المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2014 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحه
تقرير المراجعة	1
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	5 - 4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	7 - 6
بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع	9 - 8
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	23 - 10

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم
عمارة السوق الكبير - برج أ – الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 2244 (965)
فاكس : 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة – 13030
الكويت
gt@kw.gt.com
www.gtkuwait.com

Parker Randall
عبد اللطيف الماجد وشركاه
المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون
ص.ب : 5506 صفاة - 13056
الكويت
تليفون : 22432082/3/4
فاكس : 22402640
البريد الالكتروني: mail.kw@parkerrandall.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنيه القابضة – ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (شركة مساهمه كويتيه عامة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي .

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون — القطامى والعيبان وشركاهم

عبداللطيف عبدالله هوشان الماجد
(محاسب قانوني 70 أ)
المحاسبون المتحدون — باركر راندال

الكويت
15 مايو 2014

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) الف د.ك	(المعدلة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف د.ك
العمليات المستمرة			
المبيعات		**29,449**	24,869
تكلفة المبيعات		**(22,632)**	(19,819)
مجمل الربح		**6,817**	5,050
ايرادات الإستثمارات	3	**12,987**	12,127
حصة في أرباح شركات زميله	7	**2,844**	5,230
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية		**240**	-
ايرادات ايجار وايرادات فوائد وايرادات اخرى	4	**1,479**	1,716
تكاليف التوزيع		**(1,313)**	(1,031)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		**(5,698)**	(5,007)
خسارة تحويل عملة أجنبية		**(6)**	(1,291)
		17,350	16,794
تكاليف تمويل		**(7,667)**	(7,958)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	**(487)**	(2,406)
هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة	7	**(111)**	-
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى		**(711)**	-
الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى		**8,374**	6,430
الضريبة ومساهمات قانونية أخرى	5	**(321)**	(195)
ربح الفترة من العمليات المستمرة		**8,053**	6,235
العمليات المتوقفة			
خسارة الفترة من العمليات المتوقفة	16	**-**	(44)
ربح الفترة		**8,053**	6,191
الخاص بـ :			
مالكى الشركة الأم		**5,044**	4,732
الحصص غير المسيطرة		**3,009**	1,459
		8,053	6,191
ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكى الشركة الأم	6		
– من العمليات المستمرة		**4.0 فلس**	3.7 فلس
– من العمليات المتوقفة		**-**	-
المجموع		**4.0 فلس**	3.7 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققق) الف د.ك	(المعدلة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف د.ك
ربح الفترة	8,053	6,191
إيرادات أخرى شاملة :		
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :		
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	3,516	406
استثمارات متاحة للبيع :		
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	12,594	11,853
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع من البيع	(3,672)	(6,164)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع من هبوط في القيمة	487	2,406
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة		
– التغيرات في القيمة العادلة	1,246	(852)
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	14,171	7,649
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة		
الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	83	567
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	83	567
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	14,254	8,216
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	22,307	14,407
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :		
مالكي الشركة الام	15,957	10,252
الحصص غير المسيطرة	6,350	4,155
	22,307	14,407

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
شهره		**9,403**	9,221	6,769
ممتلكات وآلات ومعدات		**70,185**	70,712	63,901
استثمار في شركات زميلة	7	**301,762**	294,406	292,286
عقارات استثمارية		**55,849**	49,943	25,412
استثمارات متاحة للبيع	8	**680,157**	673,285	705,496
ذمم مدينة		**2,147**	2,086	1,796
مجموع الأصول غير المتداولة		**1,119,503**	1,099,653	1,095,660
الأصول المتداولة				
بضاعة		**29,876**	31,908	25,533
استثمارات متاحة للبيع	8	**80,147**	75,958	76,411
ذمم مدينه وأصول أخرى		**59,432**	66,174	63,110
استثمارات في عقود مرابحة ووكالة	12	**592**	4,500	8,248
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	9	**67,169**	65,199	60,524
ودائع قصيرة الأجل	12	**2,523**	2,061	3,876
أرصدة لدى البنوك ونقد	12	**34,060**	32,253	39,773
مجموع الأصول المتداولة		**273,799**	278,053	277,475
مجموع الأصول		**1,393,302**	1,377,706	1,373,135
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم				
رأس المال	10	**129,510**	129,510	129,510
أسهم خزينة		**(30,375)**	(30,375)	(30,375)
علاوة إصدار اسهم	10	**122,962**	122,962	122,962
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**173,422**	164,439	144,804
بنود أخرى في حقوق الملكية	11	**20,399**	18,552	17,269
الأرباح المرحلة		**15,471**	10,344	8,210
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		**431,389**	415,432	392,380
الحصص غير المسيطرة		**149,835**	147,976	145,822
مجموع حقوق الملكية		**581,224**	563,408	538,202

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل		**518,322**	529,632	478,445
دائنو تأجير		**501**	131	123
مخصصات		**12,681**	12,688	14,386
مجموع الخصوم غير المتداولة		**531,504**	542,451	492,954
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**49,812**	48,398	51,297
قروض قصيرة الأجل		**209,970**	200,375	273,212
بنوك دائنة	12	**20,792**	23,074	17,470
مجموع الخصوم المتداولة		**280,574**	271,847	341,979
مجموع الخصوم		**812,078**	814,298	834,933
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,393,302**	1,377,706	1,373,135

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								
	رأس المال الف د.ك	أسهم خزينة الف د.ك	علاوة إصدار اسهم الف د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح11) الف د.ك	أرباح مرحلة الف د.ك	المجموع الفرعى الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2014	129,510	(30,375)	122,962	164,439	18,552	10,344	415,432	147,976	563,408
تعاملات مع المالكين									
مبلغ مستحق الى الحصص غير المسيطرة من تخفيض رأس مال لشركة تابعة (ايضاح 10 ج)	-	-	-	-	-	-	-	(3,911)	(3,911)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(580)	(580)
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	(4,491)	(4,491)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	5,044	5,044	3,009	8,053
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	8,983	1,847	83	10,913	3,341	14,254
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	8,983	1,847	5,127	15,957	6,350	22,307
الرصيد في 31 مارس 2014	**129,510**	**(30,375)**	**122,962**	**173,422**	**20,399**	**15,471**	**431,389**	**149,835**	**581,224**

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								
	رأس المال الف د.ك	أسهم خزينة الف د.ك	علاوة إصدار اسهم الف د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح11) الف د.ك	أرباح مرحلة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2013	129,510	(30,375)	122,962	140,199	16,921	2,911	382,128	141,790	523,918
تعاملات مع المالكين									
استرداد وحدات الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(315)	(315)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	192	192
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	(123)	(123)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	4,732	4,732	1,459	6,191
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	4,605	348	567	5,520	2,696	8,216
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	4,605	348	5,299	10,252	4,155	14,407
الرصيد في 31 مارس 2013	129,510	(30,375)	122,962	144,804	17,269	8,210	392,380	145,822	538,202

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10- 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	(المعدلة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى	8,374	6,430
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	1,670	1,674
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية	(240)	-
حصة في نتائج شركات زميله	(2,844)	(5,230)
توزيعات ارباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع	(5,415)	(5,304)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	487	2,406
هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة	111	-
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى	711	-
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	(4,169)	(6,545)
اثر الخصم على الذمم المدينة	-	(118)
صافي مخصصات مردوده	(7)	(753)
تكاليف تمويل	7,667	7,958
ايراد فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	(151)	(142)
	6,194	376
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	2,032	111
ذمم مدينة وأصول أخرى	6,792	(646)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	(1,970)	1,468
ذمم دائنه وخصوم أخرى	(3,266)	1,062
النقد الناتج من العمليات	9,782	2,371
ضرائب مدفوعة	(50)	(58)
صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل	9,732	2,313

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	(المعدلة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		**(1,033)**	(1,389)
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		**(676)**	(338)
شراء عقارات استثمارية		**(7,766)**	(153)
شراء استثمارات متاحة للبيع		**(7,925)**	(6,694)
توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة		**708**	-
ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع		**9,030**	15,348
النقص في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		**3,908**	3,045
(الزيادة) / النقص في أرصدة محتجزة		**(161)**	5,111
توزيعات ارباح نقدية مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		**5,415**	5,304
ناتج من بيع عقارات استثمارية		**2,100**	-
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		**188**	142
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		**3,788**	20,376
أنشطة التمويل			
الحركة على عقود الإيجار التمويلى		**456**	(36)
صافي (النقص) / الزيادة في قروض طويلة الأجل		**(11,310)**	1,563
صافي الزيادة / (النقص) في قروض قصيرة الأجل		**9,595**	(30,164)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		**(56)**	(14)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(7,231)**	(7,897)
النقصان في الحصص غير المسيطرة		**(580)**	(123)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		**(9,126)**	(36,671)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل		**4,394**	(13,982)
فروقات تحويل العملة الأجنبية		**(4)**	(32)
		4,390	(14,014)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**9,816**	37,608
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	12	**14,206**	23,594

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 – 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنيه القابضه – ش.م.ك.ع (الشركة الام) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في ابريل 2003 الى شركه قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركه الام في سوق الكويت للاوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركه الام الرئيسيه هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدوده كويتية أو اجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفره لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

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

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

عنوان مكاتب الشركة الأم : ص.ب 417 الصفاة 13005 – دولة الكويت .

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 15 مايو 2014.

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 30 مارس 2014.

2. اساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينارالكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الأم.

لاتحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة السنوية والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. تابع / اساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

ان طبيعة وتاثير كل معيار جديد / معدل مبين أدناه

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

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

- معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
- ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.

يتم تفعيل التعديلات وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. ان تبني التعديل لم ينتج عنه تأثيرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

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

المنشآت الاستثمارية – التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27

تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقديم توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة اخرى بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.

لا يوجد لهذه التعديلات أي أثر على المجموعة لانه لا توجد منشأة في المجموعة مؤهلة لتكون منشأة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. تابع / اساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)

يوضح التعديل بانه لا يوجد هناك حاجة لايقاف محاسبة التحوط اذا تم تجديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير.

يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او اكثر من اطراف المقاصة المقابلة باستبدال الطرف المقابل الاصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كنتيجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:

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

تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

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

3. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققق) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :		
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	107	13
– من استثمارات متاحه للبيع	5,415	5,304
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	4,169	6,545
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	122	(40)
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3,174	305
	12,987	12,127

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. ايرادات ايجار وإيرادات فوائد وايرادات اخرى

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
فوائد / ارباح من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة ومرابحة	151	142
ايرادات من تمويل عقود اجلة من العملاء	86	115
صافي الدخل من عمليات الفنادق لشركة تابعة أجنبية	39	191
صافي الدخل من أعمال نظم معلومات متعلقة بشركات تابعة	472	42
أثر رد الخصم على الذمم المدينة	-	118
ايرادات تأجير	383	452
ايرادات إدارة واكتتاب وايرادات أخرى	348	656
	1,479	1,716

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
مصروف ضريبة حالية		
الرصيد الدائن / (المحمل) على الفترة الحالية	47	(19)
	47	(19)

ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للشركات التابعة المحلية **

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(74)	(37)
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	(197)	(98)
مخصص الزكاة	(97)	(41)
	(368)	(176)
	(321)	(195)

* تم أحتساب الضريبة اعلاه وفقا لقانون الضرائب المطبق في المملكة المتحدة .

** إن الحصص والمخصصات هي على ربح الشركات التابعة المحلية ، حيث لم يتم احتساب حصص ومخصصات للشركة الأم للفترة الحالية (2013 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكي الشركة الأم كانت خسارة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الام

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)	(المعدلة) الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق)
ربح / (خسارة) الفترة المخصص لمالكى الشركة الأم (الف د.ك)		
– من العمليات المستمرة	5,044	4,776
– من العمليات المتوقفة	-	(44)
المجموع	5,044	4,732
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم	1,261,959,044	1,261,959,044
ربحية السهم الأساسية والمخففة		
– من العمليات المستمرة	4.0 فلس	3.7 فلس
– من العمليات المتوقفة	-	-
المجموع	4.0 فلس	3.7 فلس

7 . استثمار في شركات زميلة

ان الحركة على الإستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة كما يلي :

	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**294,406**	287,497	287,497
اضافات خلال الفترة / السنة	**676**	10,820	338
حصه من الناتج	**2,844**	18,398	5,230
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	**1,246**	2,702	(852)
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	**(708)**	(8,201)	-
بيع شركات زميلة	**-**	(6,131)	-
الهبوط في القيمة	**(111)**	(118)	-
إعادة تصنيف	**-**	(5,084)	-
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	**3,490**	(3,349)	118
تعديلات أخرى	**(81)**	(2,128)	(45)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**301,762**	294,406	292,286

هناك حصة جوهرية من شركة زميلة بقيمة مدرجة تبلغ 92,110 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 90,233 الف د.ك و 31 مارس 2013: 86,209 الف د.ك) خاضعة لخيار المبادلة لمقرضين المجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

8 . استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**160,592**	155,127	187,927
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	**177,108**	177,823	202,882
أسهم مسعرة	**342,457**	340,335	314,687
	680,157	673,285	705,496
متداولة			
اسهم مسعرة	**80,147**	75,958	76,411
	760,304	749,243	781,907

أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة تمثل الاستثمارات المتبقية من الإستثمارات المحولة من تصنيفها السابق بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .

ب) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 487 الف د.ك (31 مارس 2013 : 2,406 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 205,985 الف د.ك (31 ديسمبر 2013: 197,119 الف د.ك و 31 مارس 2013 : 61,762 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل.

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة وأدوات دين	**40,573**	38,113	31,975
محدده عند التحقق المبدئى :			
صناديق محلية	**9,704**	11,030	13,881
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	**16,892**	16,056	14,668
	26,596	27,086	28,549
	67,169	65,199	60,524

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 10,313 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 11,502 الف د.ك و 31 مارس 2013 : 15,232 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

10 . رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 31 مارس 2014 يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 1,295,098,167 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013 : 1,295,098,167 سهم) وجميع الاسهم نقدية.

ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

ج) في 5 مارس 2014 ، قرر مساهمو إحدى الشركات التابعة للمجموعة، تخفيض المزيد من رأسمالها بمبلغ 9,000 الف د.ك ومن بينها مبلغ 3,911 الف د.ك يتعلق بحصص غير مسيطرة والذي يظهر كجزء من الحسابات الدائنة ومطلوبات أخرى كما في تاريخ التقرير .إن الإجراءات القانونية لتوزيع هذا المبلغ قيد التنفيذ.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

11. بنود أخرى في حقوق الملكية

	احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطى عام الف د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2014	2,603	1,892	18,452	(4,395)	18,552
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	1,847	1,847
الرصيد في 31 مارس 2014	**2,603**	**1,892**	**18,452**	**(2,548)**	**20,399**
الرصيد في 1 يناير 2013	1,232	507	18,452	(3,270)	16,921
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	348	348
الرصيد في 31 مارس 2013	1,232	507	18,452	(2,922)	17,269

12 . استثمارات في عقود مرابحة ووكالة والنقد المعادل

12.1 استثمارات في عقود مرابحة ووكالة

	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك
مستحق من شركة استثمارية اسلامية محلية / مستحق من اطراف ذات صلة	**14,324**	14,324	14,968
مخصص الانخفاض في القيمة	**(14,324)**	(14,324)	(14,968)
	-	-	-
مودعة لدى بنوك إسلامية محلية	**592**	4,500	8,248
	592	4,500	8,248

لم يتم تسجيل ارباح على استثمارات الوكالة التي انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013 : لا شيء) .ان استثمارات وكالة بقيمة تبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2013: 14,324 الف د.ك و31 مارس 2013: 14,968 الف د.ك) مودعة لدى شركة استثمارية محلية اسلامية ، استحقت في 2008. تخلفت تلك الشركة الاستثمارية عن تسوية هذه الأرصدة في تاريخ استحقاقها. وفقا لقانون مخصص الائتمان لبنك الكويت المركزي ، تم اخذ مخصص على كامل المبلغ لهذه الذمم المدينة.

خلال السنوات السابقة ، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بمخالفة المادة 148 و 151 من قانون الشركات التجارية لعام 1960 ، عندما تحملت نيابة عن عملائها التبعات المالية والقانونية المرتبطة بإستثمارات وكالة بمبلغ 9,968 الف د.ك، حيث قامت تلك الشركة التابعة بايداعها نيابة عن عملائها لدى شركة استثمارية وتحت بند اتفاقية استثمارات وكالة مع اطراف ذات صله ، دون تحمل اية تبعات ضمن اتفاقية الوكالة هذه. قامت المجموعة باتخاذ الاجراءات القانونية ضد الاطراف ذات الصله المعنيين لاستعادة مبلغ 9,968 الف د.ك متضمنا الارباح .

لاحقا لتاريخ التقرير، اصدرت محكمة الاستئناف حكمها بالزام الاطراف المعنية بدفع مبلغ 8,225 الف د.ك بالاضافة الى ارباح بنسبة 7% عليها الى المجموعة. كما أن الاجراءات القانونية المتعلقة بالمطالبة بمبلغ 1,743 الف د.ك لا تزال قيد التنفيذ.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

12 . تابع / استثمارات في عقود مرابحة ووكالة والنقد والنقد المعادل

12.2 النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2014 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققه) الف د.ك
ودائع قصيرة الاجل	**2,523**	2,061	3,876
أرصدة لدى البنوك ونقد	**34,060**	32,253	39,773
بنوك دائنه	**(20,792)**	(23,074)	(17,470)
	15,791	11,240	26,179
ناقصا : أرصدة محتجزه	**(1,585)**	(1,424)	(2,585)
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**14,206**	9,816	23,594

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

13. تحليل القطاعات

ان اسلوب المجموعة الخاص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		المجموع	
	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014	(المعدلة) 31 مارس 2013
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
ايراد القطاع	**17,550**	19,073	**12,135**	10,751	**17,314**	14,118	**46,999**	43,942
ناقصا :								
ايرادات استثمارات							**(12,987)**	(12,127)
حصة في أرباح شركات زميله							**(2,844)**	(5,230)
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية							**(240)**	-
ايرادات إيجار وإيرادات فوائد وايرادات اخرى							**(1,479)**	(1,716)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع							**29,449**	24,869
ربح القطاع	**12,580**	13,492	**2,095**	1,943	**1,372**	244	**16,047**	15,679
ناقصا :								
تكاليف تمويل							**(7,667)**	(7,958)
مصاريف أخرى غير موزعة							**(6)**	(1,291)
ربح الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع							**8,374**	6,430
أصول القطاع	**1,254,692**	1,246,643	**60,445**	56,157	**78,165**	70,335	**1,393,302**	1,373,135
خصوم القطاع	**(24,054)**	(29,402)	**(18,180)**	(15,245)	**(20,760)**	(21,159)	**(62,994)**	(65,806)
صافي اصول القطاع	**1,230,638**	1,217,241	**42,265**	40,912	**57,405**	49,176	**1,330,308**	1,307,329
قروض وبنوك دائنة							**(749,084)**	(769,127)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع							**581,224**	538,202

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. معاملات مع أطراف ذات صله

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها اعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة .

فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

	31 مارس 2014 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 2013 (غير مدققه) الف د.ك
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)			
– مستحق من شركات زميلة	**1,848**	2,331	4,875
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**1,113**	1,068	1,113
– مستحق من موظفى الإدارة العليا	**233**	233	233
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركة زميلة	**278**	279	9,593
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**2,843**	1,698	1,661
قروض طويلة الأجل – مرابحة دائنة الى شركة زميلة	**15,058**	15,069	15,086

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققه) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققه) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع		
تكاليف تمويل – محملة من شركة زميلة	**184**	244
رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صله	**8**	19
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**1,046**	1,400
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة		
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**906**	894
منافع نهاية الخدمة	**30**	26
	936	920

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مرابحة ووكالة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطويل الاجل ودائنو إجاره والذمم الدائنة والخصوم الاخرى).

باستثناء بعض الاستثمارات المتاحه للبيع والتي تظهر بالتكلفه (60,404 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 31 مارس 2014 تقارب قيمتها العادله.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي للمجموعة بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
- مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التى لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف مجاميع الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2014 :		مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
أصول بالقيمة العادلة	ايضاح	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
استثمارات متاحة للبيع					
– صناديق مدارة					
• صناديق ملكية خاصة	ج	-	-	54,526	54,526
• محافظ مدارة اخرى	ج	-	9,340	87,507	96,847
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	د	-	-	125,923	125,923
– اسهم مسعرة	أ	422,604	-	-	422,604
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
– اسهم مسعرة	أ	40,573	-	-	40,573
– صناديق محلية	ب	-	9,704	-	9,704
– محافظ و صناديق اجنبية مدارة	هـ	-	-	16,892	16,892
مجموع الأصول		463,177	19,044	284,848	767,069

31 ديسمبر 2013 :		مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
أصول بالقيمة العادلة	ايضاح	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
استثمارات متاحة للبيع					
– صناديق مدارة					
• صناديق ملكية خاصة	ج	-	-	54,610	54,610
• صناديق مدارة اخرى	ج	-	8,942	82,355	91,297
– اسهم غير مسعرة	د	-	-	126,496	126,496
– اسهم مسعرة	أ	416,293	-	-	416,293
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
– اسهم مسعرة	ا	37,837	-	-	37,837
– ادوات دين مسعرة	ا	276	-	-	276
– صناديق محلية	ب	-	11,030	-	11,030
– محافظ و صناديق اجنبية مدارة	هـ	-	-	16,056	16,056
مجموع الأصول		454,406	19,972	279,517	753,895

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تابع / الأدوات المالية

قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

	31 مارس 2014 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحي	279,517	319,317
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	1,601	(1,143)
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	(420)	(8,748)
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	40	2,115
صافي الإضافات / (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة	4,110	(33,529)
استثمارات معاد تصنيفها من استثمارات مدرجة بالتكلفة الى استثمارات بالقيمة العادلة	-	1,505
الرصيد النهائي	284,848	279,517

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح او الخسائر او اجمالي الأصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.

القياس بالقيمة العادلة

فيما يلي الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة والتي لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة:

الادوات المالية للمستوى الاول

أ) أسهم مسعرة وأدوات دين (المستوى الاول)

تمثل الأسهم المسعرة وادوات الدين جميع الاسهم المدرجة وادوات الدين و التي يتم تداولها في الأسواق المالية . تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

الادوات المالية للمستوى الثاني والثالث

ب) صناديق محلية (المستوى الثاني)

تتكون استثمارات هذه الصناديق بشكل رئيسي من اسهم محلية مسعرة وادوات السوق النقدي وقد تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار بناء على صافي قيمة الاصل المعلنة من قبل مدراء الصناديق كما في تاريخ التقارير المالية.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تابع / الأدوات المالية

ج) صناديق أجنبية (المستوى الثاني)

ان الإستثمارات في هذه الصناديق الخاصة تتمثل أساسا في اوراق مالية أجنبية مسعرة وغير مسعرة . كما ان المعلومات الخاصة بهذه الإستثمارات مقتصرة على تقارير مالية دورية يقدمها مدراء الإستثمار . يتم إدراج هذه الإستثمارات بصافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدراء الإستثمار . ونظرا لطبيعة هذه الإستثمارات ، فإن صافي قيمة الاصول المعلنة من قبل مدراء الإستثمار تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذه الإستثمارات .

محافظ مدارة اخرى (المستوى الثالث)

ان استثمارات المحافظ المدارة الاخرى تمثل أوراق مالية أجنبية مسعرة وغير مسعرة مدارة من قبل مدراء المحافظ المختصين . يتم تقييمها بناءا على التقرير الدوري المستلم من مدراء المحافظ.

د) اسهم غير مسعرة *(المستوى الثالث)*

تتضمن البيانات المالية المجمعة ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة لها باستخدام نظام تدفق نقدي مخصوم وأساليب تقييم أخرى تشمل بعض الافتراضات غير المدعومة من قبل اسعار او معدلات سوقية قابلة للمراقبة.

هـ) محافظ وصناديق أجنبية مدارة *(المستوى الثالث)*

ان استثمارات المحافظ والصناديق الأجنبية المدارة تتمثل في أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة . يتم تقييمها بناءا على تقرير من مدير الصندوق.

16. العمليات المتوقفة

قامت المجموعة بإيقاف أنشطتها المكونة من عمليات لشركتين تابعتين (دياموند اتش كونترول ليمتد التي تم بيعها في أكتوبر 2013 و بي دي ايليكتريك (شنزهو) ليمتد التي تم وضعها تحت التصفية في سبتمبر 2013) وفيما يلي ملخص للخسائر التشغيلية لتلك الشركتين التابعتين:

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 الف د.ك
المبيعات	261
تكلفة المبيعات	(223)
مجمل الربح	38
تكاليف التوزيعات	(32)
مصاريف عمومية وإدارية وأخرى	(32)
	(26)
تكاليف التمويل	(18)
الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة	(44)