المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2015 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2015 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
تقرير مراقب الحسابات المستقل	1
بيان الارباح او 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	20 - 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 2015 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 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي .

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

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

الكويت
12 مايو 2015

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2015 (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) الف د.ك
المبيعات		34,130	32,375
تكلفة المبيعات		(25,944)	(25,047)
مجمل الربح		8,186	7,328
ايرادات من استثمارات	4	10,420	12,987
حصة في نتائج شركات زميله	7	6,413	2,844
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية		-	240
ايرادات ايجار		363	383
ايرادات فوائد وايرادات اخرى		370	585
تكاليف التوزيع		(1,669)	(1,313)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		(6,033)	(5,698)
خسارة تحويل عملة أجنبية		(2,503)	(6)
		15,547	17,350
تكاليف تمويل		(7,159)	(7,667)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	(833)	(487)
هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة		-	(111)
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى		-	(711)
الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى		7,555	8,374
الضريبة ومساهمات قانونية أخرى	5	(320)	(321)
ربح الفترة		7,235	8,053
الخاص بـ :			
مالكى الشركة الأم		5,916	5,044
الحصص غير المسيطرة		1,319	3,009
		7,235	8,053
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم	6	4.5 فلس	3.8 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 20 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 2015 (غير مدققة)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) الف د.ك
ربح الفترة	7,235	8,053
إيرادات شاملة أخرى :		
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :		
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	1,436	3,516
استثمارات متاحة للبيع :		
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	(3,729)	12,594
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع نتيجة البيع	(2,020)	(3,672)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع نتيجة هبوط في القيمة	833	487
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة		
– التغيرات في القيمة العادلة	(4,859)	1,246
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	(8,339)	14,171
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة		
الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	213	83
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	213	83
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	(8,126)	14,254
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	(891)	22,307
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :		
مالكى الشركة الام	(1,123)	15,957
الحصص غير المسيطرة	232	6,350
	(891)	22,307

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
الشهره واصول غير ملموسة		**17,466**	17,530	9,403
ممتلكات وآلات ومعدات		**70,745**	70,647	70,185
استثمار في شركات زميلة	7	**330,340**	330,968	301,762
عقارات استثمارية		**64,539**	61,425	55,849
استثمارات متاحة للبيع	8	**613,457**	616,919	680,157
ذمم مدينة		**2,269**	2,102	2,147
مجموع الأصول غير المتداولة		**1,098,816**	1,099,591	1,119,503
الأصول المتداولة				
بضاعة		**36,921**	32,023	29,876
استثمارات متاحة للبيع	8	**60,330**	63,352	80,147
ذمم مدينه وأصول أخرى		**59,893**	70,609	59,432
استثمارات مرابحة ووكالة	13	**2,099**	598	592
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	9	**71,748**	59,706	67,169
ودائع قصيرة الأجل	13	**13,052**	6,715	2,523
أرصدة لدى البنوك ونقد	13	**50,012**	53,354	34,060
مجموع الأصول المتداولة		**294,055**	286,357	273,799
مجموع الأصول		**1,392,871**	1,385,948	1,393,302
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم				
رأس المال	10	**135,985**	135,985	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		**152,401**	160,785	173,422
بنود أخرى في حقوق الملكية	11	**28,299**	27,167	20,399
الأرباح المرحلة		**29,272**	23,849	15,471
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		**438,544**	440,373	431,389
الحصص غير المسيطرة		**152,065**	146,729	149,835
مجموع حقوق الملكية		**590,609**	587,102	581,224

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل	12	**386,136**	370,254	518,322
دائنو تأجير		**531**	478	501
مخصصات		**15,682**	15,809	12,681
مجموع الخصوم غير المتداولة		**402,349**	386,541	531,504
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**58,268**	55,178	49,812
قروض قصيرة الأجل	12	**320,818**	335,453	209,970
بنوك دائنة	13	**20,827**	21,674	20,792
مجموع الخصوم المتداولة		**399,913**	412,305	280,574
مجموع الخصوم		**802,262**	798,846	812,078
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,392,871**	1,385,948	1,393,302

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

مجموعة الصناعات الوطنية (القابضة) NI Group National Industries Group (Holding) (S.A.K.)

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 20 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 الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2015	135,985	(30,375)	122,962	160,785	27,167	23,849	440,373	146,729	587,102
تعاملات مع المالكين									
زيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة خلال الفترة (ايضاح 10 هـ)	-	-	-	-	-	(706)	(706)	5,106	4,400
استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	(706)	(706)	5,104	4,398
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	5,916	5,916	1,319	7,235
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	(8,384)	1,132	213	(7,039)	(1,087)	(8,126)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(8,384)	1,132	6,129	(1,123)	232	(891)
الرصيد كما في 31 مارس 2015	**135,985**	**(30,375)**	**122,962**	**152,401**	**28,299**	**29,272**	**438,544**	**152,065**	**590,609**

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2015 (غير مدققة)

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 كما 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	-	-	-	-	-	-	-	(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 كما في 31 مارس 2014	129,510	(30,375)	122,962	173,422	20,399	15,471	431,389	149,835	581,224

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10- 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى	**7,555**	8,374
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	**1,634**	1,670
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية	**-**	(240)
حصة في نتائج شركات زميله	**(6,413)**	(2,844)
توزيعات ارباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع	**(5,902)**	(5,415)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	**833**	487
هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة	**-**	111
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى	**-**	711
ربح من بيع استثمارات متاحه للبيع	**(2,517)**	(4,169)
صافي مخصصات مردوده	**(127)**	(7)
تكاليف تمويل	**7,159**	7,667
ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	**(37)**	(151)
	2,185	6,194
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	**(4,898)**	2,032
ذمم مدينة وأصول أخرى	**9,176**	6,792
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	**(12,042)**	(1,970)
ذمم دائنه وخصوم أخرى	**3,682**	(3,266)
النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات	**(1,897)**	9,782
ضرائب مدفوعة	**-**	(50)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل	**(1,897)**	9,732

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(1,081)	(1,033)
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		(941)	(676)
شراء عقارات استثمارية		(3,114)	(7,766)
شراء استثمارات متاحة للبيع		(4,361)	(7,925)
توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة		3,634	708
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		7,611	9,030
النقص في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		-	3,908
الزيادة في أرصدة محتجزة		(29)	(161)
توزيعات ارباح نقدية مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		5,902	5,415
المحصل من بيع عقارات استثمارية		-	2,100
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		37	188
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		7,658	3,788
أنشطة التمويل			
الحركة على عقود الإيجار التمويلى		53	456
صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل		15,882	(11,310)
صافي (النقص) / الزيادة في قروض قصيرة الأجل		(14,635)	9,595
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		-	(56)
تكاليف تمويل مدفوعة		(7,762)	(7,231)
النقصان في الحصص غير المسيطرة		4,398	(580)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(2,064)	(9,126)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		3,697	4,394
فروقات تحويل العملة الأجنبية		116	(4)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		3,813	4,390
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	13	39,371	14,206

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 .

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

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 12 مايو 2015 .

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد في 29 مارس 2015 وهي خاضعه لموافقة المساهمين في الجمعيه العمومية السنوية القادمه التي من المقرر عقدها في 20 مايو 2015.

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

الأرصده الافتتاحيه للمعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعه خاضعه لموافقة مساهمي الشركه الام.

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

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

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة 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 السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2015، الا انه ليس لها تأثيرا ماديا على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :		
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	148	107
– من استثمارات متاحه للبيع	5,902	5,415
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	2,517	4,169
أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	327	122
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	1,526	3,174
	10,420	12,987

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
مصروف ضريبة حالية		
الرصيد الدائن / (المحمل) على الفترة الحالية	(71)	47
	(71)	47

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

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(36)	(74)
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	(94)	(197)
مخصص الزكاة	(41)	(97)
	(171)	(368)
ج) الضرائب الاخرى – الشركة التابعة المحلية ***	(78)	-
	(320)	(321)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

5. تابع / الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

* 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 (2014 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكى الشركة الأم كانت خسارة .

*** يتمثل ما ذكر اعلاه في الضريبة المتعلقة بايرادات توزيعات الارباح المستلمة من استثمارات في احدى دول مجلس التعاون الخليجى.

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)
ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	5,916	5,044
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم	1,325,056,996	1,325,056,996
ربحية السهم الأساسية والمخففة	4.5 فلس	3.8 فلس

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترات السابقة لإضافة أسهم المنحة الموزعه خلال الفترة (ايضاح 10 ب).
ان ربحية السهم الأساسية والمخففة المعلن عنها خلال الفترة السابقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 كانت 4.0 فلس.

7. استثمار في شركات زميلة

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

	31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	330,968	294,406	294,406
اضافات خلال الفترة / السنة	941	2,490	676
حصه في النتائج	6,413	41,720	2,844
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	(4,859)	2,472	1,246
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	(3,634)	(9,122)	(708)
بيع شركات زميلة	-	(3,284)	-
الهبوط في القيمة	-	(2,171)	(111)
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	511	4,457	3,490
تعديلات أخرى	-	-	(81)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	330,340	330,968	301,762

هناك حصة جوهرية من شركة زميلة بقيمة مدرجة تبلغ 113,646 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 113,514 الف د.ك و 31 مارس 2014: 92,110 الف د.ك) خاضعة لخيار المبادلة لمقرضين المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

8. استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**126,665**	123,335	160,592
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	**201,057**	200,156	177,108
أسهم مسعرة	**285,735**	293,428	342,457
	613,457	616,919	680,157
متداولة			
اسهم مسعرة	**60,330**	63,352	80,147
	673,787	680,271	760,304

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 833 الف د.ك (31 مارس 2014 : 487 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 194,920 الف د.ك (31 ديسمبر 2014: 200,309 الف د.ك و 31 مارس 2014 : 205,985 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل.

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة	**27,981**	32,969	40,573
محدده عند التحقق المبدئي :			
صناديق محلية	**7,821**	7,936	9,704
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	**35,946**	18,801	16,892
	43,767	26,737	26,596
	71,748	59,706	67,169

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 4,606 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 9,840 الف د.ك و 31 مارس 2014 : 10,313 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح المقترحة و الحصص غير المسيطرة

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 31 مارس 2015 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,359,853,075 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2014 : 1,359,853,075 سهم و 31 مارس 2014 : 1,295,098,167 سهم).

ب) في اجتماع الجمعيه العموميه السنوية المنعقده في 28 مايو 2014، وافق المساهمون على توزيع 5% من الأسهم القائمة كأسهم منحه كما بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية والتي تشكل 64,754,908 سهم بقيمة 100 فلس للسهم بمبلغ 6,475 الف د.ك.

ج) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح المقترحة

د) خضوعاً لموافقة الجهات الرسمية وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين ، أوصى مجلس إدارة الشركة الأم توزيعات ارباح نقدية بواقع 12% (2013: لا شيء) أو ما يعادل 12 فلس للسهم الواحد وتوزيعات اسهم منحة بواقع لا شيء للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (2013 : 5%).

الحصص غير المسيطرة

هـ) خلال الفترة الحالية، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بزيادة رأسمالها من 11,000 الف د.ك الى 15,000 الف د.ك (40,000 الف سهم بقيمة اسمية 100 فلس وعلاوة اصدار بواقع 10 فلس للسهم الواحد) . لم تقم المجموعة بالمساهمة بهذه الزيادة وبالتالي انخفضت مساهمة المجموعة في هذه الشركة التابعة من 100% الى 73.32%. ان القيمة الدفترية النسبية لصافي الاصول بتاريخ الانخفاض البالغة 5,106 الف د.ك والمتعلق بالحصص غير المسيطرة قد تم تحويله الى حصة غير مسيطرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع. وبالتالي، فان الفرق بين الناتج النقدي المحصل وحصة الحصص غير المسيطرة من صافي الاصول بتاريخ التخفيض البالغ 706 الف د.ك قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2015.

11. بنود أخرى في حقوق الملكية

	احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2015	8,542	1,694	18,452	(1,521)	27,167
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	1,132	1,132
الرصيد كما في 31 مارس 2015	**8,542**	**1,694**	**18,452**	**(389)**	**28,299**
الرصيد كما 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 كما في 31 مارس 2014	2,603	1,892	18,452	(2,548)	20,399

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال العامين 2011 و 2012، قامت الشركة التابعة للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل الخاصة بها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان قروض تبلغ 106,845 الف د.ك (صافي بعد سداد مبلغ 51,704 الف د.ك) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، يتوجب ضمان هذه القروض بنسبة 100%. كما في 31 مارس 2015، فان هذه القروض مضمونة جزئيا وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

ان الشركة التابعة المحلية حاليا في مرحلة إعادة جدولة خطة السداد الأصلية لقروضها البالغة 106,845 الف د.ك بما في ذلك مبلغ 29,490 الف د.ك والذي كان يستحق خلال سنة واحدة ومبلغ 77,355 الف د.ك والذي كان يستحق بعد سنة واحدة. ان اقساط القروض البالغ مجموعها 18,373 الف د.ك (متضمن مبلغ 9,187 الف د.ك والذي تم دفعه خلال ديسمبر 2014 وخلال عام 2015) من بنكين مقرضين استحقت ووافق المقرضون على تدوير الرصيد ومواصلة المناقشات مع الشركة التابعة لإعادة جدولة المستحقات.

13. استثمارات مرابحة ووكالة والنقد والنقد المعادل

13.1 استثمارات مرابحة ووكالة

	31 مارس 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف د.ك
مستحق من شركة استثمارية اسلامية محلية / مستحق من اطراف ذات صلة	**14,324**	14,324	14,324
مخصص الانخفاض في القيمة	**(14,324)**	(14,324)	(14,324)
	-	-	-
مودعة لدى بنوك إسلامية محلية	**2,099**	598	592
	2,099	598	592

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2014 و 31 مارس 2014: لا شيء).

تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2014: 14,324 الف د.ك و31 مارس 2014: 14,324 الف د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق.

قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة خلال السنوات السابقة بتحمل كافة التبعات المالية و القانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968 الف د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة اعلاه من قبل الشركة التابعة بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صله على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لاي تبعات مالية او قانونية.

باشرت المجموعة بالاجراءات القانونية ضد الاطراف لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال عام 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285 الف د.ك مع نسبة 7% من الفوائد المقررة عليه الى المجموعة. لكن الاطراف ذات الصلة قامت بتقديم استئناف الى محكمة التمييز ضد حكم محكمة الاستئناف. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية مازالت قيد التنفيذ.

13.2 النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2015 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققه) الف د.ك
ودائع قصيرة الاجل	**13,052**	6,715	2,523
أرصدة لدى البنوك ونقد	**50,012**	53,354	34,060
بنوك دائنه	**(20,827)**	(21,674)	(20,792)
	42,237	38,395	15,791
ناقصا : أرصدة محتجزه	**(2,866)**	(2,837)	(1,585)
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**39,371**	35,558	14,206

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. تحليل القطاعات

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

	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	31 مارس 2015 الف د.ك	31 مارس 2014 الف د.ك	**31 مارس 2015 الف د.ك**	31 مارس 2014 الف د.ك	**31 مارس 2015 الف د.ك**	31 مارس 2014 الف د.ك	**31 مارس 2015 الف د.ك**	31 مارس 2014 الف د.ك	**31 مارس 2015 الف د.ك**	31 مارس 2014 الف د.ك
ايراد القطاع	**17,566**	17,039	**12,616**	12,135	**17,278**	17,314	**4,236**	2,926	**51,696**	49,414
ناقصا :										
ايرادات من استثمارات									**(10,420)**	(12,987)
حصة في أرباح شركات زميله									**(6,413)**	(2,844)
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية									**-**	(240)
ايرادات إيجار									**(363)**	(383)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(370)**	(585)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**34,130**	32,375
ربح / (خسارة) القطاع	**13,848**	13,002	**1,929**	1,849	**1,802**	1,372	**(362)**	(176)	**17,217**	16,047
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(7,159)**	(7,667)
مصاريف أخرى غير موزعة									**(2,503)**	(6)
ربح الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**7,555**	8,374
أصول القطاع	**1,228,980**	1,246,059	**52,692**	54,989	**86,406**	78,165	**24,793**	14,089	**1,392,871**	1,393,302
خصوم القطاع	**(22,708)**	(12,684)	**(19,491)**	(20,596)	**(20,886)**	(20,760)	**(11,396)**	(8,954)	**(74,481)**	(62,994)
صافي اصول القطاع	**1,206,272**	1,233,375	**33,201**	34,393	**65,520**	57,405	**13,397**	5,135	**1,318,390**	1,330,308
قروض وبنوك دائنة									**(727,781)**	(749,084)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلى المكثف المجمع									**590,609**	581,224

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. 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 2015 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 2014 (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	**2,597**	1,724	1,848
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**33**	955	1,113
– مستحق من موظفى الإدارة العليا	**233**	233	233
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركات زميلة	**1,437**	1,419	278
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**2,492**	2,456	2,843
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل – مرابحة دائنة الى شركة زميلة (متضمنة في قروض قصيرة الاجل كما في 31 مارس 2015)	**15,029**	15,040	15,058

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققه) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققه) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع		
تكاليف تمويل – محملة من شركة زميلة	**200**	184
رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صله	**-**	8
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**1,035**	1,046
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة		
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**787**	906
منافع نهاية الخدمة	**25**	30
	812	936

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. 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 (58,234 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 31 مارس 2015 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 اسواق 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 التي 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 2015 :	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
أصول بالقيمة العادلة	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	32,256	32,256
• محافظ مدارة اخرى	-	8,841	80,744	89,585
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	147,647	147,647
– اسهم مسعرة	346,065	-	-	346,065
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	27,981	-	-	27,981
– صناديق محلية	-	7,821	-	7,821
– محافظ و صناديق اجنبية مدارة	-	-	35,946	35,946
مجموع الأصول	374,046	16,662	296,593	687,301

31 ديسمبر 2014 :	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
أصول بالقيمة العادلة	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	30,559	30,559
• صناديق مدارة اخرى	-	10,528	77,423	87,951
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	147,461	147,461
– اسهم مسعرة	356,780	-	-	356,780
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	32,969	-	-	32,969
– صناديق محلية	-	7,936	-	7,936
– محافظ وصناديق دولية مدارة	-	-	18,801	18,801
مجموع الأصول	389,749	18,464	274,244	682,457

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. تابع / الأدوات المالية

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

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 2015 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) ألف د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحى	**274,244**	279,517	279,517
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	**4,737**	39,156	1,601
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	**-**	(8,560)	(420)
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	**1,607**	(1,202)	40
صافي الإضافات / (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة	**16,005**	(34,667)	4,110
الرصيد النهائي	**296,593**	274,244	284,848

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.

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

17. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابه عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المداره بصفة الأمانة كما في 31 مارس 2015 مبلغ 6,998 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 6,906 الف د.ك وفي 31 مارس 2014 مبلغ 7,150 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 5,053 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 5,085 الف د.ك و 31 مارس 2014 : 4,384 الف د.ك).

18. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 31 مارس 2015 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 21,668 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 30,589 الف د.ك و 31 مارس 2014 : 13,097 الف د.ك) .

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 23,143 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 24,510 الف د.ك و 31 مارس 2014 : 26,875 ألف د.ك) .