

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

صفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة.
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
4	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
18-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة).



RSM البريق وشركاهم

برج الزاوية ٢، الطابق ٢١ و ٢٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر - شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



برج الجوهرة، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

تقرير المراجعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل، الدخل والدخل الشامل الأخرى، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الأعداد المبين في الإيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى موظفي الشركة الأم المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بالأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الرأي

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الأعداد المبين في الإيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية، أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، وتعديلاتهما، أو لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والقوانين المتعلقة بها، أو للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

د. شعيب عبدالله شعيب

مراقب حسابات ترخيص رقم 33 فة "أ"
RSM البريق وشركاهم

قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 15 مايو 2016

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2016

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
24,573,725	22,356,898	29,094,691		نقد ونقد معادل
3,863,189	2,181,233	2,451,359		ودائع لأجل
4,144,731	4,245,389	4,011,050		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
37,172,030	31,286,575	36,201,994	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,143,078	-	-		مدينو مرابحة
3,898,116	4,019,535	7,760,913		موجودات أخرى
26,033,112	14,587,444	14,587,444		عقارات تحت التطوير
69,278,219	75,421,471	69,285,001	5	استثمارات متاحة للبيع
47,185,721	44,276,507	39,995,457	6	استثمار في شركات زميلة
53,247,859	61,535,823	61,781,491		عقارات استثمارية
31,140,927	26,138,837	33,096,056		ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	13,054,681	3	موجودات غير ملموسة
1,395,800	-	8,914,635	3	شهرة
<u>303,076,507</u>	<u>286,049,712</u>	<u>320,234,772</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
35,094,030	25,390,116	30,161,815		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
25,217,183	22,926,590	19,259,306		التزام مقابل تأجير تمويلي
20,195,776	15,868,462	33,982,605		مرابحات ووكالات دائنة
-	-	1,767,767	3	تسهيلات بنكية
3,628,259	3,565,446	3,595,000		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>84,135,248</u>	<u>67,750,614</u>	<u>88,766,493</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
113,361,735	113,361,735	113,361,735		رأس المال
34,108,277	34,108,277	34,108,277		علاوة إصدار
(3,682,805)	(8,232,657)	(8,232,657)	7	أسهم خزينة
16,724,704	17,809,452	17,809,452		إحتياطي إجباري
2,494,745	3,579,493	3,579,493		إحتياطي إختياري
9,167,979	12,132,725	10,308,520	8	بنود حقوق ملكية أخرى
10,350,365	9,056,394	11,753,593		أرباح مرحلة
182,525,000	181,815,419	182,688,413		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
36,416,259	36,483,679	48,779,866		حصص غير مسيطرة
<u>218,941,259</u>	<u>218,299,098</u>	<u>231,468,279</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>303,076,507</u>	<u>286,049,712</u>	<u>320,234,772</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نواف حسين معرفي

الرئيس التنفيذي للمجموعة
و عضو مجلس الإدارة

خالد سلطان بن عيسى

رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات :		
5,896,269	1,645,045	9 صافي ربح الاستثمارات
2,639	45,187	إيرادات مراوحة
13,705	481,112	إيرادات إدارة واكتتاب وتسويق أسهم
253,036	683,497	إيرادات ايجارات
-	108,024	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(824,337)	3 خسارة إعادة تقييم شركة زميلة أصبحت شركة تابعة
890,917	2,340,920	6 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
235,174	-	أرباح بيع أراضي
772,767	18,521	أرباح فروقات عملة أجنبية
(1,525,940)	1,957,229	إيرادات (خسائر) أخرى
6,538,567	6,455,198	مجموع الإيرادات
المصاريف والأعباء :		
592,071	2,462,049	مصاريف عمومية وإدارية
476,830	577,097	تكاليف تمويلية
157,223	913	تكاليف إدارة واكتتاب وتسويق أسهم
1,004,663	191,645	10 انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
84,206	542,654	إستهلاك
2,314,993	3,774,358	مجموع المصاريف والأعباء
4,223,574	2,680,840	صافي ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(27,388)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(90,220)	(12,420)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(39,054)	(3,874)	حصة الزكاة
4,066,912	2,664,546	صافي ربح الفترة
العائد إلى :		
4,113,622	2,697,199	مالكي الشركة الأم
(46,710)	(32,653)	حصص غير مسيطرة
4,066,912	2,664,546	صافي ربح الفترة
3.73	2.59	11 ربحية السهم الأساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي		
4,066,912	2,664,546		صافي ربح الفترة
			(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر :
			بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
462,275	(2,951,500)	8	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
737,149	(27,823)	8	فروق ترجمه عملة أجنبية
60,226	1,155,118	6	حصة من الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
1,259,650	(1,824,205)		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
5,326,562	840,341		مجموع الدخل الشامل للفترة
			العائد إلى:
5,373,272	872,994		مالكي الشركة الأم
(46,710)	(32,653)		حصص غير مسيطرة
5,326,562	840,341		مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ل.ع.
شركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير ملحق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم											
مجموع حقوق الملكية	مجموع غير مسيطره	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	بيود حقوق ملكية		احتياطي اختياري	احتياطي ايجاري	أسهم خيرية	علاوة اصدار	رأس المال	
				أخرى	ديتار كويتي						
216,506,578	39,485,945	177,020,633	6,236,743	7,777,234	2,494,745	16,724,704	(3,682,805)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014	
5,326,562	(46,710)	5,373,272	4,113,622	1,259,650	-	-	-	-	-	مجموع الدخل / الخسارة) الشاملة للفترة	
131,095	-	131,095	-	131,095	-	-	-	-	-	أثر شراء حصص في شركات تابعة	
(3,022,976)	(3,022,976)	-	-	-	-	-	-	-	-	تغير في حصص غير مسيطرة	
218,941,259	36,416,259	182,525,000	10,350,365	9,167,979	2,494,745	16,724,704	(3,682,805)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 مارس 2015	
218,299,098	36,483,679	181,815,419	9,056,394	12,132,725	3,579,493	17,809,452	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015	
840,341	(32,653)	872,994	2,697,199	(1,824,205)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	
12,328,840	12,328,840	-	-	-	-	-	-	-	-	تغير في حصص غير مسيطرة	
231,468,279	48,779,866	182,688,413	11,753,593	10,308,520	3,579,493	17,809,452	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 مارس 2016	

إن الإيضاحات المرتقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
4,223,574	2,680,840	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تسويات :-
(5,896,269)	(1,645,045)	صافي ربح الاستثمارات
(2,639)	(45,187)	إيرادات مرابحة
(235,174)	-	أرباح بيع أراضي
-	(108,024)	تغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	824,337	خسارة إعادة تقييم شركة زميلة أصبحت شركة تابعة
(890,917)	(2,340,920)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
476,830	577,097	تكاليف تمويلية
1,004,663	191,645	انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
84,206	542,654	إستهلاك
22,772	241,077	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,212,954)	918,474	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
	65,832	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,173,787	(576,728)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
340,684	-	مدينو مرابحة
348,559	188,320	موجودات أخرى
(4,219,682)	(3,469,994)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(569,606)	(2,874,096)	النقد المستخدم في العمليات
(38,893)	(219,906)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(608,499)	(3,094,002)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
		ودائع لأجل
(791,494)	(270,126)	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
13,601,407	4,440,619	صافي الحركة في استثمار في شركات زميلة
(99,000)	-	صافي الحركة في عقارات استثمارية
(606,354)	(137,644)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(134,078)	38,802	توزيعات أرباح مستلمة
9,021	104,813	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
11,979,502	4,176,464	
		الأنشطة التمويلية
131,095	-	أثر بيع حصة في شركات تابعة
(22,150)	(3,522,151)	التزام مقابل تأجير تمويلي
225,094	(493,195)	مرابحات ووكالات دائنة
(650,856)	(561,113)	تكاليف تمويلية مدفوعة
-	322,020	توزيعات ارباح مدفوعة
(1,300,452)	682,606	التغير في حصص غير مسيطرة
(1,617,269)	(3,571,833)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
9,753,734	(2,489,371)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	9,227,164	نقد متعلق بإستحواذ على شركة زميلة أصبحت شركة تابعة
14,819,991	22,356,898	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
24,573,725	29,094,691	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

1. تأسيس الشركة وأغراضها

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع. "الشركة الأم" (والمعروفة سابقاً باسم شركة الامتياز للاستثمار ش.م.ك.ع. هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 2074 / جلد 1 والمؤرخ في 6 إبريل 2005 وتعديلاته اللاحقة، وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 106905 بتاريخ 12 نوفمبر 2014. تتعامل الشركة الأم في الاستثمارات والخدمات المالية المتعلقة بها وفقاً لما تقره هيئة الفتوى والرقابة الشرعية ، تتم جميع أنشطة الشركة الأم طبقاً لأحكام الشريعة الإسلامية . تخضع الشركة الأم لإشراف بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

تم إدراج أسهم الشركة الأم للتداول في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 19 إبريل 2011 .

عنوان الشركة الأم المسجل هو صندوق بريد 29050 الصفاة - الرمز البريدي 13151 - دولة الكويت .

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المعلومات المالية المرحلية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة").

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2016.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات بنك الكويت المركزي.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي يشرف عليها بنك الكويت المركزي. تتطلب تلك التنظيمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 لمخصص انخفاض القيمة المجمع، والذي تم استبداله بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام وهو 1% للتسهيلات النقدية و 0.5% للتسهيلات غير النقدية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لهذه الفترة المالية المرحلية باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بدءاً من 1 يناير 2016. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2016، إلا أنه ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة أو على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

2. أساس الإعداد (تتمة)

فيما يلي توضيحا بالمعايير والتعديلات الجديدة السارية بدءا من 1 يناير 2016 وكذلك توضيحا بالمعايير الصادرة لكنها غير سارية:

معايير وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2016

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، لا يتعين على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاح.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التنظيمية الأجلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014.

(أ) معايير صادرة لكنها غير سارية

تم إصدار المعايير الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجا جديدا للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

تتوقع إدارة المجموعة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عمليا تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم إدارة المجموعة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

2. أساس الأعداد (تتمة)

تطبيق سياسات محاسبية جديدة

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المكتتاة بشكل منفصل يتم إدراجها بالتكلفة ناقصا أية خسائر متراكمة متعلقة بالإطفاء أو بانخفاض القيمة. يتم احتساب الإطفاء على أساس ثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع. في نهاية كل فترة مفصح عنها يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإطفاء ويتم المحاسبة عن أية تغييرات في التقديرات على أسس مستقبلية.

يتم تحديد الموجودات غير الملموسة المكتتاة عند دمج الأعمال وإثباتها بشكل منفصل عن الشهرة حينما تتفق مع تعريف الموجودات غير الملموسة وحيثما أمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق. إن تكلفة هذه الموجودات غير الملموسة هي قيمتها العادلة بتاريخ الشراء.

لاحقا للتحقق الميدني، فإن الموجودات غير الملموسة المكتتاة عند دمج الأعمال يتم إدراجها بالتكلفة ناقصا أية خسائر متراكمة متعلقة بالإطفاء أو بانخفاض القيمة، وبنفس أساس الموجودات غير الملموسة المكتتاة بشكل منفصل.

يتم تقييم العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة ليكون إما محدد أو غير محدد.

محدد

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي وتقييم ما إذا كان هناك دليل على انخفاض القيمة كلما كانت هناك دلالة على احتمال انخفاض قيمة الأصل غير الملموس. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذو العمر الإنتاجي المحدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل. يتم احتساب التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة الاستهلاك المتوقعة للمنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في الأصل بواسطة تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، كلما كان مناسباً، ويتم التعامل معها كتغيير في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في بيان الدخل الشامل تحت بند المصروفات بالتوافق مع وظيفة الأصل غير الملموس.

غير محدد

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد. يتم اختبار تلك الموجودات لمعرفة الانخفاض في القيمة إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس ذو العمر الإنتاجي غير المحدد سنوياً لتحديد ما إذا كان تقييم العمر الإنتاجي على أنه غير محدد لا يزال قائماً وإلا سيتم تغيير تقييم العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد وتنفيذه على أساس مستق.

قامت المجموعة بتقييم العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة والتي تتمثل في حقوق الانتفاع ليكون غير محدد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

3. أستحواذ على شركة تابعة

خلال الفترة قامت المجموعة بالأستحواذ على شركة تابعة عن طريق زيادة حصة الملكية في الشركة الزميلة - شركة الرتاج القابضة ش.م.ك. (قابضة) من 44% إلى 57.48% لتصبح شركة تابعة من خلال زيادة رأس مال الشركة الزميلة بقيمة الذمة المدينة المستحقة البالغة 4,006,267 دينار كويتي، وقد نتج عن ذلك خسارة إعادة تقييم بمبلغ 824,337 دينار كويتي أدرجت في بيان الدخل المجمع للفترة .

فيما يلي الموجودات والمطلوبات المحددة بتاريخ الأستحواذ:

دينار كويتي	الموجودات
9,227,164	نقد بالصندوق ولدى البنوك
8,830,427	مدينون وارصده مدينة اخرى
3,813,523	مخزون
116,175	استثمارات متاحة للبيع
7,538,674	ممتلكات والآت ومعدات
8,914,635	شهرة
13,054,681	موجودات غير ملموسة
	المطلوبات
(7,981,216)	دائنون وارصده داننة اخرى
(1,767,767)	تسهيلات بنكية
(144,100)	التزام مقابل تأجير تمويلي
(18,302,121)	مرايحات و وكالات داننة
(8,383)	مخصص مكافاة نهاية الخدمة
23,291,692	صافي الموجودات
(4,409,712)	حصاص غير مسيطرة
18,881,980	حقوق الملكية لمالكي شركة الرتاج القابضة
	حصة شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية في حقوق ملكية
10,853,775	الشركة التابعة (57.48 %)
(7,671,845)	قيمة الأستثمار في الشركة الزميلة التي أصبحت شركة تابعة
(4,006,267)	دفعات مقدمة عن شراء استثمارات وأراضي مقابل زيادة رأس
(824,337)	مال الشركة الزميلة التي أصبحت شركة تابعة
	خسارة إعادة تقييم شركة زميلة أصبحت شركة تابعة

ترى ادارة المجموعة أن قيم الموجودات والمطلوبات المحددة تعادل قيمتها العادلة بتاريخ الأستحواذ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

4. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,745,254	2,846,016	1,659,277	مستحق من أطراف ذات صلة
-	-	3,691,185	مدينون تجاريون
92,471	112,863	95,308	موظفون مدينون
2,027,725	6,400,495	4,780,890	دفعات مقدمة عن شراء استثمارات وأراضي
1,096,636	-	-	مستحق من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	577,977	-	مستحق من بيع عقارات استثمارية
9,237,414	-	-	مستحق من بيع أراضي
1,360,533	-	-	مستحق من بيع شركات تابعة
8,763,183	7,538,327	6,940,747	مستحق من عملاء عن أعمال مقاولات
4,379,017	4,672,439	4,637,320	مدينون محجوزات ضمان
6,841,671	6,789,027	6,744,258	مدينون عقود
-	-	4,721,015	أوراق قبض
4,764,092	5,480,508	6,426,576	أرصدة مدينة أخرى
(3,135,966)	(3,131,077)	(3,494,582)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
37,172,030	31,286,575	36,201,994	

5. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,866,753	16,908,190	11,994,631	أوراق مالية مسعرة
49,665,567	55,537,349	54,314,438	أوراق مالية غير مسعرة
3,745,899	2,975,932	2,975,932	صناديق ومحافظ
69,278,219	75,421,471	69,285,001	

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مرهونة بقيمة دفترية 11,581,362 دينار كويتي (14,383,550 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 15,328,111 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015) مقابل التزام تأجير تمويلي وكذلك استثمارات مرهونة بقيمة دفترية 5,315,148 دينار كويتي (6,037,810 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 4,316,994 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015) مقابل مرابحات ووكالات دائنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

6. استثمار في شركات زميلة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
46,395,508	46,395,508	44,276,507	الرصيد في بداية الفترة / السنة
99,000	2,452,890	-	إضافات
-	(4,224,709)	-	إستيعادات
-	(2,515,647)	-	محول الى موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	(7,671,845)	محول الى استثمار في شركة تابعة
-	(3,597,914)	-	توزيعات أرباح نقدية من شركات زميلة
-	212,861	-	أرباح من شراء حصص إضافية في شركات زميلة
60,226	(193,032)	1,155,118	حصة المجموعة من الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة
-	15,116	-	أثر حقوق الأقلية من الدخل الشامل الأخر لشركات زميلة
890,917	5,991,364	2,340,920	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(259,930)	(259,930)	(105,243)	مخصص إنخفاض في القيمة
47,185,721	44,276,507	39,995,457	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أن استثمار في شركات زميلة بقيمة دفترية 2,161,032 دينار كويتي (2,171,101 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و2,114,670 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015) مرهون لصالح بنك محلي مقابل مباحات ووكالات دانة.

7. أسهم خزينة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	
31,128,527	92,471,371	92,471,371	عدد الأسهم (سهم)
%2.75	%8.16	%8.16	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
2,459,154	7,027,824	6,750,410	القيمة السوقية (دينار كويتي)
3,682,805	8,232,657	8,232,657	التكلفة (دينار كويتي)

بناء على قرار هيئة أسواق المال، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزينة كما في 31 مارس 2016. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزينة.

إن أسهم الخزينة كما في 31 مارس 2016 غير مرهونة لأية أطراف أخرى.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ج.
و شركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية הרحطية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
8. بنود حقوق ملكية أخرى

	إجمالي اإصااة	تقييم ممتلكات ومعدات	تغيرات تراكمية في القيمة العارلة	إحتياطي خبار اسهم الموظفين	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
المجموع	7,777,234	805,860	6,317,330	1,023,828	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
	1,259,650	-	462,275	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
	131,095	-	-	-	أثر شراء حصص في شركات تابعة
	9,167,979	805,860	6,779,605	1,023,828	الرصيد كما في 31 مارس 2015
	12,132,725	1,693,995	9,359,748	1,023,828	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015
	(1,824,205)	-	(2,951,500)	-	مجموع (الخسائر)/الدخل الشامل للفترة
	10,308,520	1,693,995	6,408,248	1,023,828	الرصيد كما في 31 مارس 2016

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

9. صافي ربح الاستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
66,148	(168,508)
5,821,100	1,337,558
9,021	475,995
5,896,269	1,645,045

(خسارة) / ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
إيرادات توزيعات أرباح

10. إنخفاض في القيمة ومخصصات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
743,154	-
-	81,908
259,930	105,243
(30)	4,494
1,609	-
1,004,663	191,645

انخفاض في قيمة استثمار في شركة تابعة
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
مخصص / (رد مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مدينو مرابحة

11. ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
4,113,622	2,697,199
1,102,488,823	1,041,145,979
3.73	2.59

صافي ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
ربحية السهم الأساسية (فلس)

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ج.
وشركتاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول الملاحظات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مدققة)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الأطراف ذات الصلة 12.

كانت المجموعة بعمليات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين للمجموعة والشركات الزميلة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسطر والشروط المتعلقة بهذه العمليات يتم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة للمجموعة هي كما يلي :

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	أطراف ذات صلة أخرى	مساهمون رئيسيون	شركات زميلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,745,254	2,846,016	1,659,277	1,635,097	-	24,180
253,538	-	-	-	-	-
10,839,191	7,733,638	6,625,274	991,849	-	5,633,425
11,040,027	9,394,967	9,507,102	-	8,424,041	1,083,061

بيان المركز المالي المرحلي المكتمل المجموع

مديفون وأرصدة مدينة أخرى
مديفون مرابحة
دائون وأرصدة دائنة أخرى
مرابحات ووكالات دائنة

الفترة أشهر المنتهية في 31 مارس
2015 2016

دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	371,182	-	-	371,182	-
2,475	-	-	-	-	-
55,317	44,529	-	-	44,529	-
153,200	112,134	-	102,842	-	9,292
95,650	158,100	-	-	-	-
12,760	17,077	-	-	-	-
27,744	33,735	-	-	-	-

بيان الدخل المرحلي المكتمل المجموع

صافي ربح الاستثمارات
إيرادات مرابحة
إيرادات إيجارات
تكاليف تمويلية
مكافأة الإدارة العليا
رواتب وحواجز ومكافآت
مكافأة نهاية الخدمة
مزايما بعد التوظيف

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

13. موجودات أمانة

بلغ إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم (بنود خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 31 مارس 2016 مبلغ 65,782,582 دينار كويتي (74,368,729 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 82,173,098 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015).

14. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,239,540	-	827,476	ارتباطات رأسمالية مقابل شراء استثمارات
20,734,956	17,624,504	16,978,937	خطابات ضمان
-	-	957,179	سندات ضمان أعمال
1,617,767	822,222	549,233	اعتمادات مستندية
<u>23,592,263</u>	<u>18,446,726</u>	<u>19,312,825</u>	

15. معلومات قطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية :

- استثمارات عقارية.
- استثمارات مالية.
- أخرى.

فيما يلي عرض المعلومات المتعلقة بقطاعات تقارير المجموعة:

ربح القطاع		إيرادات القطاع		
الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2015	31 مارس 2016	31 مارس 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
488,210	791,521	488,210	791,521	بيان الدخل
5,308,303	2,442,567	6,789,825	3,206,815	استثمارات عقارية
(896,662)	2,451,455	(739,468)	2,456,862	استثمارات مالية
4,899,851	5,685,543	6,538,567	6,455,198	أخرى
				المجموع
(592,071)	(2,462,049)			مصاريف عمومية وإدارية
(84,206)	(542,654)			إستهلاك
(156,662)	(16,294)			أخرى
<u>4,066,912</u>	<u>2,664,546</u>			صافي ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

16. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 28 أبريل 2016 وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وكذلك وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 6 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. تم الموافقة على صرف مبلغ 101,200 دينار كويتي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 22 أبريل 2015 وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وكذلك وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وكذلك وافقت على توصية مجلس الإدارة بعدم تحويل أي نسبة لحساب الإحتياطي الإختياري للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

17. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعلنة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2016			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,011,050	-	-	4,011,050
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة			
11,994,631	-	-	11,994,631
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة			
-	2,975,932	-	2,975,932
صناديق ومحافظ			
-	-	42,930,912	42,930,912
أوراق مالية غير مسعرة			
16,005,681	2,975,932	42,930,912	61,912,525
الإجمالي			
31 ديسمبر 2015			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,245,389	-	-	4,245,389
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة			
16,908,190	-	-	16,908,190
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة			
-	2,975,932	-	2,975,932
صناديق ومحافظ			
-	-	44,153,823	44,153,823
أوراق مالية غير مسعرة			
21,153,579	2,975,932	44,153,823	68,283,334
الإجمالي			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

17. قياس القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,144,731	-	-	4,144,731	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أوراق مالية مسعرة
15,866,753	-	-	15,866,753	استثمارات متاحة للبيع أوراق مالية مسعرة
3,745,899	-	3,745,899	-	صناديق ومحافظ
35,984,647	35,984,647	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
59,742,030	35,984,647	3,745,899	20,011,484	الإجمالي

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. يتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة و بانتظام من البورصة، التاجر، الوسيط، مجموعة القطاع، خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن سعر السوق المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. تضاعف طرق التقييم هذه استخدام بيانات السوق المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلاً قدر الإمكان على التقديرات المحددة للمنشأة. في حالة إتاحة كافة المدخلات الجوهرية للقيمة العادلة لأداة مالية، تدرج الأداة في المستوى 2.

في حالة عدم استناد إحدى المدخلات أو أكثر على بيانات السوق المعلنة، تدرج الأداة في المستوى 3.

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية المتاحة للبيع هي كالتالي:

المستوى 3	31 مارس 2016
دينار كويتي	1 يناير 2016
44,153,823	صافي الحركة خلال الفترة
(1,222,911)	31 مارس 2016
42,930,912	31 ديسمبر 2015
58,107,439	1 يناير 2015
(13,953,616)	صافي الحركة خلال السنة
44,153,823	31 ديسمبر 2015
58,107,439	31 مارس 2015
(22,122,792)	1 يناير 2015
35,984,647	صافي الحركة خلال الفترة
	31 مارس 2015

خلال الفترة / السنة لم يكن هناك تحويلات داخل أو خارج المستوى 3.