المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

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

الكويت

30 سبتمبر 2015 (غير مدققه)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة	1
بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الارباح أو 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

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

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 (يشار اليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 ولائحته التنفيذية او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

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

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

الكويت

10 نوفمبر 2015

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
		30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك
المبيعات		31,738	29,521	103,285	93,537
تكلفة المبيعات		(24,907)	(23,339)	(79,559)	(72,602)
مجمل الربح		6,831	6,182	23,726	20,935
ايرادات من استثمارات	4	490	11,930	19,640	38,524
ربح بيع شركات زميلة	7	391	807	391	1,140
حصة في نتائج شركات زميله	7	5,107	3,473	17,851	11,811
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية		-	-	-	563
ايرادات ايجار		603	390	1,451	1,147
ايرادات فوائد وايرادات اخرى		2,341	504	3,306	1,532
تكاليف التوزيع		(1,707)	(1,681)	(5,175)	(4,892)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		(5,609)	(5,802)	(17,429)	(18,310)
ربح /(خسارة) تحويل عملة أجنبية		999	(1,954)	(2,652)	(2,315)
		9,446	13,849	41,109	50,135
تكاليف تمويل		(7,033)	(7,730)	(21,790)	(22,902)
هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة	7	(389)	-	(433)	(111)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	9	(577)	(2,935)	(2,608)	(8,835)
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى		-	-	(6)	(711)
الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى		1,447	3,184	16,272	17,576
الضريبة ومساهمات قانونية أخرى	5	(318)	(256)	(1,258)	(1,122)
ربح الفترة		1,129	2,928	15,014	16,454
الخاص بـ :					
مالكى الشركة الأم		476	1,614	9,851	9,618
الحصص غير المسيطرة		653	1,314	5,163	6,836
		1,129	2,928	15,014	16,454
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم	6	0.4 فلس	1.2 فلس	7.4 فلس	7.3 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 اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
ربح الفترة	**1,129**	2,928	**15,014**	16,454
إيرادات شاملة أخرى :				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :				
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	**(10)**	678	**776**	4,341
استثمارات متاحة للبيع :				
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	**(60,279)**	59,149	**(66,396)**	55,098
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع	**(1,294)**	(4,456)	**(4,709)**	(11,131)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة	**577**	2,935	**2,608**	8,835
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة				
– التغيرات في القيمة العادلة	**(1,579)**	(3,112)	**(6,291)**	1,515
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	**(62,585)**	55,194	**(74,012)**	58,658
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
(الخسائر) / الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	**(889)**	670	**(714)**	947
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	**(889)**	670	**(714)**	947
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	**(63,474)**	55,864	**(74,726)**	59,605
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	**(62,345)**	58,792	**(59,712)**	76,059
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :				
مالكي الشركة الام	**(46,826)**	43,588	**(46,937)**	55,099
الحصص غير المسيطرة	**(15,519)**	15,204	**(12,775)**	20,960
	(62,345)	58,792	**(59,712)**	76,059

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
الشهره واصول غير ملموسة		**14,976**	17,530	9,428
ممتلكات وآلات ومعدات		**70,753**	70,647	70,689
استثمار في شركات زميلة	7	**330,950**	330,968	300,078
عقارات استثمارية	8	**68,791**	61,425	55,050
استثمارات متاحة للبيع	9	**555,158**	616,919	722,913
ذمم مدينة		**1,593**	2,102	2,220
مجموع الأصول غير المتداولة		**1,042,221**	1,099,591	1,160,378
الأصول المتداولة				
بضاعة		**37,309**	32,023	31,166
استثمارات متاحة للبيع	9	**48,088**	63,352	75,430
ذمم مدينه وأصول أخرى		**52,920**	70,609	52,188
استثمارات مرابحة ووكالة	14	**-**	598	596
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	10	**80,002**	59,706	65,543
ودائع قصيرة الأجل	14	**14,138**	6,715	3,717
أرصدة لدى البنوك ونقد	14	**35,592**	53,354	45,501
مجموع الأصول المتداولة		**268,049**	286,357	274,141
مجموع الأصول		**1,310,270**	1,385,948	1,434,519
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم				
رأس المال	11	**135,985**	135,985	135,985
أسهم خزينة		**(30,375)**	(30,375)	(30,375)
علاوة إصدار اسهم	11	**122,962**	122,962	122,962
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**103,776**	160,785	205,904
بنود أخرى في حقوق الملكية	12	**28,102**	27,167	21,621
الأرباح المرحلة		**16,377**	23,849	14,950
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		**376,827**	440,373	471,047
الحصص غير المسيطرة		**132,110**	146,729	161,037
مجموع حقوق الملكية		**508,937**	587,102	632,084

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل	13	**456,901**	370,254	388,301
دائنو تأجير		**458**	478	594
مخصصات		**16,106**	15,809	13,026
مجموع الخصوم غير المتداولة		**473,465**	386,541	401,921
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**63,500**	55,178	44,346
قروض قصيرة الأجل	13	**244,455**	335,453	325,390
بنوك دائنة	14	**19,913**	21,674	30,778
مجموع الخصوم المتداولة		**327,868**	412,305	400,514
مجموع الخصوم		**801,333**	798,846	802,435
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,310,270**	1,385,948	1,434,519

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 - 22 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
30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

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 (ايضاح12) 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 11 د)	-	-	-	-	-	(708)	(708)	5,108	4,400
استرداد وحدات/ رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(1,750)	(1,750)
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(15,901)	(15,901)	-	(15,901)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(4,975)	(4,975)
التغيرات الاخرى في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(227)	(227)
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	(16,609)	(16,609)	(1,844)	(18,453)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	9,851	9,851	5,163	15,014
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	(57,009)	935	(714)	(56,788)	(17,938)	(74,726)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(57,009)	935	9,137	(46,937)	(12,775)	(59,712)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015	**135,985**	**(30,375)**	**122,962**	**103,776**	**28,102**	**16,377**	**376,827**	**132,110**	**508,937**

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 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 (ايضاح12) 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									
إصدار أسهم منحة (ايضاح 11 ج)	6,475	-	-	-	-	(6,475)	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(2,075)	(2,075)
حيازة الحصص غير المسيطرة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	516	516	(1,245)	(729)
مبلغ مستحق الى الحصص غير المسيطرة من تخفيض رأس مال لشركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(3,912)	(3,912)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(667)	(667)
مجموع تعاملات مع المالكين	6,475	-	-	-	-	(5,959)	516	(7,899)	(7,383)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	9,618	9,618	6,836	16,454
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	41,465	3,069	947	45,481	14,124	59,605
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	41,465	3,069	10,565	55,099	20,960	76,059
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014	135,985	(30,375)	122,962	205,904	21,621	14,950	471,047	161,037	632,084

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

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى	16,272	17,576
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	4,927	4,900
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية	-	(563)
حصة في نتائج شركات زميله	(17,851)	(11,811)
ربح بيع شركة زميلة	(391)	(1,140)
هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة	433	111
ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع	(13,962)	(14,868)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	2,608	8,835
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى	6	711
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	(7,602)	(16,653)
صافي مخصصات مردوده	297	338
تكاليف تمويل	21,790	22,902
ايراد فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	(371)	(357)
	6,156	9,981
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	(5,286)	742
ذمم مدينة وأصول أخرى	18,192	13,815
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	(20,296)	(344)
ذمم دائنه وخصوم أخرى	8,707	(1,330)
النقد الناتج من العمليات	7,473	22,864
ضرائب مدفوعة	(237)	(245)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ودعم العمالة الوطنية المدفوعة	(580)	(878)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	6,656	21,741

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(7,333)	(4,502)
شراء عقارات استثمارية		(5,066)	(9,683)
ناتج من بيع عقارات استثمارية		-	5,139
ناتج من بيع شركات زميلة		4,695	4,276
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		(3,398)	(1,831)
توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة		10,569	7,349
شراء استثمارات متاحة للبيع		(12,287)	(21,972)
ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع		25,809	34,319
النقص في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		598	3,904
الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر		(260)	-
النقص/(الزيادة) في أرصدة محتجزة		2,512	(1,186)
ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		13,962	14,868
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		187	255
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		29,988	30,936
أنشطة التمويل			
الإيجار التمويلى (المدفوع)/ المقبوض		(250)	500
صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل		120,647	(20,723)
صافي (النقص) / الزيادة في قروض قصيرة الأجل		(124,998)	4,407
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		(15,157)	(83)
تكاليف تمويل مدفوعة		(21,518)	(22,930)
النقصان في الحصص غير المسيطرة		(1,844)	(7,899)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(43,120)	(46,728)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل		(6,476)	5,949
فروقات تحويل العملة الأجنبية		150	65
		(6,326)	6,014
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		35,558	9,816
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	14	29,232	15,830

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

1. التأسيس والنشاط

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

ان أغراض الشركه الام الرئيسيه هي القيام بما يلي :

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

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

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 10 نوفمبر 2015 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 29 مارس 2015 ومن قبل المساهمين في الجمعيه العمومية السنوية المنعقدة في 20 مايو 2015.

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

يتم تجميع بعض الشركات التابعة والحصة في نتائج بعض الشركات الزميلة يتم تسجيلها على أساس حسابات الإدارة لهذه الشركات للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015.

تابع / 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 من استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :				
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	24	567	648	830
– من استثمارات متاحه للبيع	1,681	685	13,962	14,868
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	3,539	7,412	7,602	16,653
(خسائر)/ أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(85)	911	406	1,258
(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(4,669)	2,355	(2,978)	4,915
	490	11,930	19,640	38,524

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
مصروف ضريبة حالية				
المحمل على الفترة الحالية	(302)	(58)	(557)	(208)
المجموع	(302)	(58)	(557)	(208)
ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للشركات التابعة المحلية **				
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	44	(95)	(211)	(495)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	7	(47)	(103)	(198)
مخصص الزكاة	6	(56)	(98)	(221)
	57	(198)	(412)	(914)
ج) الضرائب الاخرى – الشركة التابعة المحلية ***	(73)	-	(289)	-
	(318)	(256)	(1,258)	(1,122)

تابع / 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 لمالكي الشركة الأم كانت خسارة .

*** يتمثل ما ذكر اعلاه في مخصص التزام ضريبي محتمل لشركة تابعة محلية متعلق بايرادات توزيعات الارباح المستلمة من استثمارات في احدى دول مجلس التعاون الخليجي.

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		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)
ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	476	1,614	9,851	9,618
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم	1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996
ربحية السهم الأساسية والمخففة	0.4 فلس	1.2 فلس	7.4 فلس	7.3 فلس

7. استثمار في شركات زميلة

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

	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	330,968	294,406	294,406
اضافات خلال الفترة / السنة	3,398	2,490	1,831
حصه في النتائج	17,851	41,720	11,811
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	(6,291)	2,472	1,515
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	(10,569)	(9,122)	(7,349)
بيع شركات زميلة	(4,304)	(3,284)	(3,136)
الهبوط في القيمة	(433)	(2,171)	(111)
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	330	4,457	1,850
تعديلات أخرى	-	-	(739)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	330,950	330,968	300,078

خلال الفترة ، قامت المجموعة جزئيا ببيع حصة غير جوهرية في احدى شركاتها الزميلة المدرجة ونتج عنه ربح بمبلغ 391 الف د.ك (30 سبتمبر 2014: 1,140 الف د.ك).

8. عقارات استثمارية

خلال الفترة ، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بتحويل احد المباني بقيمة مدرجة 2.3 مليون د.ك من عقار يشغله المالك الى عقارات استثمارية بناء على تغير الإستخدام والذي كان مؤجرا للغير بالربع الحالي.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

9. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**122,229**	123,335	165,163
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	**211,389**	200,156	176,234
أسهم مسعرة	**221,540**	293,428	381,516
	555,158	616,919	722,913
متداولة			
اسهم مسعرة	**48,088**	63,352	75,430
	603,246	680,271	798,343

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 2,608 الف د.ك (30 سبتمبر 2014 : 8,835 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 188,751 الف د.ك (31 ديسمبر 2014: 200,309 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 192,339 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل.

د) خلال شهر يونيو 2015، قامت احدى الشركات التابعة المحلية بإبرام اتفاقية مع طرف أجنبي لبيع أسهم أجنبية غير مسعرة بقيمة مدرجه تبلغ 27,624 الف د.ك ، إلا أن الاتفاق يخضع لشروط مسبقة والتي لم يتم الوفاء بها حتى الآن. وفقا للاتفاقية المبرمة فإن اجمالي صافي المبلغ المتوقع يقارب مبلغ 29,850 الف د.ك (رهنا للتغيرات الضريبية)كما ان الربح المتوقع يقارب 2.2 مليون دينار كويتي. وتبعا لذلك، استلمت الشركة التابعة دفعة مقدمة من سعر البيع الكلي تبلغ 7,518 الف د.ك والتي تم تصنيفها تحت بند "المطلوبات الأخرى" في نهاية الفترة الحالية. تقوم ادارة احدى الشركات التابعة المحلية حاليا باتهاء تمديد تاريخ الوفاء بالشروط المسبقة وتتوقع انهاء عملية البيع بما فيها تحويل الاسهم خلال الاربعة اشهر القادمة.

هـ) خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع استثمارات مسعرة الى شركاتها الزميلة وبقيمة دفترية تبلغ 949 الف د.ك مقابل مبلغ 975 الف د.ك وحققت صافي ربح بمبلغ 26 الف د.ك. وقد تم خصم المبلغ المستحق من الرصيد المستحق للشركات الزميلة.

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة	**25,617**	32,969	37,935
محدده عند التحقق المبدئى :			
صناديق محلية	**7,808**	7,936	9,321
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	**46,577**	18,801	18,287
	54,385	26,737	27,608
	80,002	59,706	65,543

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,178 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 9,840 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014: 12,810 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

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

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 2014 : 1,359,853,075 سهم).

ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح

ج) في اجتماع الجمعيه العموميه السنوية المنعقده في 20 مايو 2015، وافق المساهمون على 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 . 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 .

الحصص غير المسيطرة

د) خلال الفترة، 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 5,108 الف د.ك للحصص 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 708 الف د.ك قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2015.

هـ) خلال سبتمبر 2015، قرر مساهمو احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة، تخفيض اضافي لرأس المال بمبلغ 4,000 الف د.ك منها 1,733 الف د.ك تنتمي إلى الحصص غير المسيطرة. بعد الانتهاء من الإجراءات اللازمة تم دفع مبلغ 4,089 الف د.ك تشمل انخفاضات راس المال السابق (31 ديسمبر 2014 : 3,932 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 3,912 الف د.ك) تم دفعه لحصص غير مسيطرة ويظهر الرصيد ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى.

12. 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	-	-	-	935	935
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015	**8,542**	**1,694**	**18,452**	**(586)**	**28,102**
الرصيد كما في 1 يناير 2014	2,603	1,892	18,452	(4,395)	18,552
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	3,069	3,069
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014	2,603	1,892	18,452	(1,326)	21,621

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

أ) تقوم احدى الشركات التابعة المحلية حاليا بإعادة 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 29,374 الف د.ك (متضمن مبلغ 14,687 الف د.ك والذي تم دفعه خلال ديسمبر 2014 وخلال عام 2015) من ثلاثة بنوك مقرضة استحقت ووافق المقرضون على تدوير الرصيد ومواصلة المناقشات مع الشركة التابعة المحلية لإعادة جدولة المستحقات.قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة إعادة جدولة مديونية الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين تمديد الاتفاقيات المجمدة الى 30 نوفمبر 2015 حيث ان عملية اعادة الهيكلة مازالت قيد التنفيذ ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المديونية. خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 ، استلمت الشركة التابعة المحلية موافقة من أغلبية مقرضيها والذي استحق لهم مبلغ 62,286 الف د.ك (58%) كما في 30 سبتمبر 2015 على اتفاقية التجميد المطلوبة حتى 30 نوفمبر 2015 وتقوم بمناقشة المقرض المتبقي أيضا من أجل اتفاقية التجميد المطلوبة. وحسب كتب الموافقة على التجميد ، يتعين على الشركة التابعة دفع 50% من القسط الثالث واضافة الجزء المتبقي البالغ 50% (19,339 الف د.ك) الى القرض المستحق لاعادة الهيكلة النهائية.
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 مديونية كهذه.

ب) تتضمن القروض قصيرة الأجل كما في 31 ديسمبر 2014 مبلغ 101,563 ألف د.ك (30 سبتمبر 2014: 101,607 ألف د.ك) من القرض الإسلامي المشترك و25,000 ألف د.ك (30 سبتمبر 2014: 25,000 ألف د.ك) من القرض التقليدي المستحق في أغسطس 2015 .

خلال الربع الحالي ، قامت الشركة الام باعادة جدولة القرض التقليدي البالغ 25,000 الف د.ك مع نفس البنك المحلي ويستحق الان خلال سنتين. تم تسوية القرض الاسلامي المشترك البالغ 101,563 الف د.ك من العائدات التي تم الحصول عليها من خلال اتفاقيتي تسهيلات تم ابرامهما ، احدى هاتين الاتفاقيتين هي اتفاقية تسهيل مرابحة مكونة من بنوك محلية واقليمية بمبلغ 85,130 الف د.ك تستحق خلال 3 سنوات والاتفاقية الاخرى هي تسهيل قرض تقليدي مع بنك اجنبي جديد بمبلغ 20,000 الف د.ك يستحق خلال سنة واحدة. وبموجب شروط اتفاقيات التسهيلات الجديدة، فان اسهم احدى الشركات الزميلة المدرجة ذات القيمة الدفترية البالغة 117,340 الف د.ك محتفظ بها في حساب محفظة أمانة لدى مؤسسات متخصصة.

14. استثمارات مرابحة ووكالة والنقد المعادل

14.1 استثمارات مرابحة ووكالة

	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 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	-	598	596
	-	598	596

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / استثمارات مرابحة ووكالة والنقد المعادل

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2014 و 30 سبتمبر 2014: لا شيء).
تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2014: 14,324 الف د.ك و30 سبتمبر 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 ذات الصلة 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.

14.2 النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2015 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققه) الف د.ك
ودائع قصيرة الاجل	14,138	6,715	3,717
أرصدة لدى البنوك ونقد	35,592	53,354	45,501
بنوك دائنه	(19,913)	(21,674)	(30,778)
	29,817	38,395	18,440
ناقصا : أرصدة محتجزه	(325)	(2,837)	(2,610)
ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر	(260)	-	-
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	29,232	35,558	15,830

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تحليل القطاعات

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

الثلاثة أشهر	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	30 سبتمبر 2015 الف د.ك	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	**30 سبتمبر 2015 الف د.ك**	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	**30 سبتمبر 2015 الف د.ك**	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	**30 سبتمبر 2015 الف د.ك**	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	**30 سبتمبر 2015 الف د.ك**	30 سبتمبر 2014 الف د.ك
ايراد القطاع	**8,932**	17,104	**11,113**	10,680	**16,420**	15,031	**4,205**	3,810	**40,670**	46,625
ناقصا :										
ايرادات من استثمارات									**(490)**	(11,930)
ربح بيع شركة زميلة									**(391)**	(807)
حصة في أرباح شركات زميله									**(5,107)**	(3,473)
ايرادات إيجار									**(603)**	(390)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(2,341)**	(504)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**31,738**	29,521
ربح / (خسارة) القطاع	**4,204**	11,165	**1,444**	1,637	**2,022**	133	**(189)**	(67)	**7,481**	12,868
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(7,033)**	(7,730)
الارباح /(خسائر) أخرى غير موزعة									**999**	(1,954)
ربح الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**1,447**	3,184

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تابع / تحليل القطاعات

التسعة أشهر	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	30 سبتمبر 2015 الف د.ك	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	**30 سبتمبر 2015 الف د.ك**	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	**30 سبتمبر 2015 الف د.ك**	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	**30 سبتمبر 2015 الف د.ك**	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	**30 سبتمبر 2015 الف د.ك**	30 سبتمبر 2014 الف د.ك
ايراد القطاع	**42,639**	54,717	**35,355**	35,261	**55,704**	48,267	**12,226**	10,009	**145,924**	148,254
ناقصا :										
ايرادات من استثمارات									**(19,640)**	(38,524)
ربح بيع شركة زميلة									**(391)**	(1,140)
حصة في أرباح شركات زميله									**(17,851)**	(11,811)
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية									-	(563)
ايرادات إيجار									**(1,451)**	(1,147)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(3,306)**	(1,532)
المبيعات حسب بيان الأرباح آو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**103,285**	93,537
ربح / (خسارة) القطاع	**29,635**	35,240	**6,233**	5,739	**5,630**	2,308	**(784)**	(494)	**40,714**	42,793
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(21,790)**	(22,902)
خسائر أخرى غير موزعة									**(2,652)**	(2,315)
ربح الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**16,272**	17,576
أصول القطاع	**1,148,936**	1,290,002	**56,319**	54,184	**84,614**	73,758	**20,401**	16,575	**1,310,270**	1,434,519
خصوم القطاع	**(29,251)**	(11,192)	**(19,413)**	(17,940)	**(22,480)**	(17,957)	**(8,920)**	(10,877)	**(80,064)**	(57,966)
صافي اصول القطاع	**1,119,685**	1,278,810	**36,906**	36,244	**62,134**	55,801	**11,481**	5,698	**1,230,206**	1,376,553
قروض وبنوك دائنة									**(721,269)**	(744,469)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلى المكثف المجمع									**508,937**	632,084

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. 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 :

	30 سبتمبر 2015 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 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	**200**	1,724	1,679
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**916**	955	916
– مستحق من موظفى الإدارة العليا	**233**	233	233
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركات زميلة	**550**	1,419	788
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**2,452**	2,456	2,653
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل – مرابحة دائنة الى شركة زميلة (متضمنة في قروض قصيرة الاجل)	-	15,040	15,047

	الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
تكاليف تمويل – محملة من شركة زميلة	86	188	**472**	559
رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صله	1	-	**1**	8
ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع الى شركات زميلة (ايضاح 9 هـ)	26	-	**26**	-
تكلفة مواد أولية – من شركات زميلة	747	1,026	**2,847**	3,093
مكافآت موظفى الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	688	559	**2,089**	2,144
منافع نهاية الخدمة	123	492	**291**	1,676
	811	1,051	**2,380**	3,820

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

17. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مرابحة ووكالة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطويل الاجل ودائنو إجاره والذمم الدائنة والخصوم الاخرى).
باستثناء بعض الاستثمارات المتاحه للبيع والتي تظهر بالتكلفه (60,524 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 30 سبتمبر 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 التى لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

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

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

30 سبتمبر 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	-	-	31,318	31,318
• محافظ مدارة اخرى	-	6,422	79,664	86,086
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	14,425	141,265	155,690
– اسهم مسعرة	230,479	39,149	-	269,628
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	25,617	-	-	25,617
– صناديق محلية	-	7,808	-	7,808
– محافظ و صناديق اجنبية مدارة	4,909	31,316	10,352	46,577
مجموع الأصول	261,005	99,120	262,599	622,724

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

17. تابع / الأدوات المالية

30 سبتمبر 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	-	-	53,702	53,702
• محافظ مدارة اخرى	-	9,079	94,341	103,420
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	123,808	123,808
– اسهم مسعرة	456,946	-	-	456,946
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	37,935	-	-	37,935
– صناديق محلية	-	9,321	-	9,321
– محافظ و صناديق اجنبية مدارة	-	-	18,287	18,287
مجموع الأصول	494,881	18,400	290,138	803,419

قياسات القيمة العادلة

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

	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحى	**274,244**	279,517	279,517
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	**1,342**	39,156	294
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	**-**	(8,560)	(2,888)
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	**(1,625)**	(1,202)	824
صافي الإضافات / (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة	**(11,362)**	(34,667)	12,391
الرصيد النهائي	**262,599**	274,244	290,138

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، باستثناء بعض الاسهم المسعرة التي تم قياسها بالقيمة العادلة بناءا على تقنيات تقييم حيث ترى ادارة المجموعة بان هذه التقييمات تمثل بشكل أكبر القيم العادلة لهذه الاستثمارات استنادا الى معلومات المتوفرة للادارة. وبناءا عليه، تم ادراج هذه الاستثمارات ضمن المستوى (2).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

18. 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 30 سبتمبر 2015 مبلغ 7,316 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 6,906 الف د.ك و في 30 سبتمبر 2014 مبلغ 7,774 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 4,674 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 5,085 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 5,542 الف د.ك).

19. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 30 سبتمبر 2015 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 22,913 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 30,589 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : لا شيء الف د.ك) .

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 33,299 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 24,510 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 25,005 ألف د.ك) .

21. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية و إن إعادة التصنيف تلك ليس لها تأثير على صافي الأصول وحقوق الملكية وصافي نتائج الفترة وصافي الزيادة في النقد والنقد المعادل السابق تسجيلة .