

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2016 (غير مدققة)

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
31 مارس 2016 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

- 1 تقرير المراجعة
- 2 بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف الجموع
- 3 بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر 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 ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

عمران السوق الكبير
برج ١ـ الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفادة 13030
دولة الكويت
تلفون 965-22443900/9
فاكس 965-22438451
www.gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة

إلى 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 "الجماعة" كما في 31 مارس 2016 والبيانات المرحلية المكثفة الجماعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة وفقاً لأسس العرض الموضح في ايضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة 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، وتطبيق 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 التدقیق. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الجماعة أو في مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر مادياً في نشاط الجماعة أو مركزها المالي.

د. ديرس

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

الكويت

23 مايو 2016

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	
4,236,031	4,125,060	أيرادات من الخدمات الفندقيه وتكنولوجيا المعلومات
483,016	(25,211)	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (خسائر) / أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(169,144)	(1,228,733)	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
619,741	(447,496)	أيرادات توزيعات أرباح
443,338	223,701	حصة في نتائج شركات زميلة
1,852,038	2,122,358	أتعاب إدارة ورسوم أكتتاب
7,840	6,871	أيراد الإيجار
246,254	458,933	
7,719,114	5,235,483	مجموع الأيرادات
(3,755,331)	(3,530,337)	تكلفة المبيعات والخدمات الفندقيه وتكنولوجيا المعلومات
(1,280,840)	(953,629)	مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
2,682,943	751,517	أرباح تشغيل
91,832	92,767	إيراد فوائد وإيرادات أخرى
(31,496)	(36,727)	خسارة تحويل عملات أجنبية
(1,092,452)	(1,075,768)	أعباء تحويل
(804,050)	(410,953)	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
846,777	(679,164)	(خسارة) / الربح قبل الزكاة
(2,253)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,449)	-	مخصص الزكاة
(24,082)	-	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
812,993	(679,164)	(خسارة) / ربح الفترة
		الخاصة به :
1,009,012	(615,060)	مالي الشركة الأم
(196,019)	(64,104)	حصص غير مسيطرة
812,993	(679,164)	
2.50	(1.53)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمحففة (فلس)
	4	

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2016 (غير مدققة)

بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015	(غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016	(غير مدقق) د.ك	(خسارة) / ربح الفترة
812,993	(679,164)			
617,693	(317,194)			فروق العملة الناتجة من تحويل عملات أجنبية
(837,333)	(5,520,257)			استثمارات متاحة للبيع :
(619,741)	447,496			- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
804,050	410,954			- المحوّل الى بيان الارباح أو الخسائر المجمع نتيجة للبيع
(171,198)	(318,955)			- المحوّل الى بيان الارباح أو الخسائر المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
(206,529)	(5,297,956)			حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة
606,464	(5,977,120)			مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة
1,202,038	(3,991,064)			مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة للفترة
(595,574)	(1,986,056)			مالكي الشركة الام
606,464	(5,977,120)			حصص غير مسيطرة

ان الايضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
31 مارس 2016 (غير مدققة)

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع

31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك.	31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك.	ايضاح	
7,341,773	7,737,506	6,266,964	5	الاصول
3,322,059	2,613,255	5,928,917	5	نقد وأرصدة لدى البنك
2,099,091	1,000,000	1,005,206	5	ودائع قصيرة الأجل
12,040,461	11,699,191	10,341,525	6	استثمارات مراجحة ووكالة
16,699,875	15,266,515	16,730,325	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
238,995	884,878	860,141		ذمم مدينة وأصول اخرى
54,990,776	43,989,767	34,100,602	8	بضاعة
50,836,532	53,076,227	52,917,250		استثمارات متحركة للبيع
35,084,784	39,755,699	40,743,367	9	استثمار في شركات زميله
6,653,507	4,395,216	4,169,303		عقارات استثمارية
10,202,847	5,597,375	5,534,572		ممتلكات ومعدات
199,510,700	186,015,629	178,598,172		الشهرة وأصول غير ملموسة
مجموع الاصول				
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
834,141	2,016,195	1,803,950	5	مستحق الى بنوك
10,314,572	7,568,953	9,242,522		ذمم دائنة وخصوم اخرى
119,096,327	111,898,284	109,181,345	10	قروض من بنوك ومؤسسات مالية
582,139	592,841	650,621		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
130,827,179	122,076,273	120,878,438		مجموع الخصوم
حقوق الملكية				
41,316,276	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
1,507,907	1,644,912	1,644,912		احتياطي قانوني
1,507,907	1,644,912	1,644,912		احتياطي احتياطي
5,584,737	3,848,484	726,997		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(8,919,845)	(9,807,539)	(10,062,056)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
4,796,907	4,847,152	4,232,092		أرباح محفظة بها
45,793,889	43,494,197	39,503,133		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
22,889,632	20,445,159	18,216,601		حصص غير مسيطرة
68,683,521	63,939,356	57,719,734		مجموع حقوق الملكية
199,510,700	186,015,629	178,598,172		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

عبد الغني محمد صالح بيهانى
نائب رئيس مجلس الإداره

فهد سليمان الخالد
رئيس مجلس الإداره

بيان التغيرات في حقوق الملكية المohlali المكتف الجمجم (غير مدقة)

حقوق الملكية الخاصة بماكي الشركة الأم		المحصل		إجمالي	
		المكتف في النفقات	المكتف في النفقات	المكتف في النفقات	المكتف في النفقات
الصييل كما في 1 يناير 2016	(2,022)	-	-	-	-
استرداد وحدات من قبل المحصل	-	-	-	-	-
غير المسطورة لشركة تابعة	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة للمحصل	-	-	-	-	-
غير المسطورة من قبل شركة تابعة	-	-	-	-	-
معاملات مع الملاك	-	-	-	-	-
خسارة الفترة	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة	(1,921,952)	(3,376,004)	(254,517)	(3,121,487)	-
(5,977,120)	(1,986,056)	(3,991,064)	(615,060)	(254,517)	(3,121,487)
57,719,734	18,216,601	39,503,133	4,232,092	(10,062,056)	726,997
الرصيد كما في 31 مارس 2016	41,316,276	34,10573	41,316,276	34,10573	41,316,276

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

حقوق الملكية الخاصة بما في الشركة الأم

المحصص	غير المسطرة	المجموع	أرباحها	محفظها	د.ك.	النفقات	النفقات في الشركة الأم
أموال كهمه في احتياطي ترجمة أجنبية	د.ك.	أموال كهمه في احتياطي ترجمة أجنبية	أموال كهمه في احتياطي ترجمة أجنبية				
أقييم العادلة	د.ك.	أقييم العادلة	أقييم العادلة				
رأس المال	د.ك.	رأس المال	رأس المال				
إصدار أسهم	د.ك.	إصدار أسهم	إصدار أسهم				
أسيئمه	أسيئمه	أسيئمه	أسيئمه	أسيئمه	د.ك.	أسيئمه	أسيئمه
زيادة في المحصص غير المسطرة	-	-	-	-	-	زيادة في المحصص غير المسطرة	زيادة في المحصص غير المسطرة
لشركة تابعة خلال الفترة	-	-	-	-	-	لشركة تابعة خلال الفترة	لشركة تابعة خلال الفترة
(ايصال 11ب)	-	-	-	-	-	(ايصال 11ب)	(ايصال 11ب)
استرداد وحدادات من قبل المحصص	-	-	-	-	-	استرداد وحدادات من قبل المحصص	استرداد وحدادات من قبل المحصص
غير المسطرة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	غير المسطرة لشركة تابعة	غير المسطرة لشركة تابعة
معاملات مع الملاك	-	-	-	-	-	معاملات مع الملاك	معاملات مع الملاك
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة	ربح / (خسارة) الفترة
اجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	اجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى
لفترة	-	-	-	-	-	لفترة	لفترة
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
الرصيد كذا في 31 مارس 2015	41,316,276	3,410,573	(3,410,573)	1,507,907	1,507,907	4,796,907	45,793,889
68,683,521	22,889,632	45,299,413	(9,537,538)	4,495,457	4,495,457	18,379,788	63,679,201

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر		النوع
المنتهية في		
31 مارس	31 مارس	
2015	2016	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
846,777	(679,164)	
		الأنشطة التشغيل
		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة :
(619,741)	447,496	خسارة / (ربح) محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
(443,338)	(223,701)	إيرادات توزيعات أرباح
(1,852,038)	(2,122,358)	حصة في نتائج شركات زميلة
(5,571)	(13,813)	إيرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجحة ووكالة
56,818	86,597	استهلاك
111,813	62,803	اطفاء أصول غير ملموسة
94,449	57,780	محصص مكافأة نهاية الخدمة
1,092,452	1,075,768	تكاليف تمويل
804,050	410,953	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة واستثمار في شركات زميلة
85,671	(897,639)	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
5,332,181	1,357,666	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(2,285,321)	322,253	ذمم مدينة وأصول أخرى
427,210	1,834,727	ذمم دائنة وخصوم أخرى
72,105	24,737	بضاعة
3,631,846	2,641,744	
(38,553)	-	النقد من التشغيل
3,593,293	2,641,744	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من انشطة التشغيل
		الأنشطة الاستثمار
124,117	(2,276,175)	التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(334)	(740)	التغير في الودائع المحتجزة
(1,500,737)	(5,206)	النقص في استثمارات مراجحة ووكالة
2,379,308	4,555,815	الحصول من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(186,907)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(2,244,272)	(987,668)	شراء / تطوير عقارات استثمارية
(77,929)	(1,562)	صافي حيازة ممتلكات والات ومعدات
443,338	223,701	توزيعات أرباح مستلمة
1,635,164	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
5,571	13,813	إيرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجحة ووكالة مستلمة
764,226	1,335,071	صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك.	الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك.	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
(5,830,755)	(2,716,939)	انشطة التمويل
(91,593)	(219,949)	سداد قروض (صافي)
(2,144)	(2,022)	المدفوع لمساهي شركة تابعة من حسابات تخفيض رأس المال
4,400,000	-	استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة
-	(240,480)	استثمار من الحصص غير المسيطرة في حصة رأس مال شركة تابعة
(1,079,112)	(1,016,975)	توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركة تابعة للحصص غير المسيطرة
(2,603,604)	(4,196,365)	تكاليف توسيع مدفوعة
1,753,915	(219,550)	صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
6,245,901	8,009,500	صافي (النقد) / الزيادة في النقد وشبيه النقد
7,999,816	7,789,950	النقد وشبيه النقد في بداية الفترة
	5	النقد وشبيه النقد في نهاية الفترة

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 وشراكتها 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 والإقران مقابل عمولة أو أجر.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
- القيام بالبحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الإستثمار وتوظيف الأموال للغير.
- إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار المختلفة بكافة أنواعها طبقاً للقانون.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديرى الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات.
- إعداد الدراسات وتقديم المنشورة الاقتصادية المتعلقة بالإستثمار بالنسبة لمشاريع الخصخصة.
- القيام بكافة الخدمات والنشاطات التي تساعده على تطوير السوق المالية والنقدية في دولة الكويت.
- التداول بيعاً وشراء في الأسهم والسندات والstocks المالية وغيرها من الأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وأسوق الأوراق المالية الأجنبية ، لحساب الشركة او لحساب عملائها مقابل عمولة او أجر.
- الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية من القطاعات الاقتصادية بكافة صور الإستثمار.
- الوساطة في عمليات بيع او شراء الأصول المالية وغيرها من الأصول مقابل عمولة او اجر والوساطة والمساهمة في عمليات التجارة الدولية.
- تقديم عمليات التمويل للغير او استئجار الأصول الثابتة والمنقولات عن طريق إبرام العقود.
- تقديم الخدمات الفنية الخاصة بتأسيس الشركات وإعادة هيكلة الشركات القائمة او دمجها او التصرف فيها.
- إعداد الدراسات والبحوث وتقديم الإستشارات اللازمة في كل ما يتعلق بأغراض الشركة.
- تملك حقوق الملكية والصناعية وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الملكية الأدبية والفكرية المتعلقة بالبرنامج والممؤلفات واستغلال هذه الحقوق.
- تمثيل الشركات الأجنبية التي تتمثل 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 أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاول أعمالاً مشبيهة بأعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات أو أن تلحق بها. ويجوز لها أن 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 مبني مجموعة الصناعات الوطنية ، الشويخ ، الكويت - الطابق الارضي (ص.ب 3311 الصفا ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

تم اصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له وفقاً لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012 وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 الى أن يتم اصدار لائحة تنفيذية جديدة.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 23 مايو 2016 .

اعتمد مجلس الادارة إصدار البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في 31 مارس 2016 وتمت موافقة المساهمين في الجمعية العامة المنعقد في 9 مايو 2016 .

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 2016 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 – "التقرير المالي المرحلي".

كما هو مبين في الإيضاح 10.1 تعلم إدارة الشركة الأم بشكل فعال مع جميع مقرضيها على إعادة هيكلة قروضها وهي على ثقة بأهم، بناء على المباحثات البناءة التي عقدت حتى الان، سيكون بمقدورهم تحقيق إعادة هيكلة ديون مقبولة خلال فترة قصيرة من الزمن. 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 2015 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 بمطالبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام كما تم بيانه ضمن السياسات المحاسبية تحت بند الخفاض 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 التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الجموعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تعبّر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية الجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. الشركات التابعة تم تجميعها والمحصلة في نتائج الشركات الرمزية تم تسجيلها على أساس حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. كما ان الجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الان.

على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2016، الا انه ليس لها تأثيراً مادياً على نتائج المجموعة او مركزها المالي. وهي:

يُفْعَل للفترات المالية
التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2016	المعيار الدولي للتقارير المالية 11 المحاسبة عن شراء حصص في عمليات خاصة – معدل
1 يناير 2016	معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "مبادرة الاصلاح" – معدل
1 يناير 2016	معيار المحاسبة رقم 16 و 41 الزراعة: النباتات المثمرة – معدل
1 يناير 2016	معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 توضيح الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء – معدل
1 يناير 2016	معيار المحاسبة الدولي رقم 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة – معدل
1 يناير 2016	المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع – معدل
1 يناير 2016	التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2012

4. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم (خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الثلاثة أشهر	المنتهية في	(خسارة) / ربح الفترة المخصصة لمالكي الشركة الأم (د.ك)
المنتتهية في 31 مارس 2015	31 مارس 2016	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(غير مدقق)		لتتوسيط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
1,009,012	(615,060)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
413,162,761	413,162,761	
(10,359,065)	(10,359,065)	
402,803,696	402,803,696	
2.50	(1.53)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. النقد وشبيه النقد وإستثمارات مراجحة ووكالة

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

31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك.	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك.	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
7,341,773	7,737,506	6,266,964	
3,322,059	2,613,255	5,928,917	
10,663,832	10,350,761	12,195,881	
(834,141)	(2,016,195)	(1,803,950)	ناقص: مستحق إلى بنوك
(1,729,875)	(325,066)	(325,806)	ناقص: أرصدة متحجرة
(100,000)	-	(2,276,175)	ناقص: دائم قصيرة الأجل تستحق بعد 3 شهور
7,999,816	8,009,500	7,789,950	النقد وشبيه النقد كما في بيان التدفقات النقدية

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك حسابات تحت الطلب تحمل فائدة. تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال 1 إلى 12 شهر وجيئها موعدة لدى بنوك محلية.

مستحق إلى بنوك تتضمن تسهيلات سحب على المكتوف مسحوبة من شركة تابعة مضمنة بودائع قصيرة الأجل بقيمة 970,545 د.ك (31 ديسمبر 2015: 970,545 د.ك و 31 مارس 2015: 968,000 د.ك).

يتضمن النقد و النقد المعادل أرصدة لدى البنوك بقيمة 974,380 د.ك (31 ديسمبر 2015: 1,193,334 د.ك و 31 مارس 2015 : 1,144,400 د.ك) التي تم تحديدها لغرض دفع علي حساب تخفيض رأس المال من شركتين تابعتين.

ب - استثمارات مراجحة ووكالة :

31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك.	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك.	مودع لدى بنوك إسلامية محلية
2,099,091	1,000,000	1,005,206	مودع لدى شركة استثمارية محلية إسلامية
14,324,160	14,324,160	14,324,160	ناقص: مخصص هبوط القيمة
(14,324,160)	(14,324,160)	(14,324,160)	
2,099,091	1,000,000	1,005,206	

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2015 و 31 مارس 2015: لا شيء). تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324,160 د.ك (31 ديسمبر 2015: 14,324,160 د.ك و 31 مارس 2015: 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. تختلف الشركة المستثمر فيها للمرة الثانية عن سداد القسطنين الثاني و الثالث المستحقين في يونيو 2014 و 2015 على التوالي. تم تكوين مخصص بالكامل للذمة المدينة وفقا لقواعد مخصصات بنك الكويت المركزي.

قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بتحمل كافة التبعات المالية و القانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968,250 د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة اعلاه من قبل 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 بالإجراءات 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 67% من الفوائد المقررة عليه الى المجموعة لكن انقلب الحكم لصالح الاطراف ذات الصلة من محكمة التمييز خلال سنة 2015. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبلغ المتبقى 1,683,250 د.ك ما زالت قيد التنفيذ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

.6 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	لفرض المتأخرة : أوسعه مسيرة
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	- محلية
12,040,461	9,334,848	8,832,016	- أجنبية
7,441,726	5,265,476	4,850,575	
4,598,735	4,069,372	3,981,441	
محددة عند التحقق المبدئي:			
-	2,364,343	1,509,509	- أوسعه أجنبية غير مسيرة
12,040,461	11,699,191	10,341,525	

إن أوسعه مسيرة بقيمة عادلة 989,306 د.ك (31 ديسمبر 2015: 1,131,470 د.ك و 31 مارس 2015 : 2,382,584 د.ك) مضمنة مقابل قروض بنكية (إيضاح 10).

.7 ذمم مدينة واصول أخرى

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	أصول مالية : ذمم مدينة
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	مستحق من الشركة الأم الرئيسية للمجموعة (بعد الخصم والمخصص)
3,682,287	4,352,489	4,233,528	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
55,991	3,784	3,750	مستحق من شركات وساطة مالية
2,076,226	1,101,764	1,480,215	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصلة (عقود آجلة للعملاء)
1,779,440	1,698,255	2,367,410	مستحق من بيع عقارات استثمارية أجنبية (بالصافي) (أ)
4,756,191	4,845,544	3,720,489	توزيعات أرباح مستحقة من شركة زميلة
962,051	972,085	972,085	إيرادات مستحقة
-	-	1,776,948	موجودات مالية أخرى
1,793,095	937,446	899,167	
1,139,395	1,111,222	827,682	
16,244,676	15,022,589	16,281,274	
أصول غير مالية			
455,199	243,926	449,051	
16,699,875	15,266,515	16,730,325	

أ) تم استحقاق المبلغ الناتج من عملية بيع عقار استثماري خاص بالجموعة الواقع في المملكة العربية السعودية وبالنحو 12,404,655 د.ك (تم بيعه خلال 2011) على دفعات. من المبلغ المستحق كما في 31 مارس 2016 ، فإن مبلغ 972,085 د.ك هو المتبقى (31 ديسمبر 2015: 962,051 د.ك و 31 مارس 2015 : 972,085 د.ك) ، وتتوقع إدارة الجموعة تحصيله خلال الربع الثاني من سنة 2016.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

.8 استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	أوسمهم مسعره
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
22,388,818	13,926,441	9,676,791	
20,040,365	12,013,402	7,736,185	- محلية
2,348,453	1,913,039	1,940,606	- أجنبية
24,394,075	23,372,486	19,329,714	أوسمهم غير مسعره
9,583,457	7,886,209	7,956,691	- محلية
14,810,618	15,486,277	11,373,023	- أجنبية
8,207,883	6,690,840	5,094,097	صناديق أجنبية
54,990,776	43,989,767	34,100,602	

أ- تضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أوسمهم غير مسعره وصناديق أجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك فإن الاستثمارات بقيمة دفترية تبلغ 2,835,639 د.ك (31 ديسمبر 2015: 2,835,639 د.ك و 31 مارس 2015: 2,754,277 د.ك) مدرجة بالتكلفة أو التكلفة ناقص المبوط في القيمة . إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى هبوط / مزيد من المبوط في قيمة هذه الاستثمارات.

ب- هنالك أوسمهم مسعره بقيمة عادلة 4,902,353 د.ك (31 ديسمبر 2015: 8,783,999 د.ك و 31 مارس 2015: 16,820,948 د.ك) وأوسمهم غير مسعره بقيمة عادلة 6,600,000 د.ك (31 ديسمبر 2015: 6,600,000 د.ك و 31 مارس 2015: 8,300,000 د.ك) مرهونة مقابل قرض بنكي (انظر إيضاح 10).

ج - خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 410,953 د.ك (31 ديسمبر 2015: 2,797,488 د.ك و 31 مارس 2015: 804,050 د.ك) مقابل بعض الأوسم المحلي 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 2015 : 5,455,335 د.ك و 31 مارس 2015 : لا شيء د.ك) مقابل بعض الإستثمارات في أوسمهم غير مسعره وصناديق محلية وأجنبية بناءاً على تقديرات من قبل مدراء الاستثمار ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

9. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
32,840,512	32,840,512	39,755,699	القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة
2,244,272	1,905,599	-	استحواذ عقارات
-	1,769,789	987,668	مصاريف التطوير و الانشاء
-	2,280,290	-	اعادة تصنيف من ممتلكات و معدات
-	959,509	-	التغير في القيمة العادلة
35,084,784	39,755,699	40,743,367	

ت تكون العقارات الإستثمارية من اراضي ومباني في البلدان التالية :

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
34,658,779	39,325,000	40,314,400	الكويت
426,005	430,699	428,967	الأردن
35,084,784	39,755,699	40,743,367	

إن عقارات استثمارية يبلغ 9,535,000 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 9,535,000 د.ك و 31 مارس 2015 : 9,432,000 د.ك) ومبلغ 17,798,424 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 13,188,000 د.ك و 31 مارس 2015 : 11,510,637 د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية وتسهيلات تمويل إيجارة على التوالى (ايضاح 10).

العقارات الاستثمارية المذكورة أعلاه تتضمن عقارات استثمارية بسيطرة مشتركة بقيمه مدرجه تبلغ 9,825,430 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 8,852,000 د.ك و 31 مارس 2015 : 7,033,510 د.ك) وهو مول جزئيا بعقد تمويل إيجاره. خلال الفترة / السنة ، تكلفة الاقتراض تبلغ 43,349 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 263,003 د.ك و 31 مارس 2015 : لا شيء د.ك) تم رسمتها على العقارات الاستثمارية قيد التطوير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة

10. قروض من بنوك ومؤسسات مالية

31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك.	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك.	الضمان	نسبة الفائدة/ الأرباح الفعلية %	
4,325,000	4,325,000	2,825,000	مرهون	4.5	قرض قصير الأجل
1,080,000	1,080,000	1,080,000	مرهون	4.5	تمويل إجارة - د.ك
928,914	-	-		4.5	قرض دائم - د.ك
6,333,914	5,405,000	3,905,000			دائنون مراجحة وتورق
قرض طويل الأجل					
73,845,500	73,508,000	69,193,625	مرهون	4.00 – 3.75	قرض دائم - د.ك
33,000,000	27,500,000	27,500,000	مرهون	3.75	دائنون وكالة - ذ.ك
5,916,913	5,485,284	8,582,720	مرهون	5.0 – 4.5	تمويل إجارة - د.ك
112,762,413	106,493,284	105,276,345			
119,096,327	111,898,284	109,181,345			المجموع

10.1 خلال العامين 2011 و 2012 ، قامت الشركة الام باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710,000 د.ك (منها مبلغ 58,016,250 د.ك تم دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 31 مارس 2016، 31 ديسمبر و 31 مارس 2015 ، فان هذه القروض مضمونة جزئياً (ايضاحات 6 ، 8 و 9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

القسط الثالث من القرض مبلغ 38,677,500 د.ك يتم 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 و تم تسوية الرصيد البالغ 4,314,250 د.ك خلال الربع الأول من 2016.

عملية إعادة جدولة قروض الشركة الأم التي تبلغ 96,693,750 د.ك كما في تاريخ التقرير تضم الجزء المتبقى البالغ 50% (19,338,750 د.ك) من القسط الثالث و مبلغ 77,355,000 د.ك للقسط الاخير مازال مستمراً.

قامت الشركة الام بتقديم خطة إعادة جدولة مدینونیة الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين الدخول في اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن كما ان اعادة الجدولة مازالت مستمرة ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المديونية. بعد تاريخ التقرير ، وافق المقرضين على مواصلة مناقشة الشروط و الظروف لإعادة الجدولة للوصول بها للحل الناجح. وفقا لذلك ، تتوقع ادارة الشركة الام بانشاء إعادة جدولة المديونية خلال الأشهر القادمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

10. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

- 10.2 إن عقود تمويل الإيجارة البالغه 11,407,720 د.ك (31 ديسمبر 2015: 9,810,284 د.ك و 31 مارس 2015: 11,321,913 د.ك) مرهون مقابل عقارات استثمارية (انظر إيضاح 9) وممتلكات ومعدات بمبلغ لاشيء د.ك (31 ديسمبر 2015: د.ك و لاشيء 31 مارس 2015: 2,200,000 د.ك).
- 10.3 قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة : بمبلغ 96,693,750 د.ك (31 ديسمبر 2015: 101,008,000 د.ك و 31 مارس 2015: 106,845,500 د.ك) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (إيضاح 6) ، استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8) وعقارات استثمارية (إيضاح 9) و مقابل أسهم لشركتين تابعتين غير مدرجة في البورصة للشركة الام .
- 10.4 ان القروض اعلاه تستحق كما يلي :

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
4,325,000	4,325,000	2,825,000	تمويل اجارة قصیر الأجل
1,080,000	1,080,000	1,080,000	قروض قصيرة الأجل
928,914	-	-	دائنو مراقبة وتورق قصيرة الأجل
11,526,875	5,689,375	12,375,000	قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة :
95,318,625	95,318,625	84,318,625	- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
870,886	861,283	858,783	- مستحق بعد أكثر من سنة
5,046,027	4,624,001	7,723,937	تمويل اجارة طويل الأجل
119,096,327	111,898,284	109,181,345	- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
			- يستحق بعد أكثر من سنة

11. رأس المال والمحصص غير المسيطرة

أ- يكون رأس مال الشركة الأم المصر به والمصدر والمدفوع من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2015: 413,162,761 و 31 مارس 2015: 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) ، مدفوع بالكامل نقدا.

ب- خلال الفترة المنتهية 31 مارس 2015 ، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة نور الصالحة العقارية - ش.م.ك.م) بزيادة رأس المال من 11,000,000 د.ك الى 15,000,000 د.ك (40,000,000 سهم بقيمة 100 فلس و اسهم ممتازة بقيمة 10 فلس للسهم الواحد) لم تقم شركة الام بالاشتراك في هذه الزيادة وبالتالي، بموجها انخفضت مساهمة الشركة الام في الشركة التابعة من 100% الى 73.32%. ان صافي الاصول بتاريخ التخفيض البالغ 5,107,562 د.ك والمتعلق بالمحصص غير المسيطرة قد تم تحويله الى حصة غير مسيطرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجتمع. وبالتالي، فإن الفرق بين الناتج التقديي المحصل وحصة المحصص غير المسيطرة من صافي الاصول بتاريخ التخفيض مبلغ 707,562 د.ك قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجتمع كما في 31 مارس 2015.

ج- في 1 سبتمبر 2015، قرر مساهمو احدى الشركات التابعة للمجموعة، (الكونتيه الهندية القابضة - ش.م.ك.م) تخفيض اضافي لرأس المال بمبلغ 4,000,000 د.ك تتنمي إلى المحصص غير المسيطرة. بعد الانتهاء من الإجراءات الالزمة تم دفع مبلغ 3,911,655 د.ك يتضمن انخفاضات رأس المال السابقة (31 ديسمبر 2015: 1,726,223 د.ك و 31 مارس 2015: 1,907,444 د.ك) تم دفعه لمحصص غير مسيطرة وظهور الرصيد ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى.

د- بالإضافة على ذلك مبلغ 904,653 د.ك (31 ديسمبر 2014: 943,381 د.ك و 31 مارس 2015: 956,119 د.ك) مستحق لمحصص غير مسيطرة لانخفاض في رأس المال لشركة تابعة أخرى (شركة نور للاتصالات - ش.م.ك (مقلدة)) خلال 2012 و مشمول ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

12. أسهم الخزينة

تحفظ المجموعة باسهم خزينة كما يلي:

31 مارس 2015 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016 (غير مدقق)	عدد الأسهم
10,359,065	10,359,065	10,359,065	نسبة الأسهم المصدرة
2.51%	2.51%	2.51%	القيمة السوقية (د.ك)
859,802	481,697	455,799	التكلفة (د.ك)
3,410,573	3,410,573	3,410,573	

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

الخطب العامت

تذكر أنشطة الجماعة في أربعة قطاعات رئيسية لاستثمارات ، العقارات والخدمات الفندقية وتقنيات المعلومات. يتم مراجعة هذه القطاعات ب بصورة منتظمة من قبل رئيس صناع القرارات التشغيلية (CODM) من أجل تحسين المصادر وتقييم الأداء . بالإضافة إلى ذلك فيتم نشأج وأصول وخصوص القطاعات يتم الإعلان عنها بناء على الموقع المغرافي الذي تعمل فيه الجموعة . تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المتصلة بالعمليات . ي يتم التicalsات الإيجاريات والخدمات المخضصة ب بشكل مباشر لكل قطاع حيث أن الجموعة ليس لديها أي مصروفات قطاعية داخلية . تكون أصول القطاعات من تلك الأصول التشغيلية المخضصة مباشرة للقطاع .

الصادر	البيان	البيان			البيان			البيان			البيان		
		march 31, 2015	march 31, 2016	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
المبيعات	المبيعات المتقدمة بالإستثمارات الأخرى	1,376,951	(1,477,739)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فواتير الإيجار	فواتير الإيجار	246,254	458,933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسوم إدارية وآكتاب	رسوم إدارية وآكتاب	7,840	6,871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حصة في ناتج شركة زميلة	حصة في ناتج شركة زميلة	1,852,038	2,122,358	-	-	-	-	42,686	37,810	1,809,352	2,084,548	-	-
إيراد القسطنطيني	إيراد القسطنطيني	7,719,114	5,235,483	528,622	549,636	3,707,409	3,575,424	288,940	496,743	3,194,143	613,680	-	-
تكلفة المبيعات والخدمات	تكلفة المبيعات والخدمات	(3,755,331)	(3,530,377)	(514,375)	(447,287)	(3,240,956)	(3,083,050)	-	-	-	-	-	-
مصاريف عمومية وإدارية	مصاريف عمومية وإدارية	(1,280,840)	(953,629)	(122,922)	(51,029)	(711,436)	(336,976)	(81,588)	(142,729)	(364,894)	(422,895)	-	-
إيرادات خسارة التشغيل	إيرادات خسارة التشغيل	2,682,943	751,517	(108,675)	51,320	(244,983)	155,398	207,352	354,014	2,829,249	190,785	-	-
غيرائد ، إيرادات أخرى و رسمل	غيرائد ، إيرادات أخرى و رسمل	60,336	56,040	-	-	-	-	-	60,336	56,040	56,040	56,040	56,040
تحويل عاملات أجنبية	تحويل عاملات أجنبية	(804,050)	(410,953)	-	-	-	-	-	(804,050)	(410,953)	(410,953)	(410,953)	(410,953)
الأشخاص في القبضة	الأشخاص في القبضة	(1,092,452)	(1,075,768)	-	-	-	-	(75,062)	(61,144)	(45,965)	(1,031,308)	(954,741)	(954,741)
نكافيف تمويل	نكافيف تمويل	(خسارة) / ربح	القطاع قبل	الصراحت	الصراحت	1,054,227	(1,118,869)	1,054,227	(1,118,869)	1,054,227	(1,118,869)	1,054,227	(1,118,869)
المجموع	المجموع	846,777	(679,164)	(108,675)	51,320	(244,983)	80,336	146,208	308,049	1,054,227	(1,118,869)	1,054,227	(1,118,869)

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة

13. تابع / تحويل القطاعات

الجمع	الخدمات الفنية	خدمات تكنولوجيا المعلومات	العقارات	الاستثمارات	تابع / تحويل القطاعات
المجموع	الخدمات الفنية	خدمات تكنولوجيا المعلومات	العقارات	الاستثمارات	تابع / تحويل القطاعات
68,683,521	(130,827,179)	199,510,700	63,939,356	(122,076,273)	186,015,629
					57,719,734 (120,878,438)
					178,598,172

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك
55,991	3,784	3,750
1,131,436	166,730	168,392
944,790	935,034	1,311,823
674,180	680,063	676,825
57,000	62,000	1,825,770

بيان المركز المالي المرحل المكثف المجمع

مستحق من اطراف ذات صله والشركة الأم الرئيسية

- مستحق من الشركة الأم الرئيسية (صافي) (ايضاح 7)

- مستحق من شركة زميلة (ايضاح 7)

- مستحق من اطراف ذات صله أخرى (ايضاح 7)

- اتعاب إداره مستحقة

مستحق الى اطراف ذات صله

معاملات مع اطراف ذات صله

تحويل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

استثمارات مع اطراف ذات صله

- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر

- استثمارات متاحة للبيع

1,412,019 7,049,383	926,163 5,591,016	926,163 4,977,629
------------------------	----------------------	----------------------

بيان الارباح أو الخسائر المرحل المكثف المجمع

رسوم اداره واكتتاب :

- ايرادات من الشركة الام الرئيسية

- ايرادات من اطراف أخرى ذات صله

مكافآت موظفي الاداره العليا للمجموعة

منافع قصيرة الاجل للموظفين

مكافآت نهاية الخدمة

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك
154	115
501	417
43,697	56,008
1,193	3,289
44,890	59,297

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

15. ملخص الأصول والخصوص المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

15.1 فئات الأصول والخصوص المالية

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

31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	قرصون وذمم مدينة (بالتكلفة المطفأة)
7,341,773	7,737,506	6,266,964	• النقد وارصدة لدى البنوك
3,322,059	2,613,255	5,928,917	• ودائع قصيرة الأجل
2,099,091	1,000,000	1,005,206	• استثمارات مراجحة وكالة
16,244,676	15,022,589	16,281,274	• ذمم مدينة واصول اخرى (ايضاح 7)
29,007,599	26,373,350	29,482,361	

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

12,040,461 -	9,334,848 2,364,343	8,832,016 1,509,509	أوسمهم متاجرة محددة عند التتحقق المبدئي
12,040,461	11,699,191	10,341,525	

استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8)

53,182,658 1,808,118 54,990,776 96,038,836	41,154,128 2,835,639 43,989,767 82,062,308	31,264,963 2,835,639 34,100,602 73,924,488	باليقمة العادلة بالتكلفة / بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة (انظر ايضاح 8)
			إجمالي الأصول المالية

خصوص مالية (بالتكلفة المطفأة) :

834,141 10,314,572 119,096,327 130,245,040	2,016,195 7,568,953 111,898,284 121,483,432	1,803,950 9,242,522 109,181,345 120,227,817	مستحق الى البنوك ذمم دائنة وخصوص اخرى قرصون 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 مثل الاستثمارات باليقمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات متاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إدراجها بالتكلفة / التكلفة مطروحا منها انخفاض القيمة) باليقمة العادلة، حسب رأي إدارة المجموعة فإنه باستثناء بعض القروض طويلة الأجل (ايضاح 10) فإن الأصول والخصوص المالية التي تم إدراجها باليقمه المطفأه تقارب قيمتها العادله.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

15.2 التسلسل المرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى (1) والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (الاسعار) 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 ضمهن الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل المرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2016						أصول مالية بالقيمة العادلة
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	الرصيد الإجمالي	د.ك	د.ك
8,832,016	-	-	8,832,016			- اسهم غير مسورة
1,509,509	-	1,509,509	-			- استثمارات متاحة للبيع
9,676,791	-	932,953	8,743,838			- اسهم مسورة
18,137,291	7,851,113	10,286,178	-			- اسهم غير مسورة
3,450,882	3,450,882	-	-			- صناديق أجنبية
41,606,489	11,301,995	12,728,640	17,575,854			مجموع الأصول

31 ديسمبر 2015						أصول مالية بالقيمة العادلة
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	الرصيد الإجمالي	د.ك	د.ك
9,334,848	-	-	9,334,848			- اسهم مسورة
2,364,343	-	2,364,343	-			- استثمارات متاحة للبيع
13,926,441	-	861,897	13,064,544			- اسهم مسورة
22,180,062	7,911,930	14,268,132	-			- اسهم غير مسورة
5,047,625	-	5,047,625	-			- صناديق أجنبية
52,853,319	7,911,930	22,541,997	22,399,392			مجموع الأصول

31 مارس 2015						أصول بالقيمة العادلة
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :
	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	الرصيد الإجمالي	د.ك	د.ك
12,040,461	-	-	12,040,461			- اسهم مسورة
22,388,818	-	-	22,388,818			- استثمارات متاحة للبيع
23,201,651	9,905,473	13,296,178	-			- اسهم مسورة
6,646,030	-	6,646,030	-			- اسهم غير مسورة
64,276,960	9,905,473	19,942,208	34,429,279			- صناديق أجنبية
						مجموع الأصول

خلال الفترة الحالية ، لم يتم أي تحويل ما بين المستويات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

التزامات طارئة

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 دعاوى قضائية ضد البائع مدعين التحريف بتقييم اصول الشركة التابعة بمبلغ 4,500,000 دينار أردني (1,923,867 د.ك). إدارة الشركة التابعة والمستشار القانوني يعتقدون بإمكانية الحصول على قرار إيجابي من قبل المحكمة ، لذلك لا يوجد أي مخصص لأية آثار التي قد تترجم عن البيانات المالية المكثفة المجمعة.

بالاضافة الى ما ورد أعلاه، كان على الشركة الام التزامات طارئة فيما يتعلق بدعوى قضائية قائمة بمبلغ 227,249 د.ك كما ان ادارة الشركة الام والمستشار القانوني يعتقدون بأنه بالامكان مقاومة الدعوى بنجاح. لم يتم تكوين اي مخصص في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لایة آثار قد تنتج.

ضمانات والتزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ التقرير ارتباطات رأسمالية بمبلغ 1,773,266 د.ك مقابل شراء استثمارات (31 ديسمبر 2015: 1,791,430 د.ك و 31 مارس 2015: 1,985,797 د.ك) مقابل شراء استثمارات وضمانات بمبلغ 7,250,890 د.ك (31 ديسمبر 2015: 7,296,552 د.ك و 31 مارس 2015: 7,477,474 د.ك).

17. أصول بصفة الأمانة

تدير 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 الجماع للمجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المداررة بصفة الأمانة بمبلغ 51,493,824 د.ك كما في 31 مارس 2016 (31 ديسمبر 2015: مبلغ 54,230,073 د.ك وفي 31 مارس 2015: مبلغ 55,328,169 د.ك) وهي تتضمن موجودات مدارره نياحة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله بمبلغ 49,618,251 د.ك (31 ديسمبر 2015: 52,230,986 د.ك و 31 مارس 2015: 53,383,769 د.ك).

18. توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

في اجتماعهم السنوي المنعقد في 9 مايو 2016، وافق المساهمون على عدم توزيع ايه ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2014: لا شيء).

في اجتماعهم السنوي المنعقد في 9 مايو 2016، وافق مساهمو الشركة الام على توزيع مبلغ اجمالي مقداره 30,000 د.ك كمكافأة لاعضاء مجلس الادارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وهو ما يزيد عن المبلغ المقرر في قانون الشركات. وبناء على ذلك، سيتم تسجيل هذا المبلغ ضمن المصروفات خلال الرابع الثاني من سنة 2016.

19. أرقام المقارنة

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