المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة والشركات التابعة لها

الكويت

31 مارس 2017 (غير مدققه)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2017 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة	1
بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى 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	22 – 10

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

Grant Thornton | An instinct for growth™
القطامي والعيبان وشركاهم

مدققون ومستشارون
عماره السوق الكبير،برج أ،الدور التاسع
ص.ب 2986 صفاة- 13030 الكويت
تلفون : (965)2244 3900-9
فاكس: (965)2243 8451
البريد الالكتروني: gt@kw.gt.com
www.grantthornton.com.kw

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 – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى 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 ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

أنور يوسف القطامى
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامى والعيبان وشركاهم

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

الكويت

14 مايو 2017

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) الف د.ك
المبيعات		27,767	30,081
تكلفة المبيعات		(22,974)	(24,564)
مجمل الربح		4,793	5,517
ايرادات الإستثمارات	4	9,465	1,769
حصة في نتائج شركات زميله	7	5,400	5,974
خسارة من بيع جزئي لشركة زميلة		(48)	-
ايرادات ايجار		433	601
ايرادات فوائد وايرادات اخرى		474	430
تكاليف التوزيع		(1,689)	(1,752)
مصاريف عمومية وادارية ومصاريف اخرى		(5,335)	(5,246)
ربح من تحويل عملة أجنبية		502	419
		13,995	7,712
تكاليف تمويل		(7,590)	(6,838)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	(1,785)	(411)
هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى		(310)	-
الربح قبل الضريبة الاجنبية		4,310	463
الضريبة الاجنبية	5 أ	(78)	(59)
الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		4,232	404
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	5 ب	(97)	(72)
ربح الفترة		4,135	332
الخاص بـ :			
مالكي الشركة الأم		3,140	386
الحصص غير المسيطرة		995	(54)
		4,135	332
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم	6	2.4 فلس	0.3 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) الف د.ك
ربح الفترة	4,135	332
إيرادات شاملة أخرى :		
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :		
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	(746)	(674)
استثمارات متاحة للبيع :		
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	75	(33,942)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع نتيجة البيع	(585)	(210)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة	1,785	411
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة		
– التغيرات في القيمة العادلة	2,148	596
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	2,677	(33,819)
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة		
(الخسائر) / الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	(592)	319
مجموع (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	(592)	319
مجموع الايرادات / (الخسائر) الاخرى الشاملة للفترة	2,085	(33,500)
مجموع الايرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة	6,220	(33,168)
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :		
مالكى الشركة الام	6,484	(27,406)
الحصص غير المسيطرة	(264)	(5,762)
	6,220	(33,168)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2016 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
الشهره واصول غير ملموسة		**13,924**	14,025	12,327
ممتلكات وآلات ومعدات		**70,783**	70,837	69,962
استثمار في شركات زميلة	7	**355,589**	350,540	340,746
عقارات استثمارية		**66,311**	64,294	71,176
استثمارات متاحة للبيع	8	**410,636**	405,935	460,201
ذمم مدينه وأصول أخرى		**936**	1,410	1,058
مجموع الأصول غير المتداولة		**918,179**	907,041	955,470
الأصول المتداولة				
بضاعة		**31,312**	32,434	33,794
استثمارات متاحة للبيع	8	**129,747**	133,118	39,939
ذمم مدينه وأصول أخرى		**63,216**	60,159	67,782
استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك	13	**1,170**	1,164	1,005
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	9	**77,168**	76,782	79,421
ودائع واستثمارات قصيرة الأجل	13	**11,326**	9,224	20,936
أرصدة لدى البنوك ونقد	13	**43,506**	33,696	28,100
مجموع الأصول المتداولة		**357,445**	346,577	270,977
مجموع الأصول		**1,275,624**	1,253,618	1,226,447
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم				
رأس المال	10	**135,985**	135,985	135,985
أسهم خزينة		**(30,375)**	(30,375)	(30,375)
علاوة إصدار اسهم	10	**122,962**	122,962	122,962
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**113,354**	108,729	68,743
بنود أخرى في حقوق الملكية	11	**30,837**	31,526	28,351
(خسائر متراكمة) / الأرباح المرحلة		**(5,833)**	(8,495)	30,930
حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم		**366,930**	360,332	356,596
الحصص غير المسيطرة		**136,745**	137,047	123,061
مجموع حقوق الملكية		**503,675**	497,379	479,657

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2016 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل وسندات	12	**341,321**	354,019	424,571
دائنو تأجير		**112**	145	314
مخصصات		**14,974**	14,645	14,865
خصوم غير متداولة اخرى		**1,080**	1,052	-
مجموع الخصوم غير المتداولة		**357,487**	369,861	439,750
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**44,215**	44,285	47,272
قروض قصيرة الأجل	12	**344,529**	320,907	238,405
بنوك دائنة	13	**25,718**	21,186	21,363
مجموع الخصوم المتداولة		**414,462**	386,378	307,040
مجموع الخصوم		**771,949**	756,239	746,790
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,275,624**	1,253,618	1,226,447

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

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	الخسائر المتراكمة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2017	**135,985**	**(30,375)**	**122,962**	**108,729**	**31,526**	**(8,495)**	**360,332**	**137,047**	**497,379**
معاملات مع المالكين									
الزيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	114	114	(114)	-
توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(6)	(6)
تغيرات اخرى في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	82	82
مجموع المعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	114	114	(38)	76
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	3,140	3,140	995	4,135
(خسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)	-	-	-	4,625	(689)	(592)	3,344	(1,259)	2,085
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	4,625	(689)	2,548	6,484	(264)	6,220
الرصيد كما في 31 مارس 2017	**135,985**	**(30,375)**	**122,962**	**113,354**	**30,837**	**(5,833)**	**366,930**	**136,745**	**503,675**

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 2016	135,985	(30,375)	122,962	96,378	28,827	30,225	384,002	128,909	512,911
معاملات مع المالكين									
توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(154)	(154)
تغيرات اخرى في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	68	68
مجموع المعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	(86)	(86)
الإيرادات الشاملة									
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	386	386	(54)	332
(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	(27,635)	(476)	319	(27,792)	(5,708)	(33,500)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(27,635)	(476)	705	(27,406)	(5,762)	(33,168)
الرصيد كما في 31 مارس 2016	135,985	(30,375)	122,962	68,743	28,351	30,930	356,596	123,061	479,657

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح قبل الضريبة الاجنبية	**4,310**	463
تعديلات :		
ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع	**(3,647)**	(3,407)
ربح من بيع استثمارات متاحه للبيع	**(1,701)**	(855)
حصة في نتائج شركات زميله	**(5,400)**	(5,974)
خسارة ناتجة من بيع جزئي لشركة زميلة	**48**	-
ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة وصكوك	**(143)**	(84)
استهلاك واطفاء	**1,774**	1,719
تكاليف تمويل	**7,590**	6,838
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	**1,785**	411
هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى	**310**	-
صافي مخصصات محملة / (مردوده)	**329**	(571)
	5,255	(1,460)
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	**1,122**	260
ذمم مدينة وأصول أخرى	**(2,949)**	19,974
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	**(386)**	4,612
ذمم دائنه وخصوم أخرى	**(179)**	(1,252)
النقد الناتج من العمليات	**2,863**	22,134
ضرائب مدفوعة	**(61)**	(38)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة	**-**	(2)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	**2,802**	22,094

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(1,798)	(1,373)
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		(218)	(372)
المحصل من بيع شركات زميلة		81	-
اضافات الى عقارات استثمارية		(2,017)	(1,694)
شراء استثمارات متاحة للبيع		(5,381)	(2,785)
توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة		1,814	3,269
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		5,242	10,585
الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر		(2,525)	
الزيادة في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		(6)	(5)
الزيادة في أرصدة محتجزة		(2)	-
ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		3,647	3,407
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة وصكوك		87	39
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة الإستثمار		(1,076)	11,071
أنشطة التمويل			
الحركة على عقود الإيجار التمويلى		(33)	(110)
صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل		16,592	(36,013)
صافي النقص في قروض قصيرة الأجل		(5,668)	(2,046)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		(144)	(125)
تكاليف تمويل مدفوعة		(7,564)	(7,212)
التغير في الحصص غير المسيطرة		(38)	(86)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل		3,145	(45,592)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل		4,871	(12,427)
فروقات تحويل العملة الأجنبية		(18)	(29)
		4,853	(12,456)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		21,409	39,804
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	13	26,262	27,348

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 14 مايو 2017 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 30 مارس 2017 وخاضعة للموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي القادم المنعقد في 23 مايو 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينارالكويتي وهي العملة الأساسية للعرض 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 2016.

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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 2016. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

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

المعيار او التفسير	مفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية – تعديلات	1 يناير 2017
معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل – تحقق الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة – تعديلات	1 يناير 2017
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية – دورة 2014-2016	1 يناير 2017

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :		
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	203	193
– من استثمارات متاحه للبيع	3,647	3,407
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	1,701	855
أرباح/ (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	249	(9)
أرباح/ (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3,665	(2,677)
	9,465	1,769

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الاجنبية

الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة) الف د.ك
مصروف ضريبة حالية		
المحمل خلال الفترة الحالية	(78)	(59)
	(78)	(59)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة) الف د.ك
ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للشركات التابعة المحلية **		
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(22)	(18)
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	(52)	(33)
مخصص الزكاة	(23)	(21)
	(97)	(72)

* 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 (2016 : 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

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

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)
ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	**3,140**	386
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم	**1,325,056,996**	1,325,056,996
ربحية السهم الأساسية والمخففة	**2.4 فلس**	0.3 فلس

7. استثمار في شركات زميلة

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

	31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**350,540**	337,187	337,187
اضافات خلال الفترة / السنة	**218**	2,182	372
حصه في النتائج	**5,400**	21,177	5,974
بيع / انخفاض في راس المال	**(129)**	(3,108)	-
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	**2,148**	1,143	596
توزيعات ارباح مستلمة	**(1,814)**	(9,286)	(3,269)
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	**(418)**	1,082	(114)
تعديلات أخرى	**(356)**	163	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**355,589**	350,540	340,746

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**115,543**	112,008	109,166
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	**104,544**	102,537	185,466
أسهم مسعرة واوراق دين	**190,549**	191,390	165,569
	410,636	405,935	460,201
متداولة			
اسهم مسعرة	**44,566**	45,070	39,939
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعره	**85,181**	88,048	-
	129,747	113,118	39,939
	540,383	539,053	500,140

أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة كما في تاريخ التقرير تمثل مبلغ 43,388 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 43,562 الف د.ك و 31 مارس 2016: 39,939 الف د.ك) والتي تكون استثمارات متبقية من اسهم محولة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .

ان الأسهم الغير مسعرة وبعض الاسهم المسعرة تمثل مجموع 86,359 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 89,556 الف د.ك و 31 مارس 2016: لاشيئ د.ك) التي تم تصنيفها كمتداولة بناء على تقدير الإدارة لتصفية هذه الاستثمارات.

ب) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 1,785 الف د.ك (31 مارس 2016 : 411 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 172,649 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 166,700 الف د.ك و 31 مارس 2016 : 180,465 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض.

د) خلال السنة السابقة، قامت المجموعة خلال الفترة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المذكورة في الاتفاقية المشروطة تخضع لاستلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)
محتفظ بها للمتاجره :	**الف د.ك**	الف د.ك	الف د.ك
أسهم مسعرة	**25,361**	23,698	23,260
محدده عند التحقق المبدئي :			
صناديق محلية	**5,862**	6,600	8,193
صناديق ومحافظ دولية مدارة	**45,945**	46,484	47,968
	51,807	53,084	56,161
	77,168	76,782	79,421

ان اسهم مسعرة محتفظ بها لدى شركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,353 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,093 الف د.ك و 31 مارس 2016 : 3,236 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح المقترحة

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 31 مارس 2017 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016 : 1,359,853,075 سهم و 31 مارس 2016 : 1,359,853,075 سهم).

ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح المقترحة

ج) مع مراعاة الموافقة المطلوبة من الجهات المعنية من الجمعية العامة المقبلة. اقترح مجلس الادارة الشركة الام بعدم توزيع ارباح نقدية للسنة المنتهية في 2016 (2015: 10% بما يعادل 10 فلس للسهم الواحد).

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 2017	**11,167**	**1,694**	**18,452**	**213**	**31,526**
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	(689)	(689)
الرصيد كما في 31 مارس 2017	**11,167**	**1,694**	**18,452**	**(476)**	**30,837**
الرصيد كما في 1 يناير 2016	11,167	1,694	18,452	(2,486)	28,827
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	(476)	(476)
الرصيد كما في 31 مارس 2016	11,167	1,694	18,452	(2,962)	28,351

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وسندات طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال العامين 2011 و 2012، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710 الف د.ك (منه مبلغ 58,016 الف د.ك تم دفعة حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 31 مارس 2017، 31 ديسمبر 2016 و 31 مارس 2016 فان هذه القروض مضمونة جزئيا (عقارات استثمارية ، ايضاحات 8 و9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

الدفعة الثالثة لقسط القرض البالغة 38,677 الف د.ك استحقت في 2014 و 2015 ووافق المقرضون على دفع 50% من القسط الثالث خلال اربعة أشهر من تاريخ الاستحقاق الاصلي، وتم دفع مبلغ 15,024 الف د.ك في 2015 كما تم سداد المبلغ المتبقي في الربع الاول من عام 2016 والبالغ 4,314 الف د.ك.

ان عملية اعادة جدولة القروض البالغة 96,694 الف د.ك كما في تاريخ التقرير المالي والمكونة من النسبة المتبيقة البالغة 50% (19,339 الف د.ك) من القسط الثالث و مبلغ 77,355 الف د.ك للقسط الاخير ما زالت جارية. مع ذلك، استنادا للاتفاقيات السابقة فان القسط الاخير للمقرضين (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهم 6,876 الف د.ك استحقت بالكامل خلال شهر ديسمبر 2016. ان الاقساط الاخيرة للقروض الاخرى (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهما 39,059 الف د.ك و 50,759 الف د.ك تستحق بالكامل في 2017 و 2018 على التوالي.

قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة إعادة جدولة مديونية الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين بتمديد اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المديونية. خلال الفترة المنهية في 31 مارس 2017 ولاحقا لتاريخ التقرير ، أكد المقرضون بأنهم سوف يستمرون على التفاوض على إعادة هيكلة الديون للوصول الي حلول جدولة المديونية المناسبة. وفقا لذلك، تتوقع ادارة الشركة التابعة المحلية انهاء جدولة المديونية خلال الاشهر القليلة القادمة.

قد تتضمن إعادة جدولة المديونية تسوية تدفع مقدما لجزء من المديونية ، تقديم ضمانات للممولين على أصول المجموعة، إعادة مناقشة تسعير وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات اعادة جدولة مديونة كهذه.

13. استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك والنقد والنقد المعادل

13.1 استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك

	31 مارس 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2016 (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	**1,170**	1,164	1,005
	1,170	1,164	1,005

لم يتم ادراج أرباح على استثمار وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2016 و 31 مارس 2016: لا شيء د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك والنقد والنقد المعادل

13.1 تابع / استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك

تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 14,324 الف د.ك و31 مارس 2016: 14,324 الف د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. وعلى الرغم من أنه تم تحديد تواريخ استحقاق جديدة من قبل المحكمة ، إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع المقررين في يونيو 2014 و 2015 و 2016 على التوالي.تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي.

خلال السنوات السابقة، قامت احدى شركات التابعة للمجموعة 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 شركة تابعة كجزء من مجموع استثمارات وكالة بلغت 14,324 الف د.ك 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 سنة 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285 الف د.ك مع نسبة 7% من الفوائد المقررة عليه الى المجموعة لكن قامت محكمة التمييز بحكم لصالح الاطراف ذات الصلة خلال السنة 2015. باشرت المجموعة ايضا بالاجراءات القانونيةالمتعلقة بالمبالغ المتبقية 1,683 الف د.ك ضد الاطراف ذات الصلة. خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2017، امرت المحكمة الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 1,683 الف د.ك لصالح المجموعة.

13.2 النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2017 (غير مدققه)	31 ديسمبر 2016 (مدققه)	31 مارس 2016 (غير مدققه)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
ودائع واستثمارات قصيرة الاجل	11,326		20,936
أرصدة لدى البنوك ونقد	43,506	9,224 33,696	28,100
بنوك دائنه	(25,718)	(21,186)	(21,363)
	29,114	21,734	27,673
ناقصا : أرصدة محتجزه	(327)	(325)	(325)
ايداعات قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاث اشهر	(2,525)	-	-
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	26,262	21,409	27,348

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 :

الثلاثة اشهر المنتهية	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	31 مارس 2017 الف د.ك	31 مارس 2016 الف د.ك	31 مارس 2017 الف د.ك	31 مارس 2016 الف د.ك	31 مارس 2017 الف د.ك	31 مارس 2016 الف د.ك	31 مارس 2017 الف د.ك	31 مارس 2016 الف د.ك	31 مارس 2017 الف د.ك	31 مارس 2016 الف د.ك
ايراد القطاع	15,724	8,774	10,895	11,481	11,981	14,475	4,891	4,125	43,491	38,855
ناقصا :										
ايرادات الإستثمارات									(9,465)	(1,769)
حصة في أرباح شركات زميله									(5,400)	(5,974)
خسارة نتيجة بيع جزئى لشركة زميلة									48	-
ايرادات إيجار									(433)	(601)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									(474)	(430)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									27,767	30,081
ربح / (خسارة) القطاع	10,990	5,649	701	821	(486)	205	193	207	11,398	6,882
ناقصا :										
تكاليف تمويل									(7,590)	(6,838)
ايرادات أخرى غير موزعة									502	419
الربح قبل الضريبة الاجنبية									4,310	463
أصول القطاع	1,116,895	1,070,848	60,996	60,236	77,398	77,837	20,335	17,526	1,275,624	1,226,447
خصوم القطاع	(13,417)	(16,714)	(21,594)	(20,717)	(17,266)	(16,644)	(8,104)	(8,376)	(60,381)	(62,451)
صافي اصول القطاع	1,103,478	1,054,134	39,402	39,519	60,132	61,193	12,231	9,150	1,215,243	1,163,996
قروض وبنوك دائنة									(711,568)	(684,339)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع									503,675	479,657

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 2017 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 2016 (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	**4,622**	2,029	1,870
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**3,075**	2,938	3,281
– مستحق من موظفي الإدارة العليا	**70**	70	231
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركات زميلة	**20**	20	238
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**75**	522	491

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققه) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققه) الف د.ك
المعاملات مع الاطراف ذات صلة		
تكاليف تطوير وبناء	**1,612**	-
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**739**	951
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة		
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**1,003**	941
منافع نهاية الخدمة	**43**	149
	1,046	1,090

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 وصكوك 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 (22,907 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 31 مارس 2017 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:

	مستوى 1 ألف د.ك	مستوى 2 ألف د.ك	مستوى 3 ألف د.ك	المجموع ألف د.ك
31 مارس 2017 :				
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
صناديق ملكية خاصة	-	-	31,316	31,316
محافظ مدارة اخرى	-	2,852	77,967	80,819
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	12,819	157,407	170,226
– اسهم مسعرة واوراق دين	209,673	1,007	24,435	235,115
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	25,361	-	-	25,361
– صناديق محلية	-	5,862	-	5,862
– محافظ و صناديق دولية مدارة	3,439	33,951	8,555	45,945
مجموع الأصول	238,473	56,491	299,680	594,644
31 ديسمبر 2016 :				
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
صناديق ملكية خاصة	-	-	30,657	30,657
صناديق مدارة اخرى	-	3,278	74,665	77,943
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	13,391	158,565	171,956
– اسهم مسعرة	210,580	1,135	24,745	236,460
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	23,698	-	-	23,698
– صناديق محلية	-	6,600	-	6,600
– محافظ وصناديق دولية مدارة	4,119	33,862	8,503	46,484
مجموع الأصول	238,397	58,266	297,135	593,798

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. تابع / الأدوات المالية

31 مارس 2016 :	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	-	-	26,647	26,647
محافظ مدارة اخرى	-	4,724	73,935	78,659
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	14,268	154,226	168,494
– اسهم مسعرة	191,839	933	12,736	205,508
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	23,260	-	-	23,260
– صناديق محلية	-	8,193	-	8,193
– محافظ و صناديق دولية مدارة	5,385	31,865	10,719	47,969
مجموع الأصول	220,484	59,983	278,263	558,730

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 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)
	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
الرصيد الافتتاحي	297,135	286,587	286,587
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	(532)	(2,880)	(8,713)
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	(798)	(13,214)	-
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	150	752	(112)
صافي الايضافات خلال الفترة / السنة	3,725	(3,328)	501
اعادة تصنيف	-	29,218	-
الرصيد الختامي	299,680	297,135	278,263

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.

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة 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 كمـــا في 31 مارس 2017 مبلغ 5,281 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,465 الف د.ك وفي 31 مارس 2016 مبلغ 2,878 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 2,904 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,175 الف د.ك و 31 مارس 2016 : 1,003الف د.ك).

18. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 31 مارس 2017 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 16,416 لف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 19,550 الف د.ك و 31 مارس 2016 : 21,994 الف د.ك) والتزامات اخرى متعلقة بنزاعات ومطالبات ضريبة تبلغ 251 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 251 الف د.ك و 31 مارس 2016 : لاشيئ د.ك)

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجـد على المجموعـــة ارتباطات رأسماليـــه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعـــدات وعقارات استثمارية بمبلـــغ 50,048 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 53,467 الف د.ك و 31 مارس 2016 : 38,067 الف د.ك) .

20. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على صافي الاصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للفترة او صافي الزيادة في النقد او النقد المعادل السابق تسجيلة.