

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2014 (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
23 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

ديلويت وتوش
الوزان وشركاه
شارع أحمد الجبر، الشرق
مجمع دار العرضى - الدور السابع والتسع
ص.ب: 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب: 23049 الصفاة 13091
الكويت

هاتف: 2243 8060 - 965 2240 8844
فاكس: 2245 2080 - 965 2240 8855

www.deloitte.com

القطامي والعيان وشركاهم

عناية السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون: 9-3900 2244 (965)
فاكس: 8451 2243 (965)
ص.ب: 2986 صفاة - 13030
الكويت

gt@kw.gt.com
www.gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 30 يونيو 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لاساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2). ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي. كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 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 خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزيني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
من الوزان وشركاهم - ديلويت وتوش



عبدالله لطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

13 أغسطس 2014

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك		
					الإيرادات
					أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
594,570	473,497	481,488	400,032		أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
638,752	1,215,914	83,252	(1,006,449)		إيرادات توزيعات أرباح
1,321,044	809,417	1,009,273	19,646		حصة في نتائج شركات زميلة
3,935,707	1,624,413	3,815,787	1,038,820		ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
3,467,798	4,105,753	1,744,901	2,304,710	10	أنعاب إدارة ورسوم ائتمان
-	300,000	-	-	4	إيراد فوائد وإيرادات أخرى
235,556	24,658	146,581	10,045		خسارة تحويل عملات أجنبية
1,853,118	1,819,344	808,788	880,119		
(10,696)	(93,414)	(55,392)	(62,615)		
12,035,849	10,279,582	8,034,678	3,584,308		
					المصاريف والاعباء الأخرى
2,317,903	2,754,227	1,241,454	1,257,677		مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
2,355,683	2,163,296	1,162,431	1,078,045		أعباء تمويل
950,356	914,003	770,420	846,816	9	الهبوط في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
127,008	710,607	127,008	-	8	هبوط في قيمة ذمم مدينة
-	111,473	-	-		هبوط في قيمة استثمارات في شركات زميلة
5,750,950	6,653,606	3,301,313	3,182,538		
					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ضريبة دعم العمالة الوطنية
6,284,899	3,625,976	4,733,365	401,770		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(41,523)	(20,487)	(32,213)	(8,692)		مخصص الزكاة
(28,929)	(34,263)	(14,924)	(4,349)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(119,559)	(85,851)	(85,039)	(11,256)		
6,094,888	3,485,375	4,601,189	377,473		ربح الفترة
					الخاصة بـ :
5,682,618	3,858,026	4,245,396	604,155		مالكي الشركة الأم
412,270	(372,651)	355,793	(226,682)		حصة غير مسيطرة
6,094,888	3,485,375	4,601,189	377,473		
14.11	9.58	10.54	1.50	5	ربح السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
6,094,888	3,485,375	4,601,189	377,473	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة
(325,535)	2,469,729	(442,521)	(245,084)	فروق العملة الناتجة من تحويل عملات اجنبية
				استثمارات متاحة للبيع:
(1,143,186)	(1,057,882)	(1,659,625)	(2,367,290)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(1,321,044)	(809,417)	(1,009,273)	(19,646)	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع نتيجة للبيع
950,356	914,003	770,420	846,816	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
(1,081,258)	1,165,070	(636,950)	80,376	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
(2,920,667)	2,681,503	(2,977,949)	(1,704,828)	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
3,174,221	6,166,878	1,623,240	(1,327,355)	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
				مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ
2,568,126	7,092,563	1,267,447	(1,100,673)	مالكي الشركة الام
606,095	(925,685)	355,793	(226,682)	حصص غير مسيطرة
3,174,221	6,166,878	1,623,240	(1,327,355)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققه) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققه) د.ك	ايضاح	
16,515,423	7,996,585	9,765,999	6	الاصول نقد وأرصدة لدى البنك
1,609,382	189,481	1,357,214	6	ودائع قصيرة الأجل
1,044,108	4,500,000	594,272	6	استثمارات مرابحة ووكالة
22,148,093	21,545,840	21,209,436	7	استثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر
22,400,896	28,302,787	19,200,091	8	ذمم مدينة وأصول اخرى
77,818,554	68,619,650	65,336,951	9	استثمارات متاحة للبيع
47,021,046	39,865,645	46,758,665		استثمار في شركات زميله
16,774,038	28,604,121	31,372,823	10	عقارات استثمارية
4,335,345	4,476,204	4,645,261		ممتلكات وآلات ومعدات
-	1,990,375	1,990,375		الشهرة
209,666,885	206,090,688	202,231,087		مجموع الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
5,538,026	6,433,037	6,268,938		ذمم دائنة وخصوم اخرى
141,310,500	134,564,750	129,439,750	11	قروض من بنوك ومؤسسات مالية
300,662	516,387	552,562		مخصص مكافأة نهاية الخدمه
147,149,188	141,514,174	136,261,250		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
37,560,251	37,560,251	41,316,276	12	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
469,420	1,413,431	1,413,431		احتياطي قانوني
469,420	1,413,431	1,413,431		احتياطي اختياري
6,172,283	6,540,895	7,305,703		التغيرات المتراكمة في القيمة العادله
(10,553,307)	(13,218,472)	(10,748,743)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
9,261,860	10,741,380	11,359,472		أرباح مرحلة
43,379,927	44,450,916	52,059,570		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
19,137,770	20,125,598	13,910,267		حصص غير مسيطرة
62,517,697	64,576,514	65,969,837		مجموع حقوق الملكية
209,666,885	206,090,688	202,231,087		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

عبد الغني محمد صالح بجهاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد اللطيف عبدالله العصفور
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. مع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

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

المحصول	حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم										
	غير المسيطرة د.ك	المسيطرة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي ترجمة عملاء اجنبية د.ك	البرأكامه في القيمة المعادلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	أسهم مخزنة د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2013	26,403,014	40,811,801	3,579,242	(10,227,772)	8,961,240	469,420	469,420	(3,410,573)	3,410,573	37,560,251	استرداد وحدات من قبل المحصول غير المسيطرة لشركة تابعة استرداد رأس المال للمحصول الغير مسيطرة من شركة تابعة
(1,229,329)	(1,229,329)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع الملاك ربح الفترة اجمالي الإيرادات الشاملة الاخرى الفترة
(6,642,010)	(6,642,010)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
(7,871,339)	(7,871,339)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2013
6,094,888	412,270	5,682,618	5,682,618	-	-	-	-	-	-	-	
(2,920,667)	193,825	(3,114,492)	-	(325,535)	(2,788,957)	-	-	-	-	-	
3,174,221	606,095	2,568,126	5,682,618	(325,535)	(2,788,957)	-	-	-	-	-	
62,517,697	19,137,770	43,379,927	9,261,860	(10,553,307)	6,172,283	469,420	469,420	(3,410,573)	3,410,573	37,560,251	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2014 (غير مدققه) د.ك	ايضاح
6,284,899	3,625,976	انشطة التشغيل الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,321,044)	(809,417)	تعديلات : ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
(3,935,707)	(1,624,413)	ايرادات توزيعات ارباح
(3,467,798)	(4,105,753)	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(300,000)	ربح محقق من بيع عقار استثماري
(67,987)	(73,597)	ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجعة ووكالة
(142,913)	-	صافي تأثير الخصم على المدينون
237,703	62,982	استهلاك
53,548	36,575	مخصص مكافأة نحاية الخدمة
2,355,683	2,163,296	تكاليف تمويل
127,008	710,607	هبوط في قيمة المدينون
950,356	1,025,476	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع واستثمار في شركات زميلة
1,073,748	711,732	
1,277,485	336,404	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(2,566,039)	7,343,182	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
40,821	(949,696)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(52,803)	(400)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(152,264)	(389,609)	مكافأة نحاية الخدمة المدفوعة
(379,052)	7,051,613	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
5,049,933	(1,153,580)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) انشطة التشغيل
10,249,314	3,905,728	انشطة الاستثمار
(134,878)	(52,387)	التغير في الودائع المحتجزه
3,010,565	2,264,311	النقص في استثمارات مراجحه والوكالة
(28,882)	(3,487,202)	شراء استثمارات متاحة للبيع
-	2,100,000	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(144,403)	(232,039)	شراء / تطوير عقارات استثمارية
-	707,704	المحصل من بيع عقارات استثمارية
3,935,707	1,624,413	صافي شراء ممتلكات وآلات ومعدات
67,987	73,597	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
22,005,343	5,750,545	توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات أخرى
		ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجعة ووكالة مستلمة
		صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2014 (غير مدققه) د.ك	ايضاح
		انشطة التمويل
(6,146,366)	(5,125,000)	سداد قروض (صافي)
(1,229,329)	(126,858)	استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة
(5,423,309)	(2,874,388)	12 ج المدفوع لمساهمي شركة تابعة من حسابات تخفيض رأس المال
-	(728,887)	17 الاستحواذ على حصص غير المسيطرة
-	2,500	استثمار اضافي من الحصص غير المسيطرة في حصة رأس مال شركة تابعة
(6,996)	(2,300)	توزيعات ارباح مدفوعه
(2,352,290)	(2,163,658)	اعباء تمويل مدفوعه
(15,158,290)	(11,018,591)	صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
6,468,001	1,783,567	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
11,291,804	7,820,066	النقد وشبه النقد في بداية الفتره
17,759,805	9,603,633	6 النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

إيضاحات 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 مسجلة لدى هيئة أسواق المال كشركة استثمارية وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (ش.م.ك) " الشركة الأم للمجموعة" وأغراضها الرئيسية هي كالتالي:

- الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المتنوعة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.

- القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية بأنواعها لحساب الغير.

- الوساطة في عمليات الاقتراض مقابل عمولة.

وأيضاً يجوز للشركة الام أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات أو تشارك في ملكيتها.

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقاً بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

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 13 أغسطس 2014.

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 15 مايو 2014.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي". المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والتي هي العملة الرئيسية للشركة الأم.

تم إعداد المعلومات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وفقاً لتعليمات دولة الكويت للمؤسسات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية، باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع والتي تحل محلها تعليمات بنك الكويت المركزي حول تكوين حد أدنى للمخصص العام، كما هو موضح بالسياسات المحاسبية المتعلقة بالمخصصات المحاسبية.

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.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والافتراضات 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 2013.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تطبيق المعايير المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة و المعدلة خلال الفترة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد بيانات المجموعة المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المفعلة كما في 1 يناير 2014 .

قامت المجموعة بتطبيق المعايير المعدلة والجديدة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32): الادوات المالية: العرض - تعديلات	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الاصول - معدل	1 يناير 2014
المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27	1 يناير 2014
تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)	1 يناير 2014
التفسير 21 (IFRIC) الرسوم	1 يناير 2014

ان طبيعة وتأثير كل معيار جديد / معدل مبين أدناه :

3.1.1 معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الادوات المالية: العرض - تعديلات

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الاصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:

• معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"

• ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي. كما ان تبني التعديل لم ينتج عنه أي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الاصول - معدل

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الاصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الافصاحات المطلوبة وتقديم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استنادا الى القيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم الحالية. ان تبني التعديل لم ينتج عنه أي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال الفترة 3.1.3 المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقديم توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة اخرى بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. ان تبني التعديل لم ينتج عنه أي اثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.4 تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39) يوضح التعديل بانه لا يوجد هناك حاجة لايقاف محاسبة التحوط اذا تم تجديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير. يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او اكثر من اطراف المقاصة المقابلة باستبدال الطرف المقابل الاصيل ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كنتيجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.5 التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:

- الحدث الملزم الذي يؤدي الى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي الى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فاذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فانه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ.
- يتم تطبيق نفس مبادئ التحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية.

تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة مبكرا بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم اصداره ولم يتم تفعيله بعد.

4. فوائد وايرادات اخرى

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
58,743	63,123	49,766	308	ايرادات فوائد
9,245	10,474	1,336	5,898	ايرادات من استثمارات مرابحة ووكالة
108,415	123,569	64,556	84,701	صافي الإيرادات من اعمال فندقه لشركة تابعة اجنبية (ب)
251,370	168,434	135,878	82,108	ايراد تمويل عقود اجلة من قبل العملاء وأدوات دين اسلامية
142,913	-	71,992	-	تأثير الخصم على الذمم المدينة
576,671	500,441	305,297	246,192	ايرادات تأجير
332,151	890,786	119,544	418,583	ايراد من خدمات تكنولوجيا المعلومات لشركة تابعة (صافي) (أ)
-	13,158	-	-	ربح من بيع شركة تابعة
373,610	49,359	60,419	42,329	ايرادات اخرى
1,853,118	1,819,344	808,788	880,119	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. تابع / فوائد وايرادات اخرى

فيما يلي تفاصيل صافي الدخل من أعمال نظم معلومات متعلقة بشركات تابعة محلية وأعمال فندقية متعلقة بشركة تابعة أجنبية :

(أ) خدمات نظم المعلومات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
1,064,421	5,137,457	573,539	2,708,105	ايرادات
(732,270)	(4,246,671)	(453,995)	(2,289,522)	ناقص : تكاليف تشغيلية
332,151	890,786	119,544	418,583	

(ب) أعمال فندقية :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
1,058,120	1,061,610	546,584	564,466	ايرادات
(949,705)	(938,041)	(482,028)	(479,765)	ناقص : تكاليف تشغيلية
108,415	123,569	64,556	84,701	

5. ربح السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
5,682,618	3,858,026	4,245,396	604,155	ربح الفترة المخصصة للمالكي الشركة الأم (د.ك)
413,162,761	413,162,761	413,162,761	413,162,761	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(10,358,684)	(10,358,684)	(10,358,684)	(10,358,684)	ناقص : المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
402,804,077	402,804,077	402,804,077	402,804,077	
14.11	9.58	10.54	1.50	ربح السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترات السابقة لإضافة أسهم المنحة الموزعة خلال الفترة (ايضاح 12).
عائد السهم من الأرباح المعلن عنها خلال الفترة السابقة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 كانت 12 فلس و 16 فلس على التوالي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. النقد وشبه النقد وإستثمارات مراجعة ووكالة

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

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
16,515,423	7,996,585	9,765,999	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
1,609,382	189,481	1,357,214	
18,124,805	8,186,066	11,123,213	
(365,000)	(366,000)	(1,519,580)	ارصدة محتجزة
17,759,805	7,820,066	9,603,633	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية

ب - إستثمارات مراجعة ووكالة :

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
14,968,250	14,324,160	14,324,160	مودع لدى شركة استثمارية محلية اسلامية ناقص: محخص هيوط القيمة
(14,968,250)	(14,324,160)	(14,324,160)	
1,044,108	4,500,000	594,272	مودع لدى بنوك اسلامية محلية
1,044,108	4,500,000	594,272	

لم يتم إدراج أرباح على إستثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2013 و 30 يونيو 2013: لا شيء).
تمثل إستثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324,160 د.ك (31 ديسمبر 2013: 14,324,160 د.ك و 30 يونيو 2013: 14,968,250 د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحوقت في سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. إن مبلغ 4,784,847 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 4,784,847 د.ك و 30 يونيو 2013 : 5,000,000 د.ك) من الإستثمارات أعلاه متعلق بشركة تابعة تم شراؤها خلال سنة 2010. وتم عمل محخص لكامل المبلغ وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي بخصوص مخصصات الائتمان.

قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بمخالفة المادة 148 و 151 من قانون الشركات التجارية لسنة 1960 حيث قامت بتحمل كافة التبعات المالية والقانونية وذلك بتحمل تحصيل إستثمارات وكالة بمبلغ 9,968,250 د.ك تم إيداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة أعلاه من قبل المجموعة بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صلة على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لأي تبعات مالية أو قانونية. وعليه قامت المجموعة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد الاطراف ذات الصلة لاسترداد مبلغ 9,968,250 د.ك متضمناً الأرباح.

محكمة الإستئناف طلبت من الأطراف ذات الصلة لدفع 8,285,000 د.ك و 7% فائدة الى الشركة الأم. ولكن قامت الاطراف ذات صلة بتقديم طعن للمحكمة على القرار. المطالبات القانونية بقيمة 1,683,250 د.ك لا تزال تحت الإجراءات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
17,319,368	21,269,751	21,209,436	لغرض المتاجرة :
1,960,928	276,089	-	أسهم مسعره
			أدوات دين اسلامية مسعرة
			محدده عند التحقق المبدئي :
2,867,797	-	-	صناديق محليه
22,148,093	21,545,840	21,209,436	

إن أسهم مسعرة بقيمة عادلة 9,736,372 د.ك (31 ديسمبر 2013: 11,502,217 د.ك و 30 يونيو 2013 : 11,356,161 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 11).

8. ذمم مدينة واصول اخرى

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
58,265	59,032	56,250	اصول مالية :
3,731,699	5,016,167	2,172,757	مستحق من الشركة الام الرئيسية (بالصافي)
1,501,353	4,304,497	5,058,084	مستحق من اطراف ذات صلة اخرى
5,443,428	5,544,247	5,854,423	ذمم مدينه
4,077,294	3,766,548	1,880,975	مستحق من عقود آجلة
1,150,000	-	-	مستحق من بيع عقارات اجنبية ، (بالصافي)
3,199,318	5,032,812	992,290	مستحق من بيع عقارات استثمارية محليه
1,372,189	1,363,902	774,189	مستحق من شركات وساطة استثمارية
500,000	2,887,127	1,858,100	ايرادات مستحقة
869,882	62,288	415,546	دفعات مقدمه لشراء استثمارات
21,903,428	28,036,620	19,062,614	اصول مالية اخرى
497,468	266,167	137,477	اصول غير مالية
22,400,896	28,302,787	19,200,091	اصول اخرى

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تابع / ذمم مدينة واصول اخرى

- (أ) تم خصم الرصيد المستحق من بيع عقارات استثمارية استناداً الى معدل فائدة فعلي نسبته 5.5% سنوياً تنفيذاً لشروط الدفع المؤجل. إن اثر الخصم على هذا المبلغ المستحق القبض البالغ لا شيء د.ك. للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 (31 ديسمبر 2013: 214,212 د.ك. و 30 يونيو 2013: 142,913 د.ك) قد تم تسجيله في "الإيرادات الأخرى" (ايضاح 4).
- (ب) خلال الفترة الحالية ، قامت المجموعة بعمل مخصص بمبلغ 710,607 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 127,008 د.ك و 30 يونيو 2013 : 127,008 د.ك) مقابل اتعاب ادارة مستحقة من ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى.
- (ج) المبلغ المطلوب من بيع استثمار عقاري للمجموعة في المملكة العربية السعودية يبلغ 12,404,655 دك يستحق على أقساط. من المبلغ المستحق، 8,269,790 دك (31 ديسمبر 2013 : 6,383,417 د.ك و 30 يونيو 2013 : 5,942,985 د.ك) قد تمت تسويتها نقداً وقام المشتري على تسوية الرصيد المستحق جزئياً عن طريق تحويل عقار اخر يقع في المملكة العربية السعودية بقيمة 2,330,571 د.ك.
- خلال عام 2013 توصلت المجموعة إلى اتفاق مع المشتري أعلاه وطرف ذات صلة (شركة زميلة للمجموعة) حيث أنها باعت حقها في الحصول على العقارات في المملكة العربية السعودية إلى طرف ذات الصلة بمبلغ يعادل القيمة الدفترية للممتلكات. وفقاً لذلك تم إعادة تصنيف المبلغ من "مستحق من بيع العقار الاستثماري الاجنبي" إلى "مستحق من طرف ذات صلة" في عام 2013.
- لاحقاً لتاريخ التقرير حصلت المجموعة على مبلغ 735,350 دك من المبلغ المستحق من بيع عقار استثماري أجنبي. تتوقع إدارة المجموعة أن تقوم بتحصيل الرصيد المتبقي في عام 2014.

9. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
44,581,629	39,580,163	35,734,556	أسهم مسعره
25,742,860	22,380,652	22,325,115	أسهم غير مسعره
7,494,065	6,658,835	7,277,280	صناديق أجنبية
77,818,554	68,619,650	65,336,951	

- أ- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أسهم محلية غير مسعرة وصناديق أجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك فإن الاستثمارات بقيمة دفترية تبلغ 596,315 د.ك (31 ديسمبر 2013: 663,875 د.ك و 30 يونيو 2013: 5,656,567 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 مسعره بقيمة عادلة 22,639,306 د.ك (31 ديسمبر 2013: 27,040,946 د.ك و 30 يونيو 2013: 26,763,622 د.ك) مرهونة مقابل قرض بنكي (انظر إيضاح 11).
- ج - خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 846,816 د.ك (31 ديسمبر 2013: 6,109,925 د.ك و 30 يونيو 2013: 620,016 د.ك) مقابل أسهم محلية وأجنبية مسعرة ، حيث انخفضت قيمتها السوقية كما في تاريخ التقرير بشكل جوهري عن تكلفتها. كما قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 67,187 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 338,921 د.ك و 30 يونيو 2013 : 330,340 د.ك) مقابل بعض الإستثمارات في اسهم غير مسعرة وصناديق أجنبية بناءً على تقديرات من قبل الإدارة ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
16,745,156	16,745,156	28,604,121	القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة
28,882	10,626,868	4,568,702	اضافات خلال الفترة / السنة
-	-	(1,800,000)	مبيعات خلال الفترة / السنة
-	1,232,097	-	التغير في القيمة العادلة
16,774,038	28,604,121	31,372,823	

تتكون العقارات الإستثمارية من اراضي ومباني في البلدان التالية :

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
16,453,900	28,203,475	30,973,265	الكويت
320,138	400,646	399,558	الأردن
16,774,038	28,604,121	31,372,823	

أ- إن استثمارات عقارية بمبلغ 9,272,000 د.ك (31 ديسمبر 2013: 9,272,000 د.ك و 30 يونيو 2013: 8,200,000 د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية (ايضاح 11) وعقارات استثمارية بقيمة مدرجة تبلغ 13,889,766 (31 ديسمبر 2013 : 10,609,441 د.ك و 30 يونيو 2013 : لا شيء)

ب- خلال الفترة ، استبعدت المجموعة عقارين استثماريين بقيمة مدرجة تبلغ 1,800,000 د.ك محققة من خلاله ربح بقيمة 300,000 د.ك.

ج- قامت احدى الشركات التابعة خلال الربع الأول بالدخول في اتفاقية مشتركة مع طرف ذي صلة لشراء ارض في الكويت مقابل مبلغ اجمالي قدره 6,532,650 د.ك ولتمويل الجزئي لعملية الشراء من احد البنوك الاسلامية. تمت معاملة الاصل كأصل مسيطر عليه بصورة مشتركة كما ان حصة المجموعة من الاصل (50%) البالغة 3,266,325 د.ك قد تم ادراجها ضمن الاضافات على العقارات الاستثمارية. تم تمويل عملية الشراء جزئيا عن طريق اتفاقية تمويل اجارة (1,625,000 د.ك) تم الاتفاق عليها من قبل المالك المشترك (طرف ذي صلة) مع احد البنوك الاسلامية. وبناء عليه، فان تكاليف التمويل ذات الصلة سيتم تحملها من قبل الطرفين بصفة مشتركة. قامت المجموعة بالمحاسبة على حصتها من الالتزام ذي الصلة للبنك والبالغ 1,625,000 د.ك ضمن القروض.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. قروض من بنوك ومؤسسات مالية

نسبة الفائدة/ الأرباح الفعلية %	الضمان	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
4.5	مرهون	3,125,000	1,500,000	-
		3,125,000	1,500,000	-
3.25	مرهون	88,614,750	88,614,750	101,710,500
3.25	مرهون	33,000,000	39,600,000	39,600,000
4.5	مرهون	4,700,000	4,850,000	-
		126,314,750	133,064,750	141,310,500
		129,439,750	134,564,750	141,310,500

ان القروض اعلاه تستحق كما يلي :	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
تمويل اجارة قصير الأجل يستحق خلال سنة واحدة	3,125,000	1,500,000	-
قروض طويلة الأجل ، وكالة دائنة وتمويل اجارة	35,556,000	31,156,000	22,445,750
- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة	90,758,750	101,908,750	118,864,750
- مستحق بعد أكثر من سنة	129,439,750	134,564,780	141,310,500

- أ- إن تمويل الإجارة قصير الأجل البالغ 3,125,000 د.ك (31 ديسمبر 2013: 1,500,000 د.ك و 30 يونيو 2013: لا شيء د.ك) مرهون مقابل عقارات استثمارية (انظر إيضاح 10).
- ب- قروض طويلة الأجل ، وكالة دائنة وتمويل اجارة: يبلغ 126,314,750 د.ك (31 ديسمبر 2013: 133,064,750 د.ك، 30 يونيو 2013: 141,310,500 د.ك) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (إيضاح 7) ، استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 9) وعقارات استثمارية (إيضاح 10).
- ج- قامت المجموعة خلال عام 2011 و 2012 ، بإعادة هيكله ترتيباتها التمويلية مع بنوك محلية. وتبعاً لذلك، تم تحويل القرض البالغ 121,614,750 د.ك (بالصافي بعد سداد مبلغ 36,935,250 د.ك) الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. وحسب اتفاقية إعادة هيكله القروض ينبغي أن تكون هذه القروض مضمونة وهي مضمونة جزئياً كما في 30 يونيو 2014 (إيضاح 7 ، 9 و 10).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. رأس المال و علاوة الاصدار والحصص غير المسيطرة

- أ- يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2013 و 30 يونيو 2013: 375,602,510 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) ، مدفوع بالكامل نقدا.
- ب- في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في 15 مايو 2014، وافق المساهمون على توزيع 10% من الأسهم القائمة كأسهم منحه كما بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية والتي تشكل 37,560,251 سهم بقيمة 100 فلس للسهم بمبلغ 3,756,025 نقدا.
- ج- في 5 مارس 2014، قرر مساهمو احدى الشركات التابعة للمجموعة، (الكويتيه الهنديه القابضة - 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 2,742,249 دك لحصص غير مسيطرة ويظهر الرصيد ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى.

13. تحليل القطاعات

إن المجموعة منظمة في قطاعات تعمل في أنشطة أعمال ينتج عنها الحصول على إيرادات أو تكبد مصروفات والتي يتم متابعة نتائج أعمالها بصورة دورية من قبل صانع القرار التشغيلي للمجموعة وذلك لاتخاذ قرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. لأغراض رفع تقارير القطاعات قامت الإدارة بتبويب وحدات الاعمال إلى قطاعات التشغيل التالية:

استثمارات محلية وخليجية: وتتكون من أنشطة الاستثمار في دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي

استثمارات دولية: وتتكون من أنشطة الاستثمار الدولية خارج دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي

تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع الأعمال. إن صافي إيرادات التشغيل تتضمن إيرادات التشغيل المتعلقة مباشرة بالقطاع. تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع الأعمال حيث لا يوجد لدى المجموعة أية مصاريف ما بين القطاعات. إن موجودات القطاع تشمل على تلك الموجودات التشغيلية المتعلقة مباشرة بالقطاع.

فيما يلي معلومات القطاع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 و 30 يونيو 2013:

المجموع	دولي	محلي وخليجي	
د.ك	د.ك	د.ك	
3,584,308	2,890,249	694,059	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)
377,473	2,049,063	(1,671,590)	الإيرادات
2,304,710	2,103,917	200,793	(خسارة) / ربح الفترة
846,816	846,816	-	حصة في نتائج شركات زميلة
			هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)
8,034,678	3,173,882	4,860,796	الإيرادات
4,601,189	2,843,994	1,757,195	ربح الفترة
1,744,901	1,875,376	(130,475)	حصة في نتائج شركات زميلة
897,428	280,491	616,937	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / تحليل القطاعات

المجموع	دولي	محلي وخليجي	
د.ك	د.ك	د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)
10,279,582	5,074,859	5,204,723	الإيرادات
3,485,375	3,760,701	(275,326)	ربح الفترة / (خسارة)
4,105,753	3,926,911	178,842	حصة في نتائج شركات زميلة
1,736,083	1,314,157	421,926	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع ، ذم مدينة أخرى وشركة زميلة
202,231,087	70,100,175	132,130,912	مجموع الأصول
(136,261,250)	(945,038)	(135,316,212)	مجموع الخصوم
65,969,837	69,155,137	(3,185,300)	صافي الأصول
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)			
12,035,849	4,927,242	7,108,607	الإيرادات
6,094,888	4,572,890	1,521,998	ربح الفترة
3,467,798	3,510,052	(42,254)	حصة في نتائج شركات زميلة
1,077,364	280,491	796,873	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
209,666,885	64,660,032	145,006,853	مجموع الأصول
(147,149,188)	(896,756)	(146,252,432)	مجموع الخصوم
62,517,697	63,763,276	(1,245,579)	صافي الأصول

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
58,265	59,032	56,250
3,556,457	4,834,626	22,363
175,242	181,541	2,150,394
672,987	669,354	631,974
20,000	536,035	193,099
2,330,571	2,330,571	-
-	-	1,281,500

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
مستحق من أطراف ذات صلة والشركة الأم الرئيسية
- مستحق من الشركة الأم الرئيسية (صافي) (ايضاح 8)
- مستحق من شركة زميلة
- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
- اتعاب إدارة مستحقة
مستحق الى أطراف ذات صلة
بيع اصول لشركة زميلة (ايضاح 9)
شراء عقار استثماري

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع رسوم ادارة واكتتاب : - ايرادات من الشركة الام الرئيسية - ايرادات من اطراف أخرى ذات صلة هبوط قيمة ذمم مدينة أخرى مكافآت موظفي الاداره العليا منافع قصيرة الاجل للموظفين مكافآت نهاية الخدمه
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
18,876	379	8,522	199	
123,564	8,884	104,077	457	
127,008	-	127,008	-	
149,400	277,099	102,300	72,405	
11,153	12,150	5,235	5,073	
160,553	289,249	107,535	77,478	

15. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

15.1 فئات الأصول والخصوم المالية

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

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	
16,515,423	9,765,999	قروض وذمم مدينة :
1,609,382	1,357,214	النقد وارصدة لدى البنوك
1,044,108	594,272	ودائع قصيرة الأجل
21,903,428	19,062,614	استثمارات مرابحة ووكالة
19,280,296	21,209,436	ذمم مدينة واصول أخرى (ايضاح 8)
2,867,797	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 7)
77,818,554	65,336,951	- أسهم متاجرة
141,038,988	117,326,486	- استثمارات محددة كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 9)
5,538,026	6,268,938	خصوم مالية :
141,310,500	129,439,750	ذمم دائنة وخصوم أخرى
300,662	552,562	قروض من بنوك ومؤسسات مالية (ايضاح 11)
147,149,188	136,261,250	مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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 لأسباب مذكورة في ايضاح 9) بالقيمة العادلة. حسب رأي إدارة الشركة فإنه باستثناء بعض القروض طويلة الأجل (ايضاح 11) فإن الأصول والخصوم الماليه التي تم ادراجها بالقيمة المطلقة تقارب قيمتها العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

15.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول والخصوم 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:

30 يونيو 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 :
21,209,436	-	-	21,209,436	أ	- أسهم مسعرة وأدوات دين
35,734,556	-	-	35,734,556	أ	استثمارات متاحة للبيع :
22,078,852	22,078,852	-	-	د	- اسهم مسعرة
6,927,228	-	6,927,228	-	ج	- اسهم غير مسعرة
85,950,072	22,078,852	6,927,228	56,943,992		- صناديق أجنبية
					مجموع الأصول

31 ديسمبر 2013	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
					والخسائر :
21,269,751	-	-	21,269,751	أ	- أسهم مسعرة
276,089	-	-	276,089		- أدوات دين مسعرة
39,580,163	-	-	39,580,163	أ	استثمارات متاحة للبيع :
22,067,200	22,067,200	-	-	د	- اسهم مسعرة
6,308,412	-	6,308,412	-	ج	- اسهم غير مسعرة
89,501,615	22,067,200	6,308,412	61,126,003		- صناديق أجنبية
					مجموع الأصول

30 يونيو 2013	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 :
19,280,296	-	-	19,280,296	أ	- أسهم مسعرة وأدوات دين
2,867,797	-	2,867,797	-	ب	- صناديق محلية
44,581,629	-	-	44,581,629	أ	استثمارات متاحة للبيع :
25,496,595	25,496,595	-	-	د	- اسهم مسعرة
2,083,763	-	2,083,763	-	ج	- اسهم غير مسعرة
94,310,080	25,496,595	4,951,560	63,861,925		- 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. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

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

القياس بالقيمة العادلة

إن الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة هي :

أ- أسهم مسعرة وأدوات دين
يتم تداول كافة الأوراق المالية المدرجة وأدوات دين بشكل عام في أسواق الأوراق المالية. يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى أسعار الشراء كما في تاريخ التقرير.

ب- الصناديق المحلية

إن استثمارات هذه الصناديق تتكون أساساً من أسهم مسعرة محلية وأدوات السوق النقدي كما تم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بناءً على صافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدير الصندوق كما في تاريخ التقرير.

ج- الصناديق الأجنبية

تتكون الاستثمارات في الصناديق الأجنبية بشكل أساسي من أسهم أجنبية مسعرة وغير مسعرة. إن المعلومات عن هذه الاستثمارات محدودة بالتقارير المالية الدورية المقدمة من قبل مدراء الاستثمار. إن هذه الاستثمارات مدرجة بقيمة صافي الموجودات المقدمة من مدراء الاستثمار. نظراً لطبيعة هذه الاستثمارات فإن قيمة صافي الموجودات المقدمة من مدراء الاستثمار تمثل أفضل تقدير للقيم العادلة المتاحة لهذه الاستثمارات.

د- أسهم غير مسعرة

تتضمن البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ملكية أوراق مالية غير مدرجة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة وتقنيات تقييم أخرى تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات سوقية مرصودة.

16. ارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ التقرير ارتباطات رأسمالية بمبلغ 3,147,545 د.ك (31 ديسمبر 2013: مبلغ 3,281,626 د.ك وفي 30 يونيو 2013: مبلغ 3,459,566 د.ك).

كما في 1 ديسمبر 2011، قامت إحدى الشركات التابعة للشركة الأم "شركة نور الكويتية الأردنية للاستثمار المالي المحدودة" ("البائع") ببيع كافة ملكيتها في رأس مال إحدى شركاتها التابعة بالأردن (شركة نور الأردنية الكويتية للنقل) إلى تسعة من المشترين الأفراد ("المشترين"). لاحقاً لنقل الملكية والسيطرة من قبل المشترين، اخفق المشترين في الالتزام بينود وشروط عقد البيع كما قاموا برفع دعاوى قضائية ضد البائع. كما قام البائع برفع دعاوى قضائية ضد المشترين. قامت الشركة الأم أيضاً بتقديم كفالة تضامنية للشركة التابعة المستعبدة مقابل قرض ممنوح للأخيرة بمبلغ 718,000 دينار أردني (280,000 د.ك) من احد البنوك الأردنية كما في تاريخ البيع. لاحقاً، قام البنك المقرض برفع دعاوى قضائية ضد الشركة التابعة المبيعة والمشترين والشركة الأم، كما ترى الشركة الأم أنها لن تتحمل أية خسائر نتيجة لذلك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. شراء حصص غير مسيطرة

خلال الفترة الحالية قامت المجموعة بشراء كامل الحصص غير المسيطرة للمساهمين (34.44%) والتي تخص الشركة الوطنية للحفر والخدمات النفطية، بمبلغ 728,887 د.ك نتج عنه ربح بمبلغ 516,091 د.ك والذي تم تسجيله في حقوق الملكية.

18. أصول بصفة الأمانة

تدير المجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة وأطراف خارجية، وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المجموع للمجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المدارة بصفة الأمانة مبلغ 50,211,900 د.ك كما في 30 يونيو 2014 (31 ديسمبر 2013: مبلغ 50,292,139 د.ك في 30 يونيو 2013: مبلغ 69,625,450 د.ك) وهي تتضمن موجودات مداره نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة بمبلغ 47,700,425 د.ك (31 ديسمبر 2013: مبلغ 47,721,999 د.ك في 30 يونيو 2013: مبلغ 66,809,105 د.ك).

19. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتناسب مع عرض البيانات للفترة الحالية . لم تؤثر إعادة التصنيفات تلك على النتائج المعلنة سابقا وبمجموع الأصول أو حقوق الملكية .