

المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعَة وتقرير المراجعة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2013 (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
26 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مدققون ومستشارون

عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع

تلفون: 2244 3900-9 (965)

فاكس: 2243 8451 (965)

ص.ب: 2986 صفاة - 13030 - الكويت

البريد الإلكتروني: gt@gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مقفلة)

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مقفلة) "الشركة الأم" والشركات التابعة لها "المجموعة" كما في 30 يونيو 2013 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 الموضوع 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 نبدى 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 الموضوع في ايضاح رقم (2).

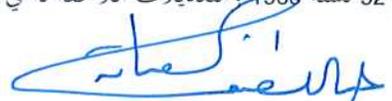
تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسيما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 أو عقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي. كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به.



طلال يوسف المزيني

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



عبداللطيف محمد العياني (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

15 أغسطس 2013

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك		
521,529	594,570	3,184	481,488		الإيرادات
(1,155,159)	638,752	(1,487,256)	83,252		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(37,313)	1,321,044	(235,157)	1,009,273		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,483,471	3,935,707	1,754,514	3,815,787		أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
3,614,178	3,467,798	1,494,437	1,744,901		إيرادات توزيعات أرباح
1,802,589	-	1,802,589	-	9	حصصة في نتائج شركات زميلة
883,457	235,556	431,177	146,581		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
4,069,942	2,431,336	1,210,165	1,239,534	3	أتعاب إدارة ورسوم ائتمان
38,850	(10,696)	63,501	(55,392)		إيراد فوائد وإيرادات أخرى
12,221,544	12,614,067	5,037,154	8,465,424		(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
2,562,083	2,896,121	1,477,277	1,672,200		المصاريف والاعباء الأخرى
3,478,621	2,355,683	1,620,756	1,162,431		مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
4,178,128	1,077,364	2,439,114	897,428	8 . 7	أعباء تمويل
10,218,832	6,329,168	5,537,147	3,732,059		المهبط في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع ودمج مدينة أخرى
2,002,712	6,284,899	(499,993)	4,733,365		الربح / (الخسارة) قبل منحصر مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(41,523)	-	(32,213)		منحصر مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(17,765)	(28,929)	-	(14,924)		منحصر الزكاة
(44,857)	(119,559)	-	(85,039)		منحصر ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,940,090	6,094,888	(499,993)	4,601,189		ربح / (خسارة) الفترة
1,462,757	5,682,618	(1,081,071)	4,245,396		الخاصة بـ :
477,333	412,270	581,078	355,793		مالكي الشركة الأم
1,940,090	6,094,888	(499,993)	4,601,189		حصص غير مسيطرة
4	16	(3)	12	4	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
1,940,090	6,094,888	(499,993)	4,601,189	ربح / (خسارة) الفترة
				إيرادات أخرى شاملة :
				بنود أخرى سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح والخسائر خلال فترات لاحقة
(1,420,933)	(325,535)	(1,003,337)	(442,521)	فروق العملة الناتجة من تحويل عملات اجنبية استثمارات متاحة للبيع :
(6,634,259)	(1,143,186)	(6,329,651)	(1,659,625)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
37,313	(1,321,044)	235,157	(1,009,273)	- المحول الى بيان الدخل المجمع نتيجة للبيع
4,178,128	950,356	2,439,114	770,420	- المحول الى بيان الدخل المجمع نتيجة الهبوط في القيمة
(441,977)	(1,081,258)	(255,801)	(636,950)	حصة في إيرادات شاملة اخرى لشركات زميلة
(4,281,728)	(2,920,667)	(4,914,518)	(2,977,949)	بمجموع الإيرادات الاخرى الشاملة خلال الفترة
(2,341,638)	3,174,221	(5,414,511)	1,623,240	بمجموع الإيرادات الشاملة خلال الفترة
				بمجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ
(2,071,658)	2,568,126	(5,467,101)	1,267,447	مالكي الشركة الام
(269,980)	606,095	52,590	355,793	حصة غير مسيطرة
(2,341,638)	3,174,221	(5,414,511)	1,623,240	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2012 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	ايضاح	الاصول
17,141,234	16,381,419	16,515,423	5	نقد وأرصدة لدى البنك
1,454,751	325,318	1,609,382	5	ودائع قصيرة الأجل
9,008,982	11,293,421	1,044,108	5	استثمارات مرابحة ووكالة
24,394,388	23,425,578	22,148,093	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
36,827,934	19,884,163	22,400,896	7	ذمم مدينة وأصول اخرى
67,405,066	81,837,428	77,818,554	8	استثمارات متاحة للبيع
47,540,261	44,894,829	47,021,046		استثمار في شركات زميله
16,017,602	16,745,156	16,774,038	9	عقارات استثمارية
2,855,829	4,428,634	4,335,345		ممتلكات وآلات ومعدات
222,646,047	219,215,946	209,666,885		مجموع الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
991,122	-	-	5	مستحق للبنوك
6,175,480	4,244,350	5,538,026		ذمم دائنة وخصوم اخرى
156,741,881	147,456,864	141,310,500	10	قروض من بنوك ومؤسسات مالية
352,647	299,917	300,662		مخصص مكافأة لحماية الخدمة
164,261,130	152,001,131	147,149,188		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
37,560,251	37,560,251	37,560,251	11	رأس المال
3,410,573	3,410,573	3,410,573	11	علاوة إصدار أسهم
(3,410,573)	(3,410,573)	(3,410,573)		اسهم خزينة
-	469,420	469,420		احتياطي قانوني
-	469,420	469,420		احتياطي اختياري
2,599,478	8,961,240	6,172,283		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(9,435,476)	(10,227,772)	(10,553,307)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,462,757	3,579,242	9,261,860		أرباح مرحلة
32,187,010	40,811,801	43,379,927		حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
26,197,907	26,403,014	19,137,770		حصص غير مسيطرة
58,384,917	67,214,815	62,517,697		مجموع حقوق الملكية
222,646,047	219,215,946	209,666,885		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

عبد الغنى محمد صالح بجهاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد اللطيف عبد الله العصفور
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية البرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2013 (غير مدققة)

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

التغيرات	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	المخصص غير المسيطر د.ك	المستطوع الفرعي د.ك	أرباح مرحلة د.ك	احتياطي ترجمة عملات أجنبية د.ك	المشركه في القيمة المعادله د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	أسهم خزينة 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 المخصص غير المسيطره لشركة تابعة استرداد رأس المال للمخصص الغير مسيطره من شركة تابعة (ايضا ح 11 ج)	(1,229,329)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معاملات مع الملاك	(6,642,010)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح الفتره اجمالي الايرادات الشامله الاخرى الافترة	(7,871,339)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ربح الفتره اجمالي الايرادات الشامله الاخرى الافترة	6,094,888	412,270	5,682,618	-	-	-	-	-	-	-
مجموع الايرادات الشامله للفترة	(2,920,667)	193,825	(3,114,492)	(325,535)	(2,788,957)	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2013	3,174,221	606,095	2,568,126	(325,535)	(2,788,957)	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2013	62,517,697	19,137,770	43,379,927	(10,553,307)	6,172,283	469,420	469,420	(3,410,573)	3,410,573	37,560,251

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مفصلة) والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2013 (غير مدققة)

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

المجموع	الخصص غير المسيطره		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الام							
	د.ك	د.ك	المجموع الفرعي	ارباح مرحلية / خسائر (متراكمه)	اصحاطي	التغيرات المتراكمه في القيمة العادله	ربح بيع اسهم خريته	اسهم خريته	علاوة إصدار اسهم	رأس المال
60,908,788	26,650,120	34,258,668	(37,536,742)	(8,014,543)	4,712,960	71,321	(5,870,926)	5,896,598	75,000,000	2012
										الصيد كما في 1 يناير
(147,015)	(147,015)	-	-	-	-	-	-	-	-	استرداد وحدات من قبل
-	-	-	37,536,742	-	-	(71,321)	2,460,353	(2,486,025)	(37,439,749)	الخصص الغير مسيطر
										لشركة تابعة
										اطفاء خسائر
										توزيعات ارباح مدفوعة
										للخصص غير المسيطره من
										شركة تابعة
(35,218)	(35,218)	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع الملاك
(182,233)	(182,233)	-	37,536,742	-	-	(71,321)	2,460,353	(2,486,025)	(37,439,749)	ربح الفترة
1,940,090	477,333	1,462,757	1,462,757	-	-	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات الشاملة
(4,281,728)	(747,313)	(3,534,415)	-	(1,420,933)	(2,113,482)	-	-	-	-	الإيجري للفترة
										مجموع الإيرادات الشاملة
(2,341,638)	(269,980)	(2,071,658)	1,462,757	(1,420,933)	(2,113,482)	-	-	-	-	الفترة
58,384,917	26,197,907	32,187,010	1,462,757	(9,435,476)	2,589,478	-	(3,410,573)	3,410,573	37,560,251	الرصيد كما في 30 يونيو 2012

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 26 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2012 (غير مدققه) د.ك	الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	
		انشطة التشغيل
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
2,002,712	6,284,899	تعديلات :
37,313	(1,321,044)	(ربح) / خسائر محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(2,483,471)	(3,935,707)	ايرادات توزيعات ارباح
(3,614,178)	(3,467,798)	حصة في نتائج شركات زميلة
(1,802,589)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(95,851)	(67,987)	ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجعة ووكالة
(549,498)	(142,913)	صافي تأثير الخصم على المدينون
(2,500,000)	-	رد مخصص هبوط قيمة من ذمم مدينة
73,194	237,703	استهلاك
70,096	53,548	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,478,621	2,355,683	تكاليف تمويل
-	127,008	هبوط في قيمة المدينون
4,178,128	950,356	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(1,205,523)	1,073,748	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
1,016,160	1,277,485	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(175,734)	(2,566,039)	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,397,650	40,821	ذمم دائنة وخصوم اخرى
-	(52,803)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	(152,264)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
1,032,553	(379,052)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من انشطة التشغيل
		انشطة الاستثمار
(121,133)	5,049,933	التغير في الودائع المحتجزه
(2,127,901)	10,249,314	النقص / (الزيادة) في استثمارات الوكالة
-	(134,878)	شراء استثمارات متاحة للبيع
5,155,814	3,010,565	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(125,000)	-	استثمارات في شركات زميلة
(1,476,015)	(28,882)	تطوير / شراء عقارات استثمارية
42,196	(144,403)	صافي (شراء) / بيع ممتلكات وآلات ومعدات
2,483,471	-	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
-	3,935,707	توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات اخرى
95,851	67,987	ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراجعة ووكالة مستلمة
3,927,283	22,005,343	صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2012 (غير مدققه) د.ك	الستة اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	ايضاح
		انشطة التمويل
(3,202,306)	(6,146,366)	سداد قروض (صافي)
(147,015)	(1,229,329)	استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة
(4,372,838)	(5,423,309)	المدفوع لمساهمي شركة تابعة من حسابات تخفيض رأس المال
(72,678)	(6,996)	توزيعات ارباح مدفوعه
(3,837,445)	(2,352,290)	اعباء تمويل مدفوعه
(11,632,282)	(15,158,290)	صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
(6,672,446)	6,468,001	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
24,041,176	11,291,804	النقد وشبه النقد في بداية الفتره
17,368,730	17,759,805	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 (مقفلة) ("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 ومنذ 13 سبتمبر 2011، 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 الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاول 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.

وفقاً للقانون رقم 97 لسنة 2013 بتعديل بعض مواد المرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 الخاص بإصدار قانون الشركات، على الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام القانون الجديد بموجب القواعد والضوابط التي تحددها اللائحة التنفيذية التي تصدر عن وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 27 مارس 2013 وتصدر الجهات الرقابية الأخرى خلال المدة المذكورة القرارات المنوط بها إصدارها وفقاً لأحكام هذا القانون.

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 15 أغسطس 2013.

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 14 مايو 2013.

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 2012 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 بانخفاض قيمة الموجودات المالية.

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 2012.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

التغيرات في السياسات المحاسبية

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 فسي 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المفعلة كما في 1 يناير 2013 .

تقوم المجموعة ، ولأول مرة ، بتطبيق معايير وتعديلات محددة تتطلب إعادة تعديل لبيانات مالية سابقة وتشمل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة ، المعيار الدولي رقم (13) : قياس القيمة العادلة والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية . كما يقتضي معيار المحاسبة الدولي رقم (34) ، فان طبيعة وتأثير هذه التغيرات مبينة ادناه. بالإضافة الى ذلك ، فإن تطبيق المعيار الدولي رقم (12) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى سينتج عنه افصاحات اضافية في البيانات المالية المجمعة السنوية.

تم تطبيق العديد من المعايير الجديدة والتعديلات للمرة الأولى في 2013 . مع ذلك ، ليس لها تأثير على البيانات المالية المجمعة السنوية أو البيانات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

ان طبيعة وتأثير كل معيار جديد / تعديل مبين ادناه .

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل	1 يوليو 2012
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الإستثمار في شركات زميلة و شركات محاصة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الادوات المالية: الإفصاحات - تعديلات التحسينات السنوية 2009-2011	1 يناير 2013

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض البيانات المالية

يتطلب التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل بناء على المعطيات التالية:

أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة، و

ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل في الفترات اللاحقة.

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) قامت بتغيير طريقة العرض الحالية لبيان الدخل الشامل المجمع للمجموعة ، مع ذلك ، اثر التعديل على طريقة العرض فقط ولم يكن له اي تأثير على المركز المالي او اداء المجموعة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / اساس الإعدادات والتغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27: البيانات المالية المنفصلة

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بإنشاء نموذج سيطرة واحد يتم تطبيقه على جميع الشركات، بما فيها الشركات ذات الاغراض الخاصة. يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 أجزاء معيار المحاسبة الدولي رقم 27 الموجود سابقاً: البيانات المالية المجمعة والمنفصلة التي تعاملت مع البيانات المالية المجمعة ولجنة تفسيرات المعايير SIC 12: التجميع - الشركات ذات الاغراض الخاصة. كما يقوم المعيار بتعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توضيحية لمعرفة الحصة في الشركة التابعة. ولتلبية التعريف الخاص بميزة السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، يجب تحقق جميع المعايير الثلاثة، بما فيها: (أ) للمستثمر السيطرة على المستثمر فيه؛ (ب) للمستثمر التعرض او حقوق لعوائد متغيرة من مشاركته مع المستثمر فيه؛ (ج) للمستثمر القدرة على استخدام سيطرته على المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر. ان هذه المتطلبات الجديدة لها امكانية التأثير على اي من شركات المجموعة المستثمر فيها تعتبر شركات تابعة وبالتالي تغيير نطاق التجميع. مع ذلك، فان المتطلبات واجراءات التجميع والمحاسبة الخاصة باي حصص غير مسيطرة والتغيرات في السيطرة تبقى دون تغيير. لم يتم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بتغيير تصنيف (كشركات تابعة او غيرها) اي من شركات المجموعة الحالية المستثمر فيها.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 معيار المحاسبة الدولي رقم 31: الحصاص في شركات المحاصة. كما ويؤيد بشكل وثيق عمليات المحاسبة من قبل المستثمرين مع حقوقهم وواجباتهم المتعلقة بالترتيبات المشتركة. وبالإضافة الى ذلك، تم التخلص من خيار المحاسبة الدولي 31 الخاص باستخدام التجميع النسبي للمشاريع المشتركة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 استخدام طريقة حقوق الملكية والتي تستخدم حالياً للاستثمارات في الشركات الزميلة. وكنتيحة للمعيار رقم 11 الجديد، فان معيار المحاسبة الدولي رقم 28 يضم الاستثمارات في شركات المحاصة ضمن نطاقه، مع ذلك، فان طريقة محاسبة حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 28 تبقى دون تغيير.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصاص في المنشآت الاخرى

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 بدمج وتنسيق متطلبات الافصاح لانواع مختلفة من الاستثمارات التي تتضمن الشركات التابعة، الترتيبات المشتركة، الشركات الزميلة والمنشآت المنتظمة غير المجمعة. كما ويقدم متطلبات افصاح جديدة حول المخاطر التي تتعرض لها المنشأة من مشاركتها مع المنشآت المنتظمة. لا شيء من متطلبات الافصاح تلك قابل للتطبيق للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الا اذا تطلبت الاحداث والعاملات الهامة في الفترة المرحلية تقديمها. وبناء عليه، لم تقم المجموعة باصدار هذه الافصاحات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) بإنشاء مصدر وحيد للإرشادات بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة. لا يتغير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) عندما يطلب من الشركة استخدام القيمة العادلة، ولكن يوفر بدلا من ذلك إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية عندما يطلب أو يسمح قياس القيمة العادلة. لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) بشكل جوهري على قياسات القيمة العادلة المنفذة من قبل المجموعة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) إفصاحات محددة للقيم العادلة، بعض منها يحل محل متطلبات إفصاح حالية في معايير أخرى، تتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية: الإفصاحات. بعض هذه الإفصاحات متطلبة بشكل خاص للأدوات المالية من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم 34.16 أ (ر)، وبالتالي تؤثر على فترة البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. قامت المجموعة بتطبيق هذه المتطلبات للمرة الأولى وتقديم هذه الإفصاحات في الايضاح 14 ان احكام التحول في معيار المحاسبة الدولي رقم 34 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 لا تتطلب معلومات مقارنة للفترات قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي رقم 13. بناء على ذلك، لا تقوم المجموعة بتقديم معلومات المقارنة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7: الإفصاحات - تسوية الاصول والخصوم المالية (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7)

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الأدوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملزمة واتفاقيات ماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. حيث أن المجموعة لا تقوم بتسوية الأدوات المالية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (32) ولا يوجد لديها ترتيبات تسوية مرتبطة، فليس للتعديل اي تأثير جوهري على المجموعة.

التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية)

قامت التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية) بإدخال عدة تعديلات طفيفة على عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية. فيما يلي ملخص للتعديلات المرتبطة بالمجموعة:

توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1):

- يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي ("الميزانية العمومية الثالثة") هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بما لم يعد مطلوب عرضها)
- يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعادة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8.
- وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، فان الحد الأدنى للبنود المتطلبة للبيانات المالية المرحلية المكثفة، لا تتضمن ميزانية عمومية ثالثة.
- توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة غير الحد الأدنى للمتطلبات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1):
- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الأدنى للمتطلبات
- يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الاصول والخصوم (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 34) :

- توضح بان مجموع الاصول والخصوم لقطاع خاص معلن عنه في البيانات المالية المرحليه مطلوب الافصاح عنه فقط اذا: (1) تم تقديم قياس لمجموع الاصول او الخصوم (او كليهما) بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية؛ (2) كان هناك تغيير جوهري من تلك القياسات المفصوح عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع.
- تقدم المجموعة هذا الافصاح حيث تم رفع تقرير اجمالي اصول القطاعات لصانع القرار التشغيلي الرئيسي . نتيجة لهذا التعديل، تقوم المجموعة ايضا باضافة افصاح عن اجمالي خصوم القطاعات حيث تم رفع التقرير الى صانع القرار التشغيلي الرئيسي (انظر ايضاح 12).

المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك البيانات المالية ، تم اصدار بعض المعايير الجديدة / والتعديلات والتفسيرات لمعايير موجوده من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة.

تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات المناسبة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة خلال الفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل التعديل. ان المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه.

هناك أيضا بعض المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

يفعل للسنوات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس

1 يناير 2014

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / اساس الإعدادات والتغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

ينوي مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال كامل معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 39: الأدوات المالية - التحقق والقياس بمعيار بديل IFRS رقم (9) والذي يتم اصداره على مراحل. حتى تاريخه، تم اصدار الفصول المتعلقة بالتحقق (التسجيل) والتصنيف والقياس والاستبعاد المتعلقة بالأصول والخصوم المالية. وتم تفعيل تطبيق تلك الفصول للسنوات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015. ولا تزال الفصول الأخرى المتعلقة بطرق انخفاض القيمة ومحاسبة التحوط قيد التطوير. بالإضافة الى ذلك، في نوفمبر 2011، قررت لجنة معايير المحاسبة الدولية النظر مؤقتاً في اجراء تعديلات محدودة على نموذج تصنيف الاصول المالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك لمعالجة أمور التطبيق.

بالرغم من السماح بتطبيق هذا المعيار بشكل مبكر ، إلا أن اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة في دولة الكويت قررت في 30 ديسمبر 2009 ، تأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر .

لم تقم الإدارة بتقييم التأثير المحتمل من هذه التعديلات على البيانات المالية للمجموعة . لكن ، لا تتوقع الإدارة تطبيق التعديلات حتى يتم نشر جميع اقسام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) وبالتالي يستطيعون عمل تقييم شامل لتأثير التغيرات .

تسوية الاصول والخصوم المالية، (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32)

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 حالياً حق قانوني ملزم للتسوية"

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

يتم تفعيل التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 . فوائد وايرادات اخرى

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
62,853	58,743	35,346	49,766	ايرادات فوائد
32,998	9,245	18,747	1,336	ايرادات من استثمارات مرابحة ووكالة
55,012	686,633	324,921	495,302	صافي الإيرادات من اعمال فندقه لشركة تابعة اجنبية
165,880	251,370	17,115	135,878	ايراد تمويل عقود اجلة من قبل العملاء وأدوات دين اسلامية
549,498	142,913	275,031	71,992	تأثير الخصم على الذمم المدينة (انظر ايضاح 7)
337,949	576,671	216,719	305,297	ايرادات تأجير
306,171	332,151	306,171	119,544	ايراد من خدمات تكنولوجيا المعلومات لشركة تابعة (صافي)
2,500,000	-	-	-	رد مخصص هبوط قيمة ذمم مدينة
59,581	373,610	16,115	60,419	ايرادات اخرى
4,069,942	2,431,336	1,210,165	1,239,534	

4 . ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بتقسيم ربح / (خسارة) 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 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	
1,462,757	5,682,618	(1,081,071)	4,245,396	ربح / (خسارة) الفترة المخصصة لمالكي الشركة الأم (د.ك)
375,602,510	375,602,510	375,602,510	375,602,510	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ناقص : المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
(9,416,985)	(9,416,985)	9,416,985	(9,416,985)	
366,185,525	366,185,525	366,185,525	366,185,525	
4	16	(3)	12	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. النقد وشبه النقد وإستثمارات مراجعة ووكالة

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

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
17,141,234	16,381,419	16,515,423	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,454,751	325,318	1,609,382	ودائع قصيرة الأجل
(991,122)	-	-	مستحق للبنوك
17,604,863	16,706,737	18,124,805	
(236,133)	(5,414,933)	(365,000)	ارصدة محتجزة
17,368,730	11,291,804	17,759,805	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية

ب - إستثمارات مراجعة ووكالة :

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
14,968,250	14,968,250	14,968,250	مودع لدى شركة استثمارية محلية اسلامية
(14,968,250)	(14,968,250)	(14,968,250)	ناقص: مخصص هبوط القيمة
-	-	-	
9,008,982	11,293,421	1,044,108	مودع لدى بنوك اسلامية محلية
9,008,982	11,293,421	1,044,108	

لم يتم إدراج أرباح على إستثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2012 و 30 يونيو 2012): لا شيء).

تمثل إستثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,968,250 د.ك (31 ديسمبر 2012: 14,968,250 د.ك و 30 يونيو 2012: 14,968,250 د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحققت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. إن مبلغ 5,000,000 د.ك من الإستثمارات أعلاه متعلق بشركة تابعة تم شراؤها خلال سنة 2010. وتم عمل مخصص 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 بتحميل تحصيل إستثمارات وكالة بمبلغ 9,968,250 د.ك تم إيداعها لدى شركة الإستثمار 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.

حدث لاحق

لاحقاً لتاريخ التقرير استلمت المجموعة مبلغ 874,497 د.ك من هبوط قيمة إستثمارات وكالة المذكورة أعلاه من شركة الإستثمارات المحلية الإسلامية وهذا سيتم تسجيله كإيراد في الربع الثالث من القوائم المالية المرحلية بناء على قرارات بنك الكويت المركزي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
18,529,108	17,887,014	17,319,368	لغرض المتاجرة :
3,277,752	2,814,611	1,960,928	أسهم مسعره أدوات دين اسلامية مسعرة
2,587,528	2,723,953	2,867,797	محدده عند التحقق المبدئي :
24,394,388	23,425,578	22,148,093	صناديق محليه

إن أسهم مسعرة بقيمة عادلة 11,356,161 د.ك (31 ديسمبر 2012: 12,023,799 د.ك و 30 يونيو 2012 : 12,920,280 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (ايضاح 10).

7. ذمم مدينة واصول اخرى

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
11,197,725	51,460	58,265	اصول مالية :
1,925,287	1,392,809	3,731,699	مستحق من الشركة الام الرئيسية للمجموعة (بالصافي)
3,317,792	3,228,191	5,443,428	مستحق من اطراف ذات صلة اخرى
7,960,081	8,174,920	4,077,294	مستحق من عقود آجلة
-	1,150,000	1,150,000	مستحق من بيع عقارات استثمارات أجنبية ، (بالصافي)
5,097,766	2,090,528	3,199,318	مستحق من بيع عقارات استثمارية محلية
1,397,125	1,240,977	1,372,189	مستحق من شركات وساطة استثمارية
3,022,532	500,000	500,000	ايرادات مستحقة
369,983	1,408,757	2,371,235	دفعات مقدمه لشراء استثمارات
34,288,291	19,237,642	21,903,428	اصول مالية اخرى
2,539,643	646,521	497,468	اصول غير مالية
36,827,934	19,884,163	22,400,896	اصول اخرى

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. تابع / ذمم مدينة واصول اخرى

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 142,913 د.ك للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 (31 ديسمبر 2012: 282,458 د.ك و 30 يونيو 2012: 140,648 د.ك) قد تم تسجيله في "الإيرادات الأخرى" (ايضاح 3).
خلال الفترة الحالية ، قامت المجموعة بعمل مخصص بمبلغ 127,008 د.ك (30 يونيو 2012 : لا شيء) مقابل اتعاب ادارة مستحقة من طرف ذات صلة.

8. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2012 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 يونيو 2013 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
50,605,277	48,947,092	44,581,629	أسهم مسعرة
10,327,645	25,127,946	25,742,860	أسهم غير مسعرة
6,472,144	7,762,390	7,494,065	صناديق أجنبية
67,405,066	81,837,428	77,818,554	

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 5,656,567 د.ك (31 ديسمبر 2012: 5,464,437 د.ك و 30 يونيو 2012: 3,913,295 د.ك) مدرجة بالتكلفة أو التكلفة ناقص الهبوط في القيمة . إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى هبوط في قيمة هذه الاستثمارات.

ب- هنالك أسهم مسعرة بقيمة عادلة 26,763,622 د.ك (31 ديسمبر 2012: 30,804,358 د.ك و 30 يونيو 2012: 11,203,598 د.ك) مرهونة مقابل قرض بنكي (انظر إيضاح 10).

ج - خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 620,016 د.ك (31 ديسمبر 2012: 4,152,989 د.ك و 30 يونيو 2012: 3,484,494 د.ك) مقابل أسهم محلية مسعرة ، حيث انخفضت قيمتها السوقية كما في تاريخ التقرير بشكل جوهري عن تكلفتها. كما قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 330,340 د.ك (31 ديسمبر 2012 : 973,927 د.ك و 30 يونيو 2012 : 693,634 د.ك) مقابل بعض الإستثمارات في اسهم غير مسعرة وصناديق أجنبية بناء على تقديرات من قبل الإدارة ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
12,738,998	12,738,998	16,745,156	القيمة العادلة كما في 1 يناير
1,476,015	2,980,083	28,882	اضافات خلال الفترة / السنة
-	(1,140,000)	-	مبيعات خلال الفترة / السنة
1,802,589	2,166,075	-	التغير في القيمة العادلة
16,017,602	16,745,156	16,774,038	

تتكون العقارات الإستثمارية من اراضي ومباني في البلدان التالية :

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
15,645,000	16,430,000	16,453,900	الكويت
372,602	315,156	320,138	الأردن
16,017,602	16,745,156	16,774,038	

قررت المجموعة خلال الفترة تقييم عقاراتها الإستثمارية من قبل مقيمين مستقلين كل سنة بدلا من تقييمها كل نصف سنة كما تم العمل به سابقا .

إن عقارات استثمارية بمبلغ 8,200,000 د.ك (31 ديسمبر 2012: 8,200,000 د.ك و 30 يونيو 2012: لا شيء) مرهونة مقابل قروض بنكية (ايضاح 10).

إن المبلغ المستحق من عملية بيع عقار استثماري الواقع في المملكة العربية السعودية والبالغ 12,404,655 د.ك يستحق السداد على دفعات.

من ضمن المبلغ المستحق، تم تسديد مبلغ 5,901,425 د.ك (31 ديسمبر 2012: 4,099,718 د.ك و 30 يونيو 2012: 4,099,718 د.ك) نقداً واتفقت المجموعة مع المشتري على تسوية جزء من المبلغ المتبقي عن طريق تحويل عقار (فندق في المملكة العربية السعودية) تم تقدير قيمته بمبلغ 2,330,571 د.ك.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بالدخول في اتفاقية مع المشتري وطرف ذي صلة (شركة زميلة للمجموعة) قامت المجموعة بموجبها ببيع حقها باستلام العقار الواقع في المملكة العربية السعودية الى الطرف ذي الصلة مقابل مبلغ يعادل القيمة الدفترية للعقار. وبناء عليه، فقد تم اعادة تصنيف المبلغ من "مستحق من بيع عقار استثماري اجنبي" الى "مستحق من طرف ذي صلة". ان الرصيد المتبقي المستحق من بيع العقار الاستثماري الاجنبي قد ادرج في الذمم المدينة والاصول الاخرى (ايضاح 7) ويستحق السداد في نوفمبر 2013.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. قروض من بنوك ومؤسسات مالية					
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	الضمان	نسبة الفائدة/ الأرباح الفعلية	
				%	قروض قصيرة الأجل من بنوك محلية ومؤسسات مالية
36,574,000	-	-	غير مضمون	-	قرض دائن - د.ك
3,540,000	-	-	مضمون	-	قرض دائن - د.ك
232,881	96,364	-	مضمون	-	قروض مستحقة - دينار اردني
40,346,881	96,364				
					قرض طويل الأجل من بنك محلي
72,395,000	103,360,500	101,710,500	مضمون	3.25	قرض دائن - د.ك
44,000,000	44,000,000	39,600,000	مضمون	3.25	دائنو وكالة - ذ.ك
116,395,000	147,360,500	141,310,500			
156,741,881	147,456,864	141,310,500			المجموع

ان القروض اعلاه تستحق كما يلي :

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
40,346,881	96,364	-	قرض قصير الأجل يستحق خلال سنة واحدة
12,299,500	19,175,500	22,445,750	جزء متداول من قرض طويل الأجل يستحق خلال سنة واحدة
104,095,500	128,185,000	118,864,750	مستحق بعد أكثر من سنة
156,741,881	147,456,864	141,310,500	

- أ- إن القروض قصيرة الأجل البالغة لا شيء د.ك (31 ديسمبر 2012: لا شيء د.ك و 30 يونيو 2012: 3,540,000 د.ك) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (انظر إيضاح 6) واستثمارات متاحة للبيع (انظر إيضاح 8).
- ب- إن القروض طويلة الأجل بمبلغ 141,310,500 د.ك (31 ديسمبر 2012: 147,360,500 د.ك، 30 يونيو 2012: 116,395,000 د.ك) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 6) ، استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8) وعقارات استثمارية (إيضاح 9).
- ج- قامت المجموعة خلال عام 2011 و 2012 ، بإعادة هيكلية ترتيباتها التمويلية مع بنوك محلية. وتبعاً لذلك، تم تحويل القرض البالغ 141,310,500 د.ك (الصافي بعد سداد مبلغ 17,239,500 د.ك) الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. وحسب اتفاقية إعادة هيكلية القروض ينبغي أن تكون هذه القروض مضمونة كلياً وهي مضمونة جزئياً كما في 30 يونيو 2013 (إيضاح 6 ، 8 و 9) وإن عملية تحديد وضمان أرصدة المحافظ الاستثمارية المطلوبة قيد التنفيذ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. رأس المال و علاوة الاصدار والخصص غير المسيطرة

- أ- يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع من 375,602,510 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2012 و 30 يونيو 2012: 375,602,510 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) ، مدفوع بالكامل نقدا.
- ب- وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 25 يونيو 2012 على إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 37,536,742 د.ك كما في 31 ديسمبر 2011 مقابل رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ 37,439,749 د.ك وعلاوة الإصدار بمبلغ 2,486,025 د.ك وأسهم خزينة بمبلغ 2,460,353 د.ك والربح من بيع احتياطي أسهم خزينة بمبلغ 71,321 د.ك. تم إصدار شهادة تخفيض رأس المال من قبل وزارة التجارة والصناعة في 16 سبتمبر 2012.
- ج- كما في 9 ابريل 2013 قرر مساهمو إحدى الشركات التابعة للمجموعة (الشركة الكويتية الهندية القابضة - ش.م.ك (مقفلة)) تخفيض رأس مال الشركة التابعة تلك وعليه فإن من المتوقع دفع مبلغ 6,642,010 د.ك إلى الخصص غير المسيطرة. بعد اكتمال الإجراءات الضرورية فإن مبلغ 5,257,253 د.ك قد تم دفعة الى الخصص غير المسيطرة والرصيد سيتم اظهاره ضمن حساب الأرصدة الدائنة والمطلوبات الأخرى.

12. 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 الأعمال 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 تشتمل على تلك الموجودات التشغيلية المتعلقة مباشرة بالقطاع.

فيما يلي معلومات القطاع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 و 30 يونيو 2012:

المجموع	دولي	محلي وخليجي	
د.ك	د.ك	د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)
8,465,424	3,604,628	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 شركة زميلة
897,428	280,491	616,937	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة اخرى
			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)
5,037,154	1,732,359	3,304,795	الإيرادات
(499,993)	1,612,136	(2,112,129)	(خسارة) / ربح الفترة
1,494,437	1,705,940	(211,503)	حصة في نتائج شركات زميلة
2,439,114	828,937	1,610,177	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / تحليل القطاعات

المجموع	دولي	محلي وخليجي	
د.ك	د.ك	د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)
12,614,067	5,505,460	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 وذمم مدينة اخرى
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

			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)
12,221,544	4,293,992	7,927,552	الإيرادات
1,940,090	3,082,055	(1,141,965)	(خسارة) / ربح الفترة
3,614,178	3,422,230	191,948	حصة في نتائج شركات زميلة
4,178,128	828,937	3,349,191	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
222,646,047	57,110,026	165,536,021	مجموع الأصول
164,261,130	996,695	163,264,435	مجموع الخصوم
58,384,917	56,113,331	2,271,586	صافي الأصول

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الاطراف ذات الصلة في الشركة الام للمجموعة 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 مشتركه عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة .

فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة .

30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
11,197,725	51,460	58,265	مستحق من أطراف ذات صلة والشركة الأم الرئيسية
1,150,000	1,150,000	2,556,457	- مستحق من الشركة الأم الرئيسية (صافي) (ايضاح 7)
775,287	242,809	175,242	- مستحق من شركة زميلة
205,278	573,613	672,987	- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
2,504,821	320,803	20,000	- اتعاب إدارة مستحقة
-	13,800,000	-	مستحق الى أطراف ذات صلة
-	-	2,330,571	شراء استثمارات متاحة للبيع من طرف ذات صلة
-	-	-	بيع اصول لشركة زميلة (ايضاح 9)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع رسوم ادارة واكتتاب : - ايرادات من الشركة الام الرئيسية - ايرادات من اطراف أخرى ذات صلة تأثير رد خصومات تمت على الذمم المدينة هبوط قيمة ذمم مدينة أخرى رد هبوط في القيمة مكافآت موظفي الادارة العليا منافع قصيرة الاجل للموظفين مكافآت لحماية الخدمة
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	
24,100	18,876	10,504	8,522	
181,178	123,564	88,171	104,077	
408,850	-	204,425	-	
-	127,008	-	127,008	
2,500,000	-	-	-	
94,200	149,400	47,100	102,300	
11,968	11,153	5,984	5,235	
106,168	160,553	53,084	107,535	

14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة

14.1 فئات الأصول والخصوم المالية

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

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	
16,515,423	قروض وذمم مدينة :
1,609,382	النقد وارصدة لدى البنوك
1,044,108	ودائع قصيرة الأجل
21,903,428	استثمارات مرابحة ووكالة
	ذمم مدينة واصول أخرى (ايضاح 7)
19,280,296	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (ايضاح 6)
2,867,797	- أسهم متاجرة
77,818,554	- استثمارات محددة كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
141,038,988	استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8)
	خصوم مالية :
5,538,026	ذمم دائنة وخصوم أخرى
141,310,500	قروض من بنوك ومؤسسات مالية (ايضاح 10)
300,662	مخصص مكافأة لحماية الخدمة
147,149,188	

تمثل القيمة العادلة في المبلغ الذي يمكن مبادلة الأصل به او سداد الالتزام على اسس تجاريه . حسب رأي إدارة الشركة فانه باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالتكلفه وذلك للأسباب الموضحة في ايضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة فان الاصول والخصوم الماليه كما في 30 يونيو 2013 تقارب قيمتها العادله.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة

14.2 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 (كالاَسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . 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 ادق مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف جميع الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2013	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الرصيد الإجمالي
اصول بالقيمة العادلة	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :				
- أسهم مسعرة وأدوات دين	أ 19,280,296	-	-	19,280,296
- صناديق محلية	ب -	2,867,797	-	2,867,797
استثمارات متاحة للبيع :				
- اسهم مسعرة	أ 44,581,629	-	-	44,581,629
- اسهم غير مسعرة	د -	-	25,496,595	25,496,595
- صناديق أجنبية	ج -	2,083,763	-	2,083,763
مجموع الأصول	63,861,925	4,951,560	25,496,595	94,310,080

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة

14.2 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 للقيمة 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.

المستوى 3 قياسات القيمة العادلة

إن موجودات المجموعة المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم طرق تقييم استناداً إلى المدخلات الهامة التي لا تعتمد على معلومات سوق مرصودة. يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية وحتى الأرصدة الختامية كالتالي:

30 يونيو 2013 د.ك	كما في 1 يناير
24,881,681	إضافات
664,763	التغير في القيمة العادلة خلال السنة المدرج في الإيرادات الشاملة الأخرى
(49,849)	خسارة الانخفاض في القيمة المدرجة في بيان الدخل
25,496,595	كما في 30 يونيو

إن تغيير المدخلات إلى تقييمات المستوى 3 أو إلى افتراضات بديلة معقولة لن يؤدي إلى تغيير جوهري في المبالغ المدرجة في بيان الدخل المجموع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. ارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي ارتباطات رأسمالية بمبلغ 3,459,566 د.ك (31 ديسمبر 2012: مبلغ 3,593,456 د.ك وفي 30 يونيو 2012: مبلغ 2,395,508 د.ك).

كما في 1 ديسمبر 2012، 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 بنود 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 المستبعدة 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 أنما لن تتحمل أية خسائر نتيجة لذلك.

16. أصول بصفة الأمانة

تدير المجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المجموع للمجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المدارة بصفة الأمانة مبلغ 69,625,450 د.ك كما في 30 يونيو 2013 (31 ديسمبر 2012: مبلغ 106,540,305 د.ك في 30 يونيو 2012: مبلغ 151,245,394 د.ك) وهي تتضمن موجودات مداره نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة بمبلغ 66,809,105 د.ك (31 ديسمبر 2012: مبلغ 83,096,778 د.ك في 30 يونيو 2012: مبلغ 122,390,200 د.ك).

17. أرقام المقارنة

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