المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

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

الكويت

30 سبتمبر 2016 (غير مدققه)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2016 (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	23 – 10

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

Parker Randall
عبد اللطيف الماجد وشركاه
المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون

ص.ب : 5506 صفاة - 13056 الكويت
تليفون : 22432082/3/4
فاكس : 22402640

البريد الالكتروني: mail.kw@parkerrandall.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016 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 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 ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له وعقد 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 نوفمبر 2016

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
		30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك
المبيعات		**26,849**	31,738	**82,968**	103,285
تكلفة المبيعات		**(21,747)**	(24,907)	**(68,267)**	(79,559)
مجمل الربح		**5,102**	6,831	**14,701**	23,726
ايرادات الإستثمارات	4	**3,515**	490	**9,499**	19,640
ربح بيع شركات زميلة		**-**	391	**-**	391
حصة في نتائج شركات زميله	7	**4,737**	5,107	**16,030**	17,851
خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية	9 ب	**(902)**	-	**(852)**	-
ايرادات ايجار		**425**	603	**1,634**	1,451
ايرادات فوائد وايرادات اخرى		**450**	2,341	**1,300**	3,306
تكاليف التوزيع		**(1,645)**	(1,707)	**(5,153)**	(5,175)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		**(4,822)**	(5,609)	**(15,082)**	(17,429)
ربح / (خسارة) تحويل عملة أجنبية		**103**	999	**506**	(2,652)
		6,963	9,446	**22,583**	41,109
تكاليف تمويل		**(7,157)**	(7,033)	**(20,803)**	(21,790)
هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة	7	**-**	(389)	**-**	(433)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	**(446)**	(577)	**(5,170)**	(2,608)
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى		**-**	-	**(537)**	(6)
(خسارة) / ربح قبل الضريبة الاجنبية		**(640)**	1,447	**(3,927)**	16,272
الضريبة الاجنبية	5 أ	**(83)**	(375)	**(266)**	(846)
(خسارة) / ربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		**(723)**	1,072	**(4,193)**	15,426
(مخصص) / رد مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	5 ب	**(122)**	57	**(182)**	(412)
(خسارة) / ربح الفترة		**(845)**	1,129	**(4,375)**	15,014
الخاص بـ :					
مالكى الشركة الأم		**(699)**	476	**(5,057)**	9,851
الحصص غير المسيطرة		**(146)**	653	**682**	5,163
		(845)	1,129	**(4,375)**	15,014
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم	6	**(0.5) فلس**	0.4 فلس	**(3.8) فلس**	7.4 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 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 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك
(خسارة) / ربح الفترة	**(845)**	1,129	**(4,375)**	15,014
إيرادات شاملة أخرى :				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :				
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	**(501)**	(10)	**918**	776
استثمارات متاحة للبيع :				
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	**14,713**	(60,279)	**(15,984)**	(66,396)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع	**(528)**	(1,294)	**(5,276)**	(4,709)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة	**446**	577	**5,170**	2,608
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة				
– التغيرات في القيمة العادلة	**111**	(1,579)	**12**	(6,291)
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	**14,241**	(62,585)	**(15,160)**	(74,012)
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
الخسائر الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	**(1,667)**	(889)	**(1,969)**	(714)
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	**(1,667)**	(889)	**(1,969)**	(714)
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	**12,574**	(63,474)	**(17,129)**	(74,726)
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	**11,729**	(62,345)	**(21,504)**	(59,712)
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :				
مالكي الشركة الام	**11,455**	(46,826)	**(21,188)**	(46,937)
الحصص غير المسيطرة	**274**	(15,519)	**(316)**	(12,775)
	11,729	(62,345)	**(21,504)**	(59,712)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
الشهره واصول غير ملموسة		**14,286**	12,823	14,976
ممتلكات وآلات ومعدات		**71,112**	70,668	70,753
استثمار في شركات زميلة	7	**344,399**	337,187	330,950
عقارات استثمارية		**65,272**	69,482	68,791
استثمارات متاحة للبيع	8	**476,886**	493,909	555,158
ذمم مدينة		**1,021**	1,550	1,593
مجموع الأصول غير المتداولة		**972,976**	985,619	1,042,221
الأصول المتداولة				
بضاعة		**35,097**	34,054	37,309
استثمارات متاحة للبيع	8	**39,698**	47,328	48,088
ذمم مدينه وأصول أخرى	9	**67,824**	87,264	52,920
استثمارات مرابحة ووكالة	14	**1,008**	1,000	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	10	**75,038**	84,033	80,002
ودائع قصيرة الأجل واستثمارات	14	**9,636**	16,661	14,138
أرصدة لدى البنوك ونقد	14	**30,789**	43,383	35,592
مجموع الأصول المتداولة		**259,090**	313,723	268,049
مجموع الأصول		**1,232,066**	1,299,342	1,310,270
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		**81,101**	96,378	103,776
بنود أخرى في حقوق الملكية	12	**29,942**	28,827	28,102
الأرباح المرحلة		**9,739**	30,225	16,377
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		**349,354**	384,002	376,827
الحصص غير المسيطرة		**126,821**	128,909	132,110
مجموع حقوق الملكية		**476,175**	512,911	508,937

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل	13	**338,741**	437,845	456,901
دائنو تأجير		**202**	424	458
مخصصات		**16,790**	15,436	16,106
مجموع الخصوم غير المتداولة		**355,733**	453,705	473,465
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**45,050**	49,621	63,500
قروض قصيرة الأجل	13	**330,168**	263,190	244,455
بنوك دائنة	14	**24,940**	19,915	19,913
مجموع الخصوم المتداولة		**400,158**	332,726	327,868
مجموع الخصوم		**755,891**	786,431	801,333
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,232,066**	1,299,342	1,310,270

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2016 (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 2016	135,985	(30,375)	122,962	96,378	28,827	30,225	384,002	128,909	512,911
تعاملات مع المالكين									
زيادة في حصص غير المسيطرة لشركة تابعة غير مباشرة (ايضاح 11 د)	-	-	-	-	-	(209)	(209)	2,049	1,840
حصص غير مسيطرة ناتجة عن حيازة شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	757	757
توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح 11 ج)	-	-	-	-	-	(13,251)	(13,251)	-	(13,251)
توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(4,817)	(4,817)
تغيرات اخرى في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	239	239
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	(13,460)	(13,460)	(1,772)	(15,232)
الإيرادات الشاملة									
(خسارة) / ربح الفترة	-	-	-	-	-	(5,057)	(5,057)	682	(4,375)
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)	-	-	-	(15,277)	1,115	(1,969)	(16,131)	(998)	(17,129)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(15,277)	1,115	(7,026)	(21,188)	(316)	(21,504)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016	**135,985**	**(30,375)**	**122,962**	**81,101**	**29,942**	**9,739**	**349,354**	**126,821**	**476,175**

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2016 (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 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)
تغيرات أخرى 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

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

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		**(6,400)**	(7,333)
شراء عقارات استثمارية		**(6,191)**	(5,066)
ناتج بيع عقارات استثمارية		**3,350**	-
ناتج من بيع/ تخفيض راس مال لشركات زميلة		**224**	4,695
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		**(933)**	(3,398)
توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة		**9,286**	10,569
شراء استثمارات متاحة للبيع		**(9,979)**	(12,287)
ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع		**37,583**	25,809
(الزيادة) / النقص في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		**(8)**	598
الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر		**(620)**	(260)
(الزيادة) / النقص في أرصدة محتجزة		**(1)**	2,512
توزيعات ارباح نقدية مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		**5,841**	13,962
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		**183**	187
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		**32,335**	29,988
أنشطة التمويل			
الحركة على عقود الإيجار التمويلى		**(222)**	(250)
صافي (النقص) / الزيادة في قروض طويلة الأجل		**(49,775)**	120,647
صافي الزيادة / (النقص) في قروض قصيرة الأجل		**17,649**	(124,998)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		**(13,914)**	(15,157)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(20,666)**	(21,518)
النقص في الحصص غير المسيطرة		**(1,772)**	(1,844)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		**(68,700)**	(43,120)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**(25,227)**	(6,476)
فروقات تحويل العملة الأجنبية		**(38)**	150
		(25,265)	(6,326)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**39,804**	35,558
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	14	**14,539**	29,232

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

1. التأسيس والنشاط

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

ان أغراض الشركه الام الرئيسيه هي القيام بما يلي :

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

تم اصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللآحقة له وفقا لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتبارا من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللآئحة التنفيذية للقانون رقم (1) لسنة 2016 الصادر في 12 يوليو 2016.

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 نوفمبر 2016 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 23 مارس 2016 ومن قبل المساهمين في الجمعيه العمومية السنوية المنعقدة في 1 مايو 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 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 2015.

ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 2015. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديل آخر قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اصبحت نافذة المفعول للمرة الاولى في 2016 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال المجموعة او على مركزها المالي، وهي:

المعيار او التفسير	مفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
IFRS 11 المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة–تعديلات	1 يناير 2016
IAS 1 مبادرة الافصاح–تعديلات	1 يناير 2016
IAS 16 و IAS 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء–تعديلات	1 يناير 2016
IAS 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة–تعديلات	1 يناير 2016
IFRS 10، IFRS 12 و IAS 28 المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع–تعديلات	1 يناير 2016
التحسينات السنوية على IFRSs دورة 2012–2014	1 يناير 2016

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

4. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :				
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**24**	24	**582**	648
– من استثمارات متاحه للبيع	**345**	1,681	**5,841**	13,962
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	**377**	3,539	**1,751**	7,602
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**178**	(85)	**174**	406
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**2,591**	(4,669)	**1,151**	(2,978)
	3,515	490	**9,499**	19,640

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الاجنبية

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك
الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *				
مصروف ضريبة حالية				
المحمل خلال الفترة الحالية	**(83)**	(302)	**(266)**	(557)
	(83)	(302)	**(266)**	(557)
الضرائب الاخرى – الشركة التابعة المحلية **				
المحمل خلال الفترة الحالية	-	(73)	-	(289)
	(83)	(375)	**(266)**	(846)

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

(مخصص) / رد مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	**(23)**	7	**(42)**	(103)
(مخصص) / رد مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	**(71)**	44	**(94)**	(211)
(مخصص) / رد مخصص الزكاة	**(28)**	6	**(46)**	(98)
	(122)	57	**(182)**	(412)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

5. تابع / الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

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

** يتمثل ما ذكر اعلاه في مصروفات الضرائب لشركة تابعة محلية المتعلقة بايرادات توزيعات الارباح المستلمة من استثمارات في احدى دول مجلس التعاون الخليجى.

*** إن الحصص والمخصصات هي على ربح الشركات التابعة المحلية ، حيث لم يتم احتساب حصص ومخصصات للشركة الأم للفترة الحالية (2015 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكى الشركة الأم كانت خسارة .

6. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم بقسمة (خسارة) / 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 2016 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)	**30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)
(خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	**(699)**	476	**(5,057)**	9,851
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
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة	**(0.5) فلس**	0.4 فلس	**(3.8) فلس**	7.4 فلس

7. استثمار في شركات زميلة

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

	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**337,187**	330,968	330,968
اضافات خلال الفترة / السنة	**933**	3,922	3,398
حصه في النتائج	**16,030**	26,913	17,851
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	**12**	(9,119)	(6,291)
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	**(9,286)**	(10,676)	(10,569)
بيع / تخفيض راس مال لشركات زميلة	**(224)**	(4,419)	(4,304)
الهبوط في القيمة	**-**	(617)	(433)
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	**(265)**	296	330
تعديلات أخرى	**12**	(81)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**344,399**	337,187	330,950

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

8. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**113,756**	115,786	122,229
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	**185,129**	189,258	211,389
أسهم وأوراق دين مسعرة	**178,001**	188,865	221,540
	476,886	493,909	555,158
متداولة			
اسهم مسعرة	**39,698**	47,328	48,088
	516,584	541,237	603,246

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 5,170 الف د.ك (30 سبتمبر 2015 : 2,608 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة والصناديق الأجنبية.

ج) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 184,975 الف د.ك (31 ديسمبر 2015: 181,450 الف د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 188,751 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض.

9. ذمم مدينه وأصول أخرى

أ) تتضمن الذمم المدينة والاصول الاخرى كما في 31 ديسمبر 2015 مبلغ 22,459 الف د.ك يمثل الرصيد المتبقي من بيع الاسهم غير المسعرة الاجنبية والتي تم تصنيفها كاستثمارات متاحه للبيع وقد تم استلام المبلغ بالكامل خلال الربع الاول لعام 2016 .

ب) خلال الفترة، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة ببيع عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 11,282 الف د.ك مقابل مبلغ 10,430 الف د.ك نتج عن عملية البيع تلك خسارة بمبلغ 852 الف د.ك. قامت الشركة التابعة اعلاه بتاريخ التقرير بإستلام مبلغ 3,350 الف د.ك من اجمالي المبلغ المستحق والرصيد المتبقي البالغ 7,080 الف د.ك ضمن الذمم المدينة و الاصول الاخرى ، والتي تم استلامها لاحقا لتاريخ التقرير.

ج) تم استحقاق المبلغ الناتج من عملية بيع عقار استثماري خاص بالمجموعة الواقع في المملكة العربية السعودية والبالغ 12,405 الف د.ك (تم بيعه خلال 2011) على دفعات. تسوية للمبلغ المستحق كما في 31 ديسمبر 2015 ، استلمت احدى الشركات التابعة للمجموعة الواقعة في المملكة المتحدة عقار استثماري بقيمة 2 مليون جنيه استرليني (ما يعادل 881 الف د.ك) خلال الربع الثاني لعام 2016. الفرق بين المبلغ المستلم على شكل عقار والرصيد المستحق كما في 31 ديسمبر 2015 البالغ 92 الف د.ك تم معاملته كهبوط في قيمة الذمم المدينة والذي تم الاعتراف به خلال الربع الثالث لعام 2016.

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة	**22,212**	24,253	25,617
محدده عند التحقق المبدئي :			
صناديق محلية	**7,989**	7,709	7,808
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	**44,837**	52,071	46,577
	52,826	59,780	54,385
	75,038	84,033	80,002

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,032 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 3,586 الف د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 3,178 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

11. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح المقترحة والحصص غير المسيطرة

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 30 سبتمبر 2016 ، 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 2015 : 1,359,853,075 سهم و 30 سبتمبر 2015 : 1,359,853,075 سهم).

ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح

ج) في اجتماع الجمعيه العموميه السنوية المنعقده في 1 مايو 2016، وافق المساهمون على توزيعات ارباح نقدية بواقع 10% (2014: 12%) أو ما يعادل 10 فلس (2014: 12 فلس) للسهم الواحد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

الحصص غير المسيطرة

د) خلال الفترة ، قامت احدى الشركات المحلية التابعة للمجموعة بزيادة رأسمالها من 15,000 الف د.ك الى 20,000 الف د.ك (50,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد)(30 سبتمبر 2015: من 11,000 الف د.ك الى 15,000 الف د.ك). قامت المجموعة بالاشتراك جزئيا في هذه الزيادة خلال شركة تابعة اخرى للمجموعة وبالتالي، بموجبها انخفضت مساهمة المجموعة في الشركة التابعة من 82.85% الى 77.94% (30 سبتمبر 2015: من 100% الى 82.85%) . ان صافي الاصول بتاريخ التخفيض البالغ 2,049 الف د.ك (30 سبتمبر 2015: 5,108 الف د.ك) قد تم تحويله الى الحصص غير المسيطرة 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 مبلغ 209 الف د.ك (30 سبتمبر 2015: 708 الف د.ك) قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2016.

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 2016	11,167	1,694	18,452	(2,486)	28,827
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	1,115	1,115
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016	**11,167**	**1,694**	**18,452**	**(1,371)**	**29,942**
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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

13. قروض 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 30 سبتمبر 2016، 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015 فان هذه القروض مضمونة جزئيا (عقارات استثمارية، ايضاحات 8 و10) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

الدفعة الثالثة للقسط 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 الشركة التابعة المحلية في مرحلة إعادة جدولة القروض البالغة قيمتها 96,694 الف د.ك كما في تاريخ التقرير وهي تضم المتبقي 50% (19,339 الف د.ك) من القسط الثالث و مبلغ 77,355 الف د.ك لاخر قسط ما زال مستحقا.

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. لاحقا 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.

14. استثمارات مرابحة ووكالة والنقد والنقد المعادل

14.1 استثمارات مرابحة ووكالة

	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (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	**1,008**	1,000	-
	1,008	1,000	-

لم يتم ادراج أرباح على استثمار وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015: لا شيء).
تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2015: 14,324 الف د.ك و 30 سبتمبر 2015: 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 المستحقين في يونيو 2014 و 2015 و 2016 على التوالي.تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي.

قامت أحدى 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 الشركة التابعة 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. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية 1,683 الف د.ك مازالت قيد التنفيذ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. تابع / استثمارات مرابحة ووكالة والنقد والنقد المعادل

14.2 النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2016 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققه) الف د.ك
ودائع قصيرة الاجل واستثمارات	**9,636**	16,661	14,138
أرصدة لدى البنوك ونقد	**30,789**	43,383	35,592
بنوك دائنه	**(24,940)**	(19,915)	(19,913)
	15,485	40,129	29,817
ناقصا : أرصدة محتجزه	**(326)**	(325)	(325)
ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر	**(620)**	-	(260)
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**14,539**	39,804	29,232

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 2016	30 سبتمبر 2015	**30 سبتمبر 2016**	30 سبتمبر 2015	**30 سبتمبر 2016**	30 سبتمبر 2015	**30 سبتمبر 2016**	30 سبتمبر 2015	**30 سبتمبر 2016**	30 سبتمبر 2015
	الف د.ك	الف د.ك	**الف د.ك**	الف د.ك	**الف د.ك**	الف د.ك	**الف د.ك**	الف د.ك	**الف د.ك**	الف د.ك
ايراد القطاع	**8,225**	8,932	**8,559**	11,113	**14,393**	16,420	**3,897**	4,205	**35,074**	40,670
ناقصا :										
ايرادات الإستثمارات									**(3,515)**	(490)
ربح بيع شركة زميلة									**-**	(391)
حصة في أرباح شركات زميله									**(4,737)**	(5,107)
خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية									**902**	-
ايرادات إيجار									**(425)**	(603)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(450)**	(2,341)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**26,849**	31,738
ربح القطاع	**4,789**	3,653	**773**	1,444	**371**	2,022	**481**	362	**6,414**	7,481
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(7,157)**	(7,033)
ربح فروقات تحويل عملة اجنبية									**103**	999
(خسارة) / الربح قبل الضريبة الاجنبية حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع									**(640)**	1,447

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تابع / تحليل القطاعات

التسعة اشهر المنتهية	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	30 سبتمبر 2016 الف د.ك	30 سبتمبر 2015 الف د.ك	**30 سبتمبر 2016** الف د.ك	30 سبتمبر 2015 الف د.ك	**30 سبتمبر 2016** الف د.ك	30 سبتمبر 2015 الف د.ك	**30 سبتمبر 2016** الف د.ك	30 سبتمبر 2015 الف د.ك	**30 سبتمبر 2016** الف د.ك	30 سبتمبر 2015 الف د.ك
ايراد القطاع	**27,611**	42,639	**30,239**	35,355	**41,248**	55,704	**11,481**	12,226	**110,579**	145,924
ناقصا :										
ايرادات الإستثمارات									**(9,499)**	(19,640)
ربح بيع شركة زميلة									-	(391)
حصة في أرباح شركات زميله									**(16,030)**	(17,851)
خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية									**852**	-
ايرادات إيجار									**(1,634)**	(1,451)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(1,300)**	(3,306)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**82,968**	103,285
ربح / (خسارة) القطاع	**14,113**	29,093	**2,812**	6,233	**(788)**	5,630	**233**	(242)	**16,370**	40,714
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(20,803)**	(21,790)
ربح / (خسارة) فروقات تحويل عملة اجنبية									**506**	(2,652)
(خسارة) / ربح قبل الضريبة الاجنبية حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع									**(3,927)**	16,272
أصول القطاع	**1,075,459**	1,150,921	**61,918**	56,319	**76,981**	84,614	**17,708**	18,416	**1,232,066**	1,310,270
خصوم القطاع	**(15,357)**	(29,251)	**(19,793)**	(19,413)	**(18,499)**	(22,480)	**(8,393)**	(8,920)	**(62,042)**	(80,064)
صافي اصول القطاع	**1,060,102**	1,121,670	**42,125**	36,906	**58,482**	62,134	**9,315**	9,496	**1,170,024**	1,230,206
قروض وبنوك دائنة									**(693,849)**	(721,269)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع									**476,175**	508,937

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 2016 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققه) الف د.ك
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)			
– مستحق من شركات زميلة	**1,482**	1,870	200
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**4,375**	2,476	916
– مستحق من موظفى الإدارة العليا	**71**	231	233
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركات زميلة	**238**	238	550
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**482**	514	2,452

	الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
تكاليف تمويل محملة من شركة زميلة	-	86	-	472
ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع الى شركات زميلة	-	26	-	26
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**661**	747	**2,529**	2,847
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**679**	688	**2,282**	2,089
منافع نهاية الخدمة	**24**	123	**188**	291
	703	811	**2,470**	2,380

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 (23,945 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 30 سبتمبر 2016 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
30 سبتمبر 2016 :				
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	28,457	28,457
• محافظ مدارة اخرى	-	3,382	76,414	79,796
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	4,158	162,529	166,687
– اسهم واوراق دين مسعرة	187,009	1,149	29,541	217,699
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	22,212	-	-	22,212
– صناديق محلية	-	7,989	-	7,989
– محافظ و صناديق دولية مدارة	4,299	33,939	6,599	44,837
مجموع الأصول	213,520	50,617	303,540	567,677
31 ديسمبر 2015 :				
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	26,647	26,647
• صناديق مدارة اخرى	-	7,174	78,105	85,279
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	14,268	157,955	172,223
– اسهم مسعرة	222,282	862	13,049	236,193
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	24,253	-	-	24,253
– صناديق محلية	-	7,709	-	7,709
– محافظ وصناديق دولية مدارة	5,490	35,750	10,831	52,071
مجموع الأصول	252,025	65,763	286,587	604,375

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

17. تابع / الأدوات المالية

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

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:

	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحي	**286,587**	274,244	274,244
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	**(13,923)**	7,393	1,342
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	**(3,263)**	(2,164)	-
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	**306**	1,156	(1,625)
صافي الاستبعادات خلال الفترة / السنة	**(3,074)**	(8,431)	(11,362)
اعادة تصنيف	**36,907**	14,389	-
الرصيد النهائي	**303,540**	286,587	262,599

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 الاسهم الأجنبية المسعرة المعينة 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 المعلومات المتوفرة للادارة. وبناءا عليه، تم ادراج هذه الاستثمارات ضمن المستوى (3).

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 2016 مبلغ 5,445 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 4,712 الف د.ك وفي 30 سبتمبر 2015 مبلغ 7,316 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 3,134 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 2,713 الف د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 4,674 الف د.ك).

19. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 30 سبتمبر 2016 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 21,600 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 20,773 الف د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 22,913 الف د.ك) .

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 37,413 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 36,481 الف د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 33,299 الف د.ك) .

في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعة إلتزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 9,547 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 5,329 الف د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 5,305 الف د.ك) .

21. أحداث لاحقة

أ) 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.

ب) وافق اعضاء مجلس إدارة الشركة الأم على أصدار سندات بقيمة لا تتجاوز 25 مليون د.ك لمدة خمس سنوات وبسعر فائدة متغير مقداره 2.25% فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي تدفع كل ثلاثة اشهر. تنوي المجموعة إصدار السندات قبل 31 ديسمبر 2016.