 2014 : 3,932,248 د.ك و 31 مارس 2014 : لا شيء د.ك) لحصص غير مسيطرة ويظهر الرصيد ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى.
- د- خضوعاً لموافقة الجهات المعنية وموافقة الجمعية العمومية، يقترح مجلس ادارة الشركة الام عدم توزيع ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (2013: توزيعات ارباح بنسبة 10%). بالاضافة الى ذلك، اقترح اعضاء مجلس الادارة توزيع مبلغ اجمالي قدره 24,000 د.ك كمكافأة لمجلس الادارة للسنة الحالية وهو ما يزيد عن المبلغ المنصوص عليه في قانون الشركات. وبناء عليه، فان هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية العادية للمساهمين القادمة.
- هـ- خلال الربع الحالي، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك.م) بزيادة رأسمالها 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 الحيازة البالغ 5,107,562 د.ك والمتعلق بالحصص غير المسيطرة قد تم تحويله الى حصة غير مسيطرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع. وبالتالي، فان الفرق بين الناتج النقدي المحصل وحصة الحصص غير المسيطرة من صافي الاصول بتاريخ تخفيض مبلغ 707,562 د.ك قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع كما في 31 مارس 2015.

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تحليل القطاعات

تتركز أنشطة المجموعة في ثلاث قطاعات رئيسية الاستثمارات ، المقارنات والخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات. يتم مراجعة هذه القطاعات بصورة منتظمة من قبل رئيس قطاع التشغيل (CODM) من أجل تخصيص المصادر وتقييم الأداء . بالإضافة الى ذلك فإن نتائج وأصول وخصوم القطاعات يتم الإعلان عنها بناء على الموقع الجغرافي الذي تعمل فيه المجموعة. تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصرفيات المخصصة بشكل مباشر لكل قطاع حيث ان المجموعة ليس لديها أي مصروفات قطاعية داخلية. تكون أصول القطاعات من تلك الأصول التشغيلية المخصصة مباشرة للقطاع.

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

المجموع	المعلومات		المقارنات		الاستثمارات	
	31 مارس 2015	31 مارس 2014	31 مارس 2015	31 مارس 2014	31 مارس 2015	31 مارس 2014
2,926,496	4,236,031	2,926,496	4,236,031	-	-	-
3,671,192	1,376,951	-	-	3,671,192	1,376,951	-
254,249	246,254	-	-	254,249	246,254	-
173,905	91,832	-	-	173,905	91,832	-
300,000	-	-	-	300,000	-	-
1,801,043	1,852,038	-	-	1,822,994	1,852,038	-
(16,186)	(23,656)	-	-	(16,186)	(23,656)	-
9,110,699	7,779,450	2,926,496	4,236,031	5,651,905	3,297,165	-
(2,415,425)	(3,755,331)	(2,415,425)	(3,755,331)	-	-	-
6,695,274	4,024,119	511,071	480,700	5,651,905	3,297,165	-
1,496,550	1,280,840	687,330	843,057	729,685	356,195	-
889,267	804,050	-	-	889,267	804,050	-
1,085,251	1,092,452	-	-	1,066,003	1,031,308	-
3,224,206	846,777	(176,259)	(362,357)	2,966,950	1,105,612	-

المبيعات
الإيرادات المتعلقة بالاستثمارات (حقوقه ، غير محققة وتوزيعات
أرباح)
إيراد الإيجار
فوائد وإيرادات أخرى
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
حصة في ناتج شركة زميلة
أخرى
إيراد الطعام
تكلفة المبيعات والخدمات
صافي الإيرادات كما في بيان الأرباح أو الخسائر المجموع

ناقصا :
مصاريف عمومية وإدارية
الإحتياض في القيمة
مكاليف تحويل
ربح / (خسارة) القطاع قبل مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
والرعاية وضريبة دعم العمالة الوطنية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

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 المرحلي المكثف المجموع

مستحق من أطراف ذات صلة والشركة الأم الرئيسية
- مستحق من الشركة الأم الرئيسية (صافي) (ايضاح 7)
- مستحق من شركة زميلة (ايضاح 7)
- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى (ايضاح 7)
- اتعاب إدارة مستحقة
مستحق الى أطراف ذات صلة
شراء عقار استثماري

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية 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 المرحلي المكثف المجموع

رسوم ادارة واكتتاب :

- ايرادات من الشركة الام الرئيسية

- ايرادات من اطراف اخرى ذات صلة

مكافآت موظفي الادارة العليا للمجموعة

منافع قصيرة الاجل للموظفين

مكافآت نهاية الخدمه

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع على النحو التالي:

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
13,083,107	8,137,702	7,341,773	قروض وذمم مدينة (بالتكلفة المطفأة)
415,504	1,570,220	3,322,059	• النقد وارصدة لدى البنوك
592,285	598,354	2,099,091	• ودائم قصيرة الأجل
22,792,906	14,000,912	16,244,676	• استثمارات مراهجة ووكالة
36,883,802	24,307,188	29,007,599	• ذمم مدينة واصول اخرى (ايضاح 7)
			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 أ)
67,719,284	58,207,419	54,990,776	
127,602,668	99,887,249	96,038,836	إجمالي الأصول المالية
			خصوم مالية (بالتكلفه المطفاه) :
-	1,508,363	834,141	• مستحق الى البنوك
11,078,568	9,932,077	10,314,572	• ذمم دائنة وخصوم أخرى
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 بالتكلفة / التكلفة مطروحا منها انخفاض القيمة) بالقيمة العادلة. حسب رأي إدارة المجموعة فانه باستثناء بعض القروض طويلة الأجل (ايضاح 10) فان الاصول والخصوم الماليه التي تم ادراجها بالقيمه المطفاه تقارب قيمتها العادله.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المجموع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم 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) . و
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

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

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

31 مارس 2014	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	اصول بالقيمة العادلة
الرصيد الإجمالي	د.ك	د.ك	د.ك		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
22,999,582	-	-	22,999,582	أ	- اسهم مسعرة وأدوات دين
38,408,443	-	-	38,408,443	أ	استثمارات متاحة للبيع:
22,057,008	22,057,008	-	-	د	- اسهم مسعرة
6,657,518	-	6,657,518	-	ج	- اسهم غير مسعرة
90,122,551	22,057,008	6,657,518	61,408,025		- صناديق أجنبية
					مجموع الأصول

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

كفالات وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ التقرير ارتباطات رأسمالية 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

تدير المجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المجموع للمجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المدارة 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 صلة بمبلغ 53,383,769 د.ك (31 ديسمبر 2014: 52,110,885 د.ك و 31 مارس 2014: 47,508,804 د.ك).