

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

31 مارس 2017
(غير مدققة)

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
31 مارس 2017

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل 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
24 - 9	إيضاحات حول البيانات المالية الجموعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المrelحية المكتففة الجموعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلية المكتففة الجموعة لشركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع "الشركة الأم" والشركات التابعة لها "المجموعة" كما في 31 مارس 2017 والبيانات المرحلية المكتففة الجموعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والربح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتديقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة وفقاً لأساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً 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، وتتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقیق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2).

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة متبقية مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والائحة التنفيذية والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الجموعة أو في مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 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 مادياً في نشاط الجموعة أو مركزها المالي.

د/س

أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة ١)
جرانت ثورنتون - القطامي والعبيان وشركاه

الكويت

15 مايو 2017

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في مارس 31 2016	الثلاثة أشهر المنتهية في مارس 31 2017	إيضاح (غير مدقق)	إيضاح د.ك د.ك.	
4,125,060	4,891,235			أيرادات من الخدمات الفندقي وتقنيات المعلومات
(25,211)	35,012			أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(1,228,733)	154,641			أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(447,496)	35,442			أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
223,701	272,552			أيرادات توزيعات أرباح
2,122,358	2,307,781			حصة في نتائج شركات زميلة
458,933	337,088			أيراد الإيجار
-	50,000			أرباح محققة من بيع عقارات استثمارية
6,871	5,514			أتعاب إدارة ورسوم اكتتاب
مجموع الأيرادات				
5,235,483	8,089,265			تكلفة المبيعات والخدمات الفندقي وتقنيات المعلومات
(3,291,821)	(3,921,173)			مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
(1,192,145)	(1,380,534)			
751,517	2,787,558			أرباح تشغيل
92,767	42,023			إيراد فوائد وإيرادات أخرى
(36,727)	(6,583)			خسائر تحويل عملات أجنبية
(1,075,768)	(1,250,943)			أعباء تمويل
(410,953)	(331,138)	ج 8		الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
-	(220,821)			الانخفاض في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(679,164)	1,020,096			الربح / (خسارة) قبل الضرائب
-	(9,286)			مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(11,948)			مخصص الركاه
-	(29,869)			مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(679,164)	968,993			الربح / (خسارة) الفترة
الخسارة الخاصة بـ :				
(615,060)	976,922			مالكي الشركة الأم
(64,104)	(7,929)			مخصص غير مسيطرة
(679,164)	968,993			
(1.53)	2.43	4		ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

ان الإيضاحات المبنية على الصفحتين 9 - 24 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	الربح / (خسارة) الفترة
(679,164)	968,993	
إيرادات شاملة أخرى:		
ببود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة		
(317,194)	(210,832)	فروق العملة الناجمة من تحويل عملات أجنبية
استثمارات متاحة للبيع :		
(5,520,257)	(871,636)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناجمة خلال الفترة
447,496	(35,442)	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع نتيجة للبيع
410,954	331,138	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع نتيجة المبوط في القيمة
(318,955)	(779,266)	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
(5,297,956)	(1,566,038)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(5,977,120)	(597,045)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
مجموع الخسائر الشاملة الخاصة بـ		
(3,991,064)	(330,993)	ماليكي الشركة الأم
(1,986,056)	(266,052)	حصص غير مسيطرة
(5,977,120)	(597,045)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 24 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الجموعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع

الاصول	ايضاح	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2016
نقد وأرصدة لدى البنك	5	14,185,630	10,417,011	6,266,964
ودائع قصيرة الأجل	5	8,929,031	6,804,031	5,928,917
استثمارات مراقبة ووكلاء وصكوك	5	1,169,766	1,164,446	1,005,206
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	6	12,473,347	11,268,515	10,341,525
ذمم مدينة وأصول اخرى	7	17,633,396	14,767,065	16,730,325
بضاعة		666,595	774,786	860,141
استثمارات متاحة للبيع	8	33,227,700	35,073,157	34,100,602
استثمار في شركات زميله		60,438,013	60,754,860	52,917,250
عقارات استثمارية		32,345,433	33,819,875	40,743,367
متلكات ومعدات		3,323,014	3,397,447	4,169,303
الشهرة وأصول اخرى غير ملموسة		5,283,358	5,346,161	5,534,572
مجموع الاصول		189,675,283	183,587,354	178,598,172
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
مستحق الى بنوك	5	877,423	1,198,111	1,803,950
ذمم دائنة وخصوم اخرى		10,223,412	6,583,029	9,242,522
قروض من بنوك ومؤسسات مالية اخرى		109,492,433	106,172,825	109,181,345
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		759,608	717,575	650,621
مجموع الخصوم		121,352,876	114,671,540	120,878,438
حقوق الملكية				
رأس المال	11	41,316,276	41,316,276	41,316,276
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		1,763,896	1,763,896	1,644,912
احتياطي اختياري		1,763,896	1,763,896	1,644,912
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		4,799,812	5,896,895	726,997
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		(9,949,320)	(9,738,488)	(10,062,056)
أرباح محتفظ بها		6,015,743	5,038,821	4,232,092
حقوق الملكية الخاصة بالكمي الشركة الأم		45,710,303	46,041,296	39,503,133
حصص غير مسيطرة		22,612,104	22,874,518	18,216,601
مجموع حقوق الملكية		68,322,407	68,915,814	57,719,734
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		189,675,283	183,587,354	178,598,172

عبد الغني محمد صالح بجهانی
نائب رئيس مجلس الإداره

فهد سليمان الخطيب
رئيس مجلس الإداره

ان الإيضاحات المبنية على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

31 مارس 2017 (غير مدقة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتشف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

		المحصص		مجموع حقوق الملكية	
		أرباح	احتياطي ترجمة	احتياطي احتياطي	احتياطي قانوني
		متضمنة في عمليات إعادة د.إ.			
68,915,814	22,874,518	46,041,296	5,038,821	(9,738,488)	5,896,895
					1,763,896
					(3,410,573)
					3,410,573
					41,316,276
					2017 كمادى 1 يناير
					استهواز وحدات من قبل
					المحصص غير المسطحة لشركة
					تابعة
					معلمات مع الملاك
3,638	3,638	-	-	-	-
3,638	3,638	-	-	-	-
968,993	(7,929)	976,922	976,922	-	-
(1,566,038)	(253,123)	(1,307,915)	-	(210,832)	(1,097,083)
					ربح / (خسارة) الفترة
					إجمالي المساير الشاملة الأخرى
					للفترة
					مجموع (المبالغ) / الإيرادات
					الشاملة للفترة
(597,045)	(266,052)	(330,993)	976,922	(210,832)	(1,097,083)
68,322,407	22,612,104	45,710,303	6,015,743	(9,949,320)	4,799,812
					1,763,896
					(3,410,573)
					3,410,573
					41,316,276
					2017 مارس 31

31 مارس 2017 (غير مدققة)

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

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم

		المجموع حقوق المملوكة د.ل.		المجموع غير المسيطرة د.ل.		المجموع أرباح عحافظ د.ل.		المجموع احتياطي التجارة د.ل.		احتياطي القيمة العادلة د.ل.		النقد في المراكمة القيمة العادلة د.ل.		المجموع غير المسيطرة د.ل.		
		63,939,356	(2,022)	20,415,159	(2,022)	43,494,197	-	4,847,152	(9,807,539)	3,848,484	1,644,912	1,644,912	(3,410,573)	3,410,573	41,316,276	2016
																الرصيد كما في 1 يناير 2016
																استرداد وحدات من قبل المصلح
																غير المسيطرة لشركة تابعة
																توزيعات أرباح مدفوعة للمحصص
																غير المسيطرة من قبل شركة تابعة
																معاملات مع المالك
																خسارة الفترة
																إجمالي الحصائر الشاملة الأخرى لفترة
																مجموع الحصائر الشاملة للفترة
																الموصى كذا في 31 مارس 2016
		57,719,734		18,216,601		39,503,133		4,232,092	(10,062,056)	726,997	1,644,912	1,644,912	(3,410,573)	3,410,573	41,316,276	2016

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	الربح / (الخسارة) قبل الضرائب	انشطة التشغيل
(679,164)	1,020,096		تعديلات :
447,496	(35,442)	ربح / (خسارة) محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع	
(223,701)	(272,552)	ايرادات توزيعات أرباح	
-	(50,000)	أرباح محققة من بيع عقارات استثمارية	
(2,122,358)	(2,307,781)	حصة في نتائج شركات زميلة	
(13,813)	(27,390)	ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجحة ووكالة	
86,597	84,056	استهلاك اطفاء أصول غير ملموسة	
62,803	62,803	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
57,780	42,033	تكاليف تمويل	
1,075,768	1,250,943	الانخفاض في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى	
-	220,821	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	
410,953	331,138		
(897,639)	318,725		
1,357,666	(1,204,832)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :	
322,253	(1,449,524)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	
1,834,727	3,599,457	ذمم مدينة وأصول اخرى	
24,737	108,191	ذمم دائنة وخصوم اخرى	
2,641,744	1,372,017	بضاعة	
		صافي القد الناتج من انشطة التشغيل	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك		انشطة الاستثمار
(2,276,175)	(2,525,000)	التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر	
(740)	(907)	التغير في الودائع المتجزءة	
(5,206)	(5,320)	النقص في استثمارات مراجحة ووكالة وصكوك	
4,555,815	973,121	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	
(186,907)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع	
(987,668)	(977,960)	شراء وتطوير عقارات استثمارية	
-	2,500,000	المحصل من بيع عقارات استثمارية	
(1,562)	(9,623)	صافي حيازة ممتلكات والات ومعدات	
223,701	272,552	توزيعات أرباح مستلمة	
13,813	27,390	ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجحة ووكالة مستلمة	
1,335,071	254,253	صافي القد الناتج من انشطة الاستثمار	

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
انشطة التمويل		
(2,716,939)	3,319,608	صافي حركة القروض
(219,949)	(12,815)	المدفوع لمساهي شركة تابعة من حسابات تحفيض رأس المال
(2,022)	3,638	اكتتاب / (استرداد) وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة
(240,480)	(41,296)	توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركة تابعة للحصص غير المسيطرة
(1,016,975)	(1,207,005)	تكاليف تمويل مدفوعة
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) انشطة التمويل		
(4,196,365)	2,062,130	صافي الرياده / (النقص) في النقد وشبيه النقد
(219,550)	3,688,400	النقد وشبيه النقد في بداية الفترة
8,009,500	15,697,135	النقد وشبيه النقد في نهاية الفترة
7,789,950	19,385,535	5

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 24 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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 "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 او حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحفظة الاستثمارية 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 الاستثمار وتوظيف الأموال للغير.
- إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار المختلفة بكلفة أنواعها طبقاً للقانون.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديرى الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والميغات.
- إعداد الدراسات وتقديم المشورة الاقتصادية المتعلقة بالإستثمار بالنسبة لمشاريع الخصخصة.
- القيام بكافة الخدمات والنشاطات التي تساعد على تطوير السوق المالية والقدية في دولة الكويت.
- التداول بيعاً وشراء في الأسهم والسندات والصكوك 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 بكافة صور الاستثمار.
- 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 والمتقدلات عن طريق إبرام العقود.
- تقديم الخدمات الفنية الخاصة 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 الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الملكية الأدبية والفكرية المتعلقة بالبرنامج والمؤلفات واستغلال هذه الحقوق.
- تمثيل الشركات الأجنبية التي تمتلك اغراضها مع أغراض الشركة ، بهدف تسويق منتجاتها وخدماتها بما يتفق مع التشريعات الكويتية ذات العلاقة.
- العمل كمراقب الاستثمار.

ويكون للشركة الأم مباشرة تلك الأعمال في دولة الكويت أو في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الميغات والمؤسسات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها ان تشتري هذه الميغات والمؤسسات والشركات او أن تلتحق بها. ويجوز لها ان تمارس أعمالاً مشابهة او مكملة او لازمة او مرتبطة بأغراضها المذكورة. كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائض المالية المتوفرة لديها عن طريق استثمارها في شفاف 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 الصفا ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

اعتمد اعضاء مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 15 مايو 2017 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 6 أبريل 2017 وهي خاضعة للموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية القادم الذي سوف يعقد في 29 مايو 2017.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة أسس الإعداد والعرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 – "التقرير المالي المرحلي".

المفهوم المحاسبي الأساسي

قامت المجموعة بإعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بناء على مبدأ الإستمارارية المحاسبي. كما هو مبين في إيضاح 10.1 ، وعلى الرغم من أن بعض أقساط القروض / او القروض قد استحقت ، تعمل الشركة الأم بنشاط مع جميع دائنيها لإعادة هيكلة قروضها (البالغة 96,693,625 د.ك) وهي على ثقة بأنه بناء على المباحثات البناءة التي جرت حتى الآن سيكون بمقدورها تحقيق إعادة هيكلة مقبولة خلال فترة قصيرة من الزمن. بالإضافة الى ذلك ، فقد تجاوز مجموع اصول المجموعة مجموع خصومها بمبلغ 68,322,407 د.ك. وبلغا كبارا من الخصوم المتداولة (قروض من بنوك ومؤسسات مالية في الشركة الأم) والبالغ 73,434,250 د.ك . يتم التفاوض عليه حاليا من قبل إدارة المجموعة والذي تمت الإشارة اليه بالإيضاح 10.4 ولا تتوقع الإدارة ان تتم المطالبة بهذه الإلتزامات حتى اكتمال إعادة هيكلة القرض.

وبناء على هذه الحقائق ، فإن إدارة الشركة الأم تعتقد ان المجموعة لديها مصادر كافية للاستمرار في المستقبل المنظور. وبناء عليه يتم مواصلة تطبيق مبدأ الإستمارارية في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالدينار الكويتي والتي هي العملة الرئيسية للشركة الأم. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة شركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادلة متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

تم اعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وفقاً للقوانين الصادرة من قبل دولة الكويت بشأن مؤسسات الخدمات المالية الخاصة لقوانين بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه القوانين تطبيق جميع المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي IAS 39 المتعلقة بمحضون هبوط القيمة الجماعي والذي تم استبداله بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصوص العام كما تم بيانه ضمن السياسات المحاسبية تحت بند المخاضر قيمة الأصول المالية .

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات 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 الجموعة، فإن الأحكام الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية الجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

الشركات التابعة تم تجميعها والمحصلة في نتائج الشركات الزميلة تم تسجيلها على أساس حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2017

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. كما ان الجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة لفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2017 والتي تم تطبيقها من قبل الجموعة لكن لم يكن لها أي اثر جوهري على المركز المالي او نتائج الفترة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يُفعل لفترات

المالية التي تبدأ في

1 يناير 2017

معايير المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية - تعديلات

1 يناير 2017

معايير المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل - تحفظ الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة - تعديلات

1 يناير 2017

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة 2014-2016

المعيار أو التفسير

4. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربع / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكى الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الثلاثة اشهر	المنتهاية في	31 مارس	2016	2017	ربع / (خسارة) الفترة المخصصة لمالكى الشركة الأم (د.ك)
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(615,060)	976,922		المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
413,162,761	413,162,761	(10,359,065)	(10,359,065)		ناقص : المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
402,803,696	402,803,696				<u>ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)</u>
(1.53)	2.43				

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

5. النقد وشبه النقد وإستثمارات مراجحة ووكلة وصكوك

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

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك.	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك.	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
6,266,964	10,417,011	14,185,630	
5,928,917	6,804,031	8,929,031	
12,195,881	17,221,042	23,114,661	
(1,803,950)	(1,198,111)	(877,423)	ناقص: مستحق الى بنوك
(325,806)	(325,796)	(326,703)	ناقص: ارصدة محتجزة
(2,276,175)	-	(2,525,000)	ناقص: دائع قصيرة الأجل تستحق بعد 3 شهور
7,789,950	15,697,135	19,385,535	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك حسابات تحت الطلب تحمل فائدة.
 مستحق الى بنوك تتضمن تسهيلات سحب على المكتشوف مسحوبة من شركة تابعة مضمونة بودائع قصيرة الأجل
 بقيمة 994,031 د.ك (31 ديسمبر 2016: 994,031 د.ك و 31 مارس 2016 : 970,545 د.ك).
 يتضمن النقد و النقد المعادل أرصدة لدى البنوك بقيمة 945,746 د.ك (31 ديسمبر 2016: 999,612 د.ك و 31 مارس 2016 : 974,380 د.ك) التي تم تحديدها لغرض دفع علي حساب تحفيض رأس المال ودفعات توزيعات ارباح للشخص
 غير المسيطرة لشريكين تابعين.

ب - استثمارات مراجحة ووكلة وصكوك :

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك.	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك.	استثمارات مراجحة ووكلة
1,005,206	1,011,481	1,016,801	مودع لدى بنوك اسلامية محلية
14,324,160	14,324,160	14,324,160	مستحق من شركة استثمارية محلية اسلامية
(14,324,160)	(14,324,160)	(14,324,160)	مخصص هبوط القيمة
1,005,206	1,011,481	1,016,801	
-	152,965	152,965	استثمارات صكوك
1,005,206	1,164,446	1,169,766	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. تابع / النقد وشبه النقد واستثمارات مراقبة ووكالة وصكوك

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2016 و 31 مارس 2016: لا شيء). تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324,160 د.ك (31 ديسمبر 2016: 14,324,160 د.ك و 31 مارس 2016: 14,324,160 د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. مع ذلك ، قامت المحكمة بوضع شروط تواريخ الاستحقاق المعدلة. تخلفت الشركة المستثمر فيها للمرة الثانية عن سداد الأقساط الثاني والثالث والرابع المستحقة في يونيو 2014 و 2015 و 2016 على التوالي. بادرت المجموعة بالعديد من القضايا القانونية ضد الشركة المستثمر فيها لاسترداد هذه المبالغ. تم تكوين متخصص بالكامل للذمة المدينة وفقاً لقواعد متخصصات بنك الكويت المركزي.

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) التي تم إيداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة أعلاه من قبل المجموعة كجزء من إجمالي استثمارات وكالة يبلغ 14,324,160 د.ك بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صلة على الرغم من عدم وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لأي تبعات مالية أو قانونية. باشرت المجموعة بالإجراءات القانونية ضد الأطراف لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال عام 2014 الأطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285,000 د.ك مع نسبة 7% من الفوائد المقررة عليه .

خلال 2014، أمرت محكمة الاستئناف الأطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285,000 د.ك و 7% فائدة عليها إلى المجموعة والتي انقلب الحكم فيها من قبل محكمة التمييز لصالح الأطراف ذات الصلة خلال 2015. كما باشرت المجموعة بإجراءات قانونية تتعلق بالمبلغ المتبقى البالغ 1,683,250 د.ك ضد الأطراف ذات الصلة. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2017، أمرت محكمة الدرجة الأولى الأطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 1,683,250 د.ك إلى المجموعة وقامت الأطراف ذات الصلة بالاستئناف ضد حكم المحكمة.

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

لفرض المتأخرة :	أسمهم مسيرة	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2016
- محلية				
- أجنبية				
محددة عند التحقق المبدئي:				
- أسمهم أجنبية غير مسيرة				
إن أسمهم مسيرة بقيمة عادلة 1,036,808 د.ك (31 ديسمبر 2016: 985,400 د.ك و 31 مارس 2016 : 989,306 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 10).				

إن أسمهم مسيرة بقيمة عادلة 1,036,808 د.ك (31 ديسمبر 2016: 985,400 د.ك و 31 مارس 2016 : 989,306 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 10).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ذمم مدينة واصول اخرى

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	اصول مالية : ذمم مدينة مستحق من الشركة الأم الرئيسية مستحق من أطراف ذات صلة أخرى مستحق من شركات وساطة مالية مستحق من عقود آجله للعملاء مستحق من بيم عقارات استثمارية أجنبية توزيعات ارباح مستحقة من شركة زميلة إيرادات مستحقة موجودات مالية أخرى
4,233,528	4,268,331	5,233,600	
3,750	2,158	2,071	
1,480,215	3,485,014	4,286,116	
2,367,410	1,759,406	2,410,756	
3,720,489	2,908,877	1,508,444	
972,085	-	-	
1,776,948	-	1,613,761	
899,167	849,575	1,023,691	
827,682	375,943	399,911	
16,281,274	13,649,304	16,478,350	
			اصول غير مالية اصل اخرى
449,051	1,117,761	1,155,046	
16,730,325	14,767,065	17,633,396	

8. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	أسهم مسورة
9,676,791	10,211,074	10,348,654	
7,736,185	7,625,387	7,871,317	- محلية
1,940,606	2,585,687	2,477,337	- أجنبية
19,329,714	20,248,105	18,707,486	أسهم غير مسورة
7,956,691	7,576,590	7,727,596	- محلية
11,373,023	12,671,515	10,979,890	- أجنبية
5,094,097	4,613,978	4,171,560	صناديق أجنبية
34,100,602	35,073,157	33,227,700	

أ- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أسهم غير مسورة وصناديق أجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك فإن الاستثمارات بقيمة دفترية تبلغ 2,992,807 د.ك (31 ديسمبر 2016: 2,992,807 د.ك و 31 مارس 2016: 2,835,639 د.ك) مدرجة بالتكلفة أو التكلفة ناقص الهبوط في القيمة . إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى هبوط /زيد من الهبوط في قيمة هذه الاستثمارات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تابع / استثمارات متاحة للبيع

ب - هنالك أسهم مسحورة بقيمة عادلة 4,544,830 د.ك (31 ديسمبر 2016: 4,271,919 د.ك و 31 مارس 2016: 4,902,353 د.ك) وأسهم غير مسحورة بقيمة عادلة 6,367,878 د.ك (31 ديسمبر 2016: 6,200,000 د.ك و 31 مارس 2016: 6,600,000 د.ك) مرهونة مقابل قرض بنكي (انظر إيضاح 10).

ج - خلال الفترة، اعترفت الجموعة بخسارة الخفاض في القيمة بمبلغ لا شيء د.ك (31 ديسمبر 2016: 418,473 د.ك و 31 مارس 2016: 410,953 د.ك) مقابل بعض الأسهم المحلية والأجنبية المسحورة ، حيث انخفضت قيمتها السوقية بشكل جوهري عن تكلفتها. كما قامت الجموعة بتسجيل خسارة الخفاض في القيمة بمبلغ 331,138 د.ك (31 ديسمبر 2016: 1,674,378 د.ك و 31 مارس 2016: لا شيء د.ك) مقابل بعض الإستثمارات في اسهم غير مسحورة وصناديق محلية وأجنبية بناء على تقديرات من قبل مدرب الاستثمار ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

9. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة استحواذ عقارات مصالح التطوير والإنشاء المحول من تسوية الذمم المدينية استبعادات التغير في القيمة العادلة تحويل عملة أجنبية
39,755,699	39,755,699	33,819,875	
-	3,006,667	-	استحواذ عقارات
987,668	2,588,292	977,960	مصالح التطوير والإنشاء
-	880,511	-	المحول من تسوية الذمم المدينية
-	(11,676,957)	(2,450,000)	استبعادات
-	(603,728)	-	التغير في القيمة العادلة
-	(130,609)	(2,402)	تحويل عملة أجنبية
40,743,367	33,819,875	32,345,433	

ت تكون العقارات الإستثمارية من اراضي ومباني في البلدان التالية :

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	الكويت خارج الكويت
40,314,400	32,343,755	30,859,959	
428,967	1,476,120	1,485,474	
40,743,367	33,819,875	32,345,433	

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

9. تابع / عقارات استثمارية

إن عقارات استثمارية بمبلغ 11,091,000 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 11,091,000 د.ك و 31 مارس 2016 : 9,535,000 د.ك) وبمبلغ 15,852,204 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 14,886,000 د.ك و 31 مارس 2016 : 17,798,425 د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية وتسهيلات تمويل إيجارة على التوالى (ايصال 10).

العقارات الاستثمارية المذكورة أعلاه تتضمن عقارات استثمارية بسيطرة مشتركة بقيمة مدرجها تبلغ 12,314,204 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 11,348,000 د.ك و 31 مارس 2016 : 9,825,430 د.ك) وهو مول جزئياً يعقد تمويل إيجاره وان حصة الجموعة من الخصوم المسيطر عليها بصورة مشتركة وبالنسبة 8,250,075 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 4,875,075 د.ك و 31 مارس 2016 : 4,875,075 د.ك) قد تم إدراجها ضمن القروض.

خلال سنة 2016 ، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بشراء عقارات واقعين في الامارات العربية المتحدة والكويت مقابل مبلغ إجمالي مقداره 2,356,667 د.ك من طرف ذي صلة وهم مسجلين باسم الطرف ذي صلة وان الإجراءات القانونية لتحويل الملكية ما زالت تحت التنفيذ.

خلال الفترة / السنة ، تكلفة الاقتراض تبلغ 80,875 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 128,222 د.ك و 31 مارس 2016 : 43,349 د.ك) تم رسملتها على العقارات الاستثمارية قيد التطوير.

كما في تاريخ التقرير ، ان الجموعة لديها التزامات طارئة فيما يتعلق بدفع اجارة بمبلغ 8,250,075 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 4,875,075 د.ك و 31 مارس 2016 : 4,875,075 د.ك).

10. قروض من بنوك ومؤسسات مالية

نسبة الفائدة / الأرباح الفعلية %	الضمان	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك
قرض قصير الأجل					
تمويل إيجارة - د.ك	مرهون	1,200,000	6,075,075	2,825,000	
قرض دائم - د.ك	مرهون	1,080,000	1,080,000	1,080,000	
دائعو مراجحة وتورق	مرهون	696,702	703,089	703,089	
قرض طويل الأجل					
قرض دائم - د.ك	مرهون	4,25-4.5	69,193,625	69,193,625	69,193,625
دائعو وكالة - ذ.ك	مرهون	4.25-4.5	27,500,000	27,500,000	27,500,000
تمويل إيجارة - د.ك	مرهون	4.75-5.75	8,582,720	1,621,036	9,822,106
المجموع			105,276,345	98,314,661	106,515,731
			109,181,345	106,172,825	109,492,433

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

10. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

- 10.1 خلال العامين 2011 و 2012 ، قامت الشركة الأم بإعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710,000 د.ك (منها مبلغ 58,016,375 د.ك تم دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. وفقاً لاتفاقيات إعادة هيكلة القروض، فإن هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 31 مارس 2017، 31 ديسمبر و 31 مارس 2016 ، فإن هذه القروض مضمونة جزئياً (ايضاحات 6 ، 8 و 9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.
- القسط الثالث من القرض مبلغ 38,677,500 د.ك تم استحقاقه بالكامل في 2014 و 2015 و وافق المقرضين بدفع 50% من المبلغ في خلال اربعة أشهر من تاريخ الاستحقاق الأصلي. تم دفع مبلغ 15,024,500 د.ك في 2015 وتم تسوية الرصيد البالغ 4,314,250 د.ك في 2016.
- عملية إعادة جدولة قروض الشركة الأم التي تبلغ 96,693,625 د.ك كما في تاريخ التقرير تضم الجزء المتبقى البالغ 50% (19,338,750 د.ك) من القسط الثالث و مبلغ 77,354,875 د.ك للقسط الاخير ما زالت مستمرة. مع ذلك، استناداً لاتفاقيات السابقة فإن القسط الاخير لاحد القروض (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهم 6,875,000 د.ك استحقت بالكامل خلال شهر ديسمبر 2016. ان الاقساط الاخيرة للقروض الاخرى (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهما 39,059,250 د.ك و 50,759,375 د.ك تستحق بالكامل في 2017 وخلال 2018 على التوالي.
- قامت الشركة الأم بتقديم خطة إعادة جدولة مدینونیة الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين الدخول في اتفاقيات لتجمید الوضع الراهن كما ان اعادة الجدولة ما زالت مستمرة ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المدينونية. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2017 وبعد تاريخ التقرير ، وافق المقرضين علي مواصلة مناقشة الشروط و الظروف لإعادة الجدولة للوصول بما للحل الناجح. وفقاً لذلك ، تتوقع ادارة الشركة الأم انتهاء إعادة جدولة المدينونية خلال الأشهر القليلة القادمة.
- قد تتضمن إعادة جدولة المدينونية تسوية تدفع مقدماًجزء من المدينونية ، تقديم ضمانات للممولين على أصول المجموعة، إعادة مناقشة تسعير وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدولة مدينونية كهذه.
- إن عقود تمويل الإيجار البالغة 10,594,106 د.ك (31 ديسمبر 2016: 7,281,881 د.ك و 31 مارس 2016: 11,407,720 د.ك) مرهون مقابل عقارات استثمارية (انظر ايضاح 9).
- 10.3 قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة : بمبلغ 96,693,625 د.ك (31 ديسمبر 2016: 96,693,625 د.ك و 31 مارس 2016: 96,693,625 د.ك) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (ايضاح 6) ، استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8) وعقارات استثمارية (ايضاح 9) و مقابل أسهم لشركاتين تابعتين غير مدرجة في البورصة للشركة الأم .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

10. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

10.4 ان القروض اعلاه تستحق كما يلي :

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	
2,825,000	6,075,075	1,200,000	تمويل اجارة قصیر الأجل
1,080,000	1,080,000	1,080,000	قروض قصيرة الأجل
-	703,089	696,702	دائنون تورق قصيرة الأجل
12,375,000	45,934,250	73,434,250	قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة :
84,318,625	50,759,375	23,259,375	- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
858,783	304,500	279,000	- مستحق بعد أكثر من سنة
7,723,937	1,316,536	9,543,106	تمويل إجارة طويل الأجل
109,181,345	106,172,825	109,492,433	- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
			- يستحق بعد أكثر من سنة

11. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: 413,162,761 و 31 مارس 2016: 413,162,761 بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

12. أسهم الخزينة

تحتفظ الجموعة باسهم خزينة كما يلي:

31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	عدد الأسهم
10,359,065	10,359,065	10,359,065	نسبة الأسهم المصدرة
%2.51	%2.51	%2.51	(د.ك)
455,799	466,158	528,312	القيمة السوقية (د.ك)
3,410,573	3,410,573	3,410,573	التكلفة (د.ك)

الاحتياطات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع. أسهم الخزينة غير محتفظ بها كضمان اضافي مقابل أية خصوم مالية.

2017 مارس 31

بيانات المالية الجموعة

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المفصلة الجموعة

13. تغليف القطعات

تتركز أنشطة الجموعة في أربعة قطاعات رئيسية لاستثمارات ، العقارات والخدمات الفندقية وتقنيولوجيا المعلومات. يتم مراجعة هذه القطاعات بتصنيفها من قبل رئيس صناعة العقارات التشغيلية (CODM) من أجل تحصيص المصادر وتقييم الأداء . بالإضافة إلى ذلك فإننا نتابع وأصول ونصوم القطاعات يتم الإعلان عنها بناء على الموقع الجغرافي الذي تعمل فيه الجموعة. تتضمن القطاعات الإيرادات والمصروفات المخصصة بشكل مباشر لكل قطاع حيث أن الجموعة ليس لديها أي مصروفات قطاعية داخلية. تكون أصول القطاعات من تلك الأصول التسجيلية المخصصة مباشرة للقطاع.

العام	المجموع		خدمات تكنولوجيا المعلومات		خدمات تكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	الخدمات الفندقية	العقارات	العقارات	خدمات تكنولوجيا المعلومات	الخدمات الفندقية	العقارات	العقارات	الخدمات الفندقية
مارس 2016	31 مارس 2016	31 مارس 2016	31 مارس 2016	31 مارس 2016	31 مارس 2016	31 مارس 2016	31 مارس 2016	31 مارس 2016
(غير مدفق)	(غير مدفق)	(غير مدفق)	(غير مدفق)	(غير مدفق)	(غير مدفق)	(غير مدفق)	(غير مدفق)	(غير مدفق)
د.إ.	د.إ.	د.إ.	د.إ.	د.إ.	د.إ.	د.إ.	د.إ.	د.إ.
4,125,060	4,891,235	549,636	691,278	3,575,424	4,199,957	-	-	-
(1,477,739)	497,647	-	-	-	(1,477,739)	497,647	-	-
458,933	337,088	-	-	-	458,933	337,088	-	-
6,871	5,514	-	-	-	6,871	5,514	-	-
2,122,358	2,307,731	-	-	-	37,810	21,845	2,084,548	2,285,936
		50,000	-	-	50,000	-	-	-
5,235,483	8,089,265	549,636	691,278	3,575,424	4,199,957	496,743	408,933	613,680
(3,291,821)	(3,921,173)	(208,771)	(281,087)	(3,083,050)	(3,640,086)	-	-	2,789,097
(1,192,145)	(1,380,534)	(289,545)	(377,580)	(336,976)	(399,352)	(142,729)	(248,361)	(422,895)
751,517	2,787,558	51,320	32,611	155,398	160,519	354,014	160,572	190,785
56,040	35,440	-	(16,239)	-	-	-	56,040	51,679
(410,953)	(551,959)	-	-	-	-	-	(410,953)	(331,138)
(1,075,768)	(1,250,943)	-	-	(75,062)	(76,075)	(45,965)	(27,563)	(954,741)
(679,164)	1,020,096	51,320	16,372	80,336	(136,377)	308,049	133,009	(1,118,869)
							1,007,092	

الضرائب / (خسارة) القطعات قبل

تابع / اضافات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

.13 تابع / تجليل القطاعات

		2017 مارس 31 (غير مدقيق)		2016 ديسمبر 31 (مدقيق)		2016 مارس 31 (غير مدقيق)	
		الأصول د.إ.	النحوه د.إ.	الأصول د.إ.	النحوه د.إ.	الأصول د.إ.	النحوه د.إ.
الاستثمارات		20,499,664	(98,022,054)	118,521,718			
المقدارات		35,591,849	(15,226,516)	50,818,365			
خدمات تكنولوجيا المعلومات		8,455,722	(7,168,660)	15,624,382			
الخدمات الفنية		3,775,172	(935,646)	4,710,818			
اجمالي		68,322,407	(121,352,876)	189,675,283			
57,719,734	(120,878,438)	178,598,172	68,915,814	(114,671,540)	183,587,354		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في الشركة الأم الرئيسية والشركات التابعة لها واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة، واطراف اخرى ذات صله مثل الشركات التابعة للشركة الأم للمجموعة (شركات تابعة صديقة) و المساهين 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 اطراف ذات صله .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجمجم	مستحق من اطراف ذات صله والشركة الأم الرئيسية	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017
مستحق من الشركة الأم (ايضاح 7)	-	(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
- مستحق من شركة زميلة (ايضاح 7)	3,750	2,158	2,071	
- مستحق من اطراف ذات صله اخرى (ايضاح 7)	168,392	2,728,071	2,467,392	
- ايرادات و اتعاب إدارة مستحقة	1,311,823	756,943	1,818,724	
- بيع استثمارات متاحة للبيع	676,825	686,145	683,143	
مستحق الى اطراف ذات صله	1,825,770	111,386	2,955,025	

معاملات مع اطراف ذات صله

شراء عقارات استثمارية	-
تحويل عقارات استثمارية الى طرف ذي صله	-
المشاركة في زيادة رأس المال في شركة تابعة عن طريق طرف ذي صله	-
شراء استثمارات متاحة للبيع	-
بيع استثمارات متاحة للبيع	-
تكاليف تطوير و انشاء	-
المحول من اصول اخرى	-

استثمارات مع اطراف ذات صله

- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر	926,163	926,163	971,712
- استثمارات متاحة للبيع	4,977,629	4,318,923	4,775,767

بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجمجم

رسوم اداره و اكتتاب :

- ايرادات من الشركة الأم الرئيسية
- ايرادات من اطراف اخرى ذات صله

مكافآت موظفي الادارة العليا للمجموعة

منافع قصيرة الاجل للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة

الثلاثة اشهر	المنتهية في	31 مارس 2016	31 مارس 2017
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
115	135		
417	295		
106,788	185,552		
3,289	2,451		
110,077	188,003		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

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 الجموع على النحو التالي:

	31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	غير مدقق (غير مدقق)
د.ك.	6,266,964	10,417,011	14,185,630	د.ك.
د.ك.	5,928,917	6,804,031	8,929,031	د.ك.
د.ك.	1,005,206	1,164,446	1,169,766	د.ك.
د.ك.	16,281,274	13,649,304	16,478,350	د.ك.
	29,482,361	32,034,792	40,762,777	

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

	8,832,016	9,763,934	11,067,222	أو
	1,509,509	1,504,581	1,406,125	أو
	10,341,525	11,268,515	12,473,347	أو

استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8)

	31,264,963	32,080,350	30,234,893	أو
	2,835,639	2,992,807	2,992,807	أو
	34,100,602	35,073,157	33,227,700	أو
	73,924,488	78,376,464	86,463,824	أو

إجمالي الأصول المالية

	1,803,950	1,198,111	877,423	أو
	9,242,522	6,583,029	10,223,412	أو
	109,181,345	106,172,825	109,492,433	أو
	120,227,817	113,953,965	120,593,268	أو

خصوم مالية (بالتكلفة المطفأة) :

- مستحق إلى البنك
- ذمم دائنة وخصوم أخرى
- قروض من بنوك ومؤسسات مالية (ايضاح 10)

تتمثل 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 كالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر والاستثمارات المتاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة / التكلفة ناقصاً انخفاض القيمة للأسباب المحددة في ايضاح 8) بالقيمة العادلة وان تفاصيل القياس مفصحة عنها في ايضاح 15.2 حول البيانات المالية الجموعة. ويرأى ادارة الجموعة، باستثناء بعض القروض طويلة الاجل (أنظر ايضاح 10)، فإن المبالغ المدرجة لجميع الأصول والخصوم المالية الاخرى والتي هي بالتكلفة المطفأة تعتبر مقاربة لقيمها العادلة.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

15.2 التسلسل الهرمي لقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لاصول وخصوم مائلة.
 - 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 الأصول والخصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة). المستوى الذي تصنف ضمه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهمة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.
- تم تصنيف الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي الجمجم حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2017						أصول مالية بالقيمة العادلة	
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الرصيد الإجمالي
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
11,067,222	-	-	11,067,222				
1,406,125	1,406,125	-	-				
10,348,654	571,968	1,006,769	8,769,917				
17,515,063	13,792,979	3,722,084	-				
2,371,176	-	2,371,176	-				
42,708,240	15,771,072	7,100,029	19,837,139				
مجموع الأصول							
31 ديسمبر 2016						أصول مالية بالقيمة العادلة	
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الرصيد الإجمالي
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
9,763,934	-	-	9,763,934				
1,504,581	1,504,581	-	-				
10,211,074	582,724	1,134,763	8,493,587				
19,055,681	14,761,566	4,294,115	-				
2,813,595	-	2,813,595	-				
43,348,865	16,848,871	8,242,473	18,257,521				
مجموع الأصول							
31 مارس 2016						أصول بالقيمة العادلة	
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :	
	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الرصيد الإجمالي
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
8,832,016	-	-	8,832,016				
1,509,509		1,509,509	-				
9,676,791	-	932,953	8,743,838				
18,137,291	7,851,113	10,286,178	-				
3,450,882	3,450,882	-	-				
41,606,489	11,301,995	12,728,640	17,575,854				
مجموع الأصول							

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع السنة السابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

التزامات طارئة

(أ) كما في 1 ديسمبر 2011 قامت الشركة التابعة الأردنية للشركة الأم "شركة نور الكويتية الأردنية للاستثمار المالي المحدودة" ("البائع") ببيع كافة ملكيتها في رأس مال احدى شركاتها التابعة بالأردن (شركة نور الأردنية الكويتية للنقل) إلى تسعه من المشترين الأفراد ("المشترين"). لاحقاً لنقل الملكية والسيطرة للمشترين الذين قاموا برفع دعوى قضائية ضد البائع مدعين التحرير بتقسيم أصول الشركة التابعة بمبلغ 4,500,000 دينار أردني (1,936,047 د.ك). إدارة الشركة التابعة والمستشار القانوني يعتقدون بإمكانية الحصول على قرار ايجابي من قبل المحكمة ، لذلك لا يوجد أي مخصص لأية أثار التي قد ت Stem عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(ب) قامت سلطة ضريبة الدخل المحلية في الباكستان بطرح مطالبات يطالبون فيها الشركة الام بدفع مبلغ إضافي مقداره 250,713 د.ك تجاه رسوم ضريبية فائقة على توزيعات الارباح المستلمة من قبل الشركة الام من شركتها الزميلة ، بنك ميزان المحدود. قامت الشركة الام بالحصول على امر ايقاف لتلك المطالبات كما قامت ايضاً بالطعن لدى سلطات الاستئناف ذات الصلة. ان ادارة الشركة الام، بالتعاون مع مستشاري الضرائب والمستشارين القانونيين، على ثقة با ان هذه المطالبات تخالف القوانين ذات الصلة وبا ان القرار المتعلق بهذا الامر سيكون في صالحهم. وبناء عليه، لم يتم تكوين مخصص في هذه البيانات المالية بهذا الخصوص.

ضمانات والتزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ التقرير ارتباطات رأسمالية بمبلغ 7,372,205 د.ك (31 ديسمبر 2016: 8,223,712 د.ك و 31 مارس 2016: 1,773,266 د.ك) مقابل شراء استثمارات وتطوير عقارات استثمارية وضمانات بمبلغ 5,264,023 د.ك (31 ديسمبر 2016: 7,352,782 د.ك و 31 مارس 2016: 7,250,890 د.ك).

17. أصول بصفة الأمانة

تدبر المجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نياحة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المكثف الجمجم للمجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المداراة بصفة الأمانة مبلغ 45,200,820 د.ك كما في 31 مارس 2017 (31 ديسمبر 2016: مبلغ 46,843,638 د.ك وفي 31 مارس 2016: مبلغ 51,493,824 د.ك) وهي تتضمن موجودات مداراة نياحة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله بمبلغ 42,824,092 د.ك (31 ديسمبر 2016: 44,553,519 د.ك و 31 مارس 2016: 49,618,251 د.ك).

18. توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

خضوعاً لموافقة الجهات الرسمية وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين اوصى مجلس اداره الشركه الام بعدم توزيع اية ارباح (2015: لا شيء)

19. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على الناتج المعلن ، صافي الموجودات وحقوق الملكية السابق تسجيله.