

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

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح أو الخسائر والأيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
22 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

**عبداللطيف الماجد وشركاه**

المهندسون بون المتخصصون  
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون

ص.ب : 5506 صفاة - 13056 الكويت

تلفون : 22432082/3/4

فاكس : 22402640

البريد الإلكتروني: [mail.kw@parkerrandall.com](mailto:mail.kw@parkerrandall.com)

**Grant Thornton****القطامي والعيبان وشركاه**

شارع انسوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع

تلفون : (965) 2244 3900-9

فاكس : (965) 2243 8451

ص.ب 2986 صفاة - 13030

الكويت

gt@kw.gt.com

[www.gtkuwait.com](http://www.gtkuwait.com)

## 报 告 书

### تقدير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع  
الكويت

#### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكتففة الجموعة المعرف المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة (شركة مساهمه كويتيه عامة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار اليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المكتففة الجموعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبين التغيرات في حقوق الملكية وبين التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

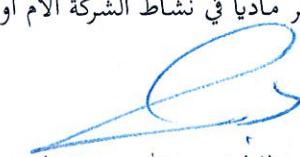
قمنا براجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأينا يتعلق بالتدقيق.

#### الاستنتاج

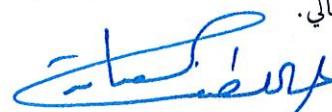
استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمتنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

#### تقدير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمانا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 ولا تحته التنفيذية او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



عبداللطيف عبد الله هوشان الماجد  
محاسب قانوني (70) أ)  
باركر راندال (المحاسبون المتخصصون)



عبداللطيف محمد العيبان (CPA)  
(مراقب مراقب رقم 94 فئة أ)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاه

الكويت

10 نوفمبر 2015

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعه اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	المبيعات
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015		
(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك		تكلفة المبيعات
93,537	103,285	29,521	31,738		<b>مجموع الربح</b>
(72,602)	(79,559)	(23,339)	(24,907)		
20,935	23,726	6,182	6,831		ايرادات من استثمارات
38,524	19,640	11,930	490	4	ربح بيع شركات زميلة
1,140	391	807	391	7	حصة في نتائج شركات زميله
11,811	17,851	3,473	5,107	7	ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
563	-	-	-		ايرادات ايجار
1,147	1,451	390	603		ايرادات فوائد وايرادات اخرى
1,532	3,306	504	2,341		<b>تكاليف التوزيع</b>
(4,892)	(5,175)	(1,681)	(1,707)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
(18,310)	(17,429)	(5,802)	(5,609)		ربح / (خسارة) تحويل عملة أجنبية
(2,315)	(2,652)	(1,954)	999		
50,135	41,109	13,849	9,446		<b>تكاليف تمويل</b>
(22,902)	(21,790)	(7,730)	(7,033)		هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(111)	(433)	-	(389)	7	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(8,835)	(2,608)	(2,935)	(577)	9	هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(711)	(6)	-	-		<b>الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى</b>
17,576	16,272	3,184	1,447		الضريبة ومساهمات قانونية أخرى
(1,122)	(1,258)	(256)	(318)	5	<b>ربح الفترة</b>
16,454	15,014	2,928	1,129		<b>الخاص بـ :</b>
9,618	9,851	1,614	476		مالكي الشركة الأم
6,836	5,163	1,314	653		الخصص غير المسيطرة
16,454	15,014	2,928	1,129		<b>ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم</b>
7.3 فلس	7.4 فلس	1.2 فلس	0.4 فلس	6	

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

## بيان الأرباح أو الخسائر والأيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف الجموعة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف.د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف.د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف.د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف.د.ك	
16,454	15,014	2,928	1,129	
<b>إيرادات شاملة أخرى :</b>				
بنود سيتم إعادة تضمينها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :				
4,341	776	678	(10)	فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية
استثمارات متاحة للبيع :				
55,098	(66,396)	59,149	(60,279)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(11,131)	(4,709)	(4,456)	(1,294)	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموعة نتيجة البيع
8,835	2,608	2,935	577	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموعة نتيجة هبوط في القيمة
حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة :				
1,515	(6,291)	(3,112)	(1,579)	- التغيرات في القيمة العادلة
<b>مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تضمينها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :</b>				
58,658	(74,012)	55,194	(62,585)	بنود لن يتم إعادة تضمينها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
<b>(الخسائر) / الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة</b>				
<b>مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة</b>				
947	(714)	670	(889)	
<b>مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى الشاملة للفترة</b>				
59,605	(74,726)	55,864	(63,474)	
<b>مجموع الإيرادات الشاملة للفترة</b>				
76,059	(59,712)	58,792	(62,345)	
<b>مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :</b>				
55,099	(46,937)	43,588	(46,826)	مالكي الشركة الام
20,960	(12,775)	15,204	(15,519)	المحصص غير المسيطرة
76,059	(59,712)	58,792	(62,345)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 22 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

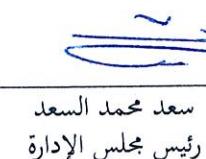
الأصول	إيضاح	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
الأصول غير المتداولة					9,428	17,530	14,976
الشهره واصول غير ملموسة					70,689	70,647	70,753
متلكات وألات ومعدات					300,078	330,968	330,950
استثمار في شركات زميلة	7				55,050	61,425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

## تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

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



أحمد محمد حسن  
الرئيس التنفيذي

سعد محمد السعد  
رئيس مجلس الإدارة

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتفف الجموع

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم			
بتodo أخرى			
في حقوق الملكية	المملوكة في	علاوة	أصدار
المملوكة في	المملوكة في	أصادر	أسهم
القيمة	القيمة	أصادر	أصادر
العادلة	العادلة	أصادر	أصادر
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
587,102	146,729	440,373	23,849
			27,167
		160,785	122,962
		(30,375)	135,985
			2015 ينابر 1 كما في
			الرصيد
			معاملات مع المالكين
			زيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة خلال الفترة (ايضاح 11 >)
			- استرداد وسداداً / اؤس المال من قبل الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة
			- توزيعات أرباح مدفوعة
			- توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة
			- التغيرات الأخرى في الحصص غير المسيطرة
			مجموع تعاملات مع المالكين
			الإيرادات الشاملة
			ربح الفترة
			الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح أكتوارية وأخرى)
			مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
			الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
15,014	5,163	9,851	9,851
(74,726)	(17,938)	(56,788)	(714)
(59,712)	(12,775)	(46,937)	9,137
508,937	132,110	376,827	16,377
			28,102
			103,776
			122,962
			(30,375)
			135,985
(18,453)	(1,844)	(16,609)	(16,609)

## تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم	
	بيانو أخرى
العوارض في حقوق الملكية في الملكية	علاوة إصدار أسهم خزينة
المراكمة في الملكية	القيمة العادلة (إيضاً 12)
أرباح مرحلة الفرعية	الف.د.ك رأس المال الف.د.ك
المحصن غير المستطرة	الف.د.ك الف.د.ك 122,962
الجمع	الف.د.ك 147,976
الإجمالي	الف.د.ك 415,432
الإجمالي	الف.د.ك 10,344
563,408	18,552
	164,439
	122,962
	(30,375)
	129,510
	الرصيد كما في 1 يناير 2014
	6,475
	معاملات مع المالكين
	إصدار أسهم منحة (إيضاً 11 ٢)
	توزيعات أرباح مدفوعة للمحصن غير المستطرة من الشركات التابعة
	جزءاً المحصن غير المستطرة من شركة تابعة
	مبلغ مستحق إلى المحصن غير المستطرة من تحفيض رأس مال لشركة تابعة
	صافي التغير في المحصن غير المستطرة
	مجموع تعاملات مع المالكين
	6,475
	الإيرادات الشاملة
	رسم الفترة
	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح أكتوارية وأخرى)
	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
632,084	161,037
	471,047
	14,950
	21,621
	205,904
	122,962
	(30,375)
	135,985
	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014
16,454	6,836
59,605	14,124
76,059	20,960

## تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

## تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

### 1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - 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 شركة قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول أسهم الشركة الام في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي المالي .  
 ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- افراض 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 وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات الالزمة مباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

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

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للإصدار في 10 نوفمبر 2015 .  
 تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 29 مارس 2015 ومن قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 20 مايو 2015 .

### 2. اساس الاعداد

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والمعروضة للشركة الام .  
 لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة على كافة المعلومات والانصات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي ادارة الشركة الام ، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادلة متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل .

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراسات 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 الجموعة ، فإن الأحكام الجوهرية المتداولة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الجموعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر 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 الجموعة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .  
 يتم تجميع بعض الشركات التابعة واللحصة 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 المجمعة

### 3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً 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 تأثيراً مادياً على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### 4. ايرادات من استثمارات

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

### 5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية \*

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

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

**5. تابع / الضريبة ومساهمات قانونية أخرى**

\* تم احتساب 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 مالكي الشركة الأم كانت خسارة .

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

### 6. ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		30 سبتمبر									
2014	(غير مدقق)	2015	(غير مدقق)	2014	(غير مدقق)	2015	(غير مدقق)	2014	(غير مدقق)	2015	(غير مدقق)
9,618		9,851		1,614		476		1,325,056,996		1,325,056,996	
1,325,056,996		1,325,056,996		1,325,056,996		1,325,056,996		7.3 فلس		7.4 فلس	
								0.4 فلس		1.2 فلس	
									7.3 فلس		

الثلاثة أشهر المنتهية في		30 سبتمبر									
2014	(غير مدقق)	2015	(غير مدقق)	2014	(غير مدقق)	2015	(غير مدقق)	2014	(غير مدقق)	2015	(غير مدقق)
9,618		9,851		1,614		476		1,325,056,996		1,325,056,996	
1,325,056,996		1,325,056,996		1,325,056,996		1,325,056,996		7.3 فلس		7.4 فلس	
								0.4 فلس		1.2 فلس	
									7.3 فلس		

### 7. استثمار في شركات زميلة

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

30 سبتمبر 2014	(غير مدققة) الف.د.ك	31 ديسمبر 2014	(مدقة) الف.د.ك	30 سبتمبر 2015	(غير مدققة) الف.د.ك
294,406		294,406		330,968	
1,831		2,490		3,398	
11,811		41,720		17,851	
1,515		2,472		(6,291)	
(7,349)		(9,122)		(10,569)	
(3,136)		(3,284)		(4,304)	
(111)		(2,171)		(433)	
1,850		4,457		330	
(739)		-		-	
300,078		330,968		330,950	

خلال الفترة ، قامت المجموعة جزئيا ببيع حصة غير جوهرية في احدى شركاتها الزميلة المدرجة ونتج عنه ربح يبلغ 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 يشغلها المالك الى عقارات استثمارية بناء على تغير الإستخدام والذي كان مؤجرا للغير بالربح الحالي.

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

### 9. استثمارات متاحة للبيع

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

- أ) ان الأسهم المسورة والمصنفة كمتداولة تمثل الاستثمارات المتبقية من الإستثمارات الحولية 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 الأسهم المسورة وغير المسورة .
- 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 مسورة بقيمة مدرجه تبلغ 27,624 الف د.ك ، إلا أن الاتفاق يخضع لشروط مسبقة والتي لم يتم الوفاء بها حتى الآن. وفقاً للاتفاقية المبرمة فإن إجمالي صافي المبلغ المتوقع يقارب مبلغ 29,850 الف د.ك (رهنا للتغيرات الضريبية) كما ان الربح المتوقع يقارب 2.2 مليون دينار كويتي. وتبعاً 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 حالياً بانهاء تمديد تاريخ الوفاء بالشروط المسبقة وتتوقع انتهاء عملية البيع بما فيها تحويل الأسهم خلال الاربعة اشهر القادمة.
- هـ) خلال الفترة ، قامت المجموعة ببيع استثمارات مسورة الى شركاتها الزميلة وبقيمة دفترية تبلغ 949 الف د.ك مقابل مبلغ 975 الف د.ك وحققت صافي ربح يبلغ 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 2014	31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	محفظ بها للمتأجره :
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	أسهم مسورة
37,935	32,969	25,617	مددده عند التحقق المبدئي :
			صناديق محلية
9,321	7,936	7,808	صناديق ومحافظ خارجية مداره
18,287	18,801	46,577	
27,608	26,737	54,385	
65,543	59,706	80,002	

ان اسهم مسورة 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 الجموعة

### 11. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح والخصص غير المسيطرة رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

(أ) في 30 سبتمبر 2015 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً 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 الجمعية العمومية السنوية المنعقد 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 الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 28 مايو 2014، وافق المساهمون على توزيع 5% من الأسهم القائمة كأسهم منحة كما بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية والتي تشكل 64,754,908 سهم بقيمة 100 فلس للسهم بمبلغ 6,475 الف د.ك .

#### الخصص غير المسيطرة

(د) خلال الفترة، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بزيادة رأسها 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 للخصص غير المسيطرة قد تم تحويله الى حصة غير مسيطرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجتمع . وبالتالي، فإن الفرق بين الناتج التقديري الحصول وحصة الخصص غير المسيطرة من صافي الاصول بتاريخ التخفيض البالغ 708 الف د.ك قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجتمع 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 تنتهي إلى الخصص غير المسيطرة. بعد الانتهاء من الإجراءات الالزامية تم دفع مبلغ 4,089 الف د.ك تشمل انخفاضات رأس المال السابق (31 ديسمبر 2014 : 3,932 الف د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 3,912 الف د.ك) تم دفعه لخصص غير مسيطرة ويظهر الرصيد ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى.

### 12. بنود أخرى في حقوق الملكية

الرصيد كما في 1 يناير 2015 الإيرادات الشاملة الأخرى : فرقetas تحويل عمله أجنبية	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة عام	احتياطي عام الف.د.ك	احتياطي قانوني الف.د.ك	احتياطي الف.د.ك	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
27,167	(1,521)	18,452	1,694	8,542	
935	935	-	-	-	
28,102	(586)	18,452	1,694	8,542	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
18,552	(4,395)	18,452	1,892	2,603	الرصيد كما في 1 يناير 2014 الإيرادات الشاملة الأخرى : فرقetas تحويل عمله أجنبية
3,069	3,069	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014
21,621	(1,326)	18,452	1,892	2,603	

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة

### 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 مقرضون على تدوير الرصيد ومواصلة المناقشات مع الشركة التابعة المحلية لإعادة جدولة المستحقات. قامت الشركة التابعة المحلية بتقدیم خطة إعادة جدولة مدینونیة الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين تمديد الاتفاقيات الجمدة الى 30 نوفمبر 2015 حيث ان عملية إعادة الهيكلة ما زالت قيد التنفيذ ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المدینونیة. 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 المتبقى أيضاً من أجل اتفاقية التجميد المطلوبة. وحسب كتب الموافقة على التجميد، يتعين على الشركة التابعة دفع 50% من القسط الثالث واضافة الجزء المتبقى البالغ 50% (19,339 الف د.ك) الى القرض المستحق ل إعادة الهيكلة النهائية. قد تتضمن إعادة جدولة المدینونیة تسوية تدفع مقدماً الجزء من المدینونیة ، تقديم ضمانات للممولين على أصول المجموعة، إعادة مناقشة تسعير وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدولة مدینونیة بهذه.

(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 و 25,000 ألف د.ك (30 سبتمبر 2014: 25,000 ألف د.ك) من القرض التقليدي المستحق في أغسطس 2015.

خلال الربع الحالي ، قامت الشركة الام بإعادة جدولة القرض التقليدي البالغ 25,000 الف د.ك مع نفس البنك المحلي ويستحق الان خلال ستين. تمتسوية القرض الإسلامي المشترك البالغ 101,563 الف د.ك من العائدات التي تم الحصول عليها من خلال اتفاقيتي تسهيلات تم ابراههما ، احدى هاتين الاتفاقيتين هي اتفاقية تسهيل مراجحة مكونة من بنوك محلية واقليمية بمبلغ 85,130 الف د.ك تستحق خلال 3 سنوات والاتفاقية الأخرى هي تسهيل قرض تقليدي مع بنك اجنبي جديد بمبلغ 20,000 الف د.ك يستحق خلال سنة واحدة. ويوجب شروط اتفاقيات التسهيلات الجديدة، فإن اسهم احدى الشركات الرمزية المدرجة ذات القيمة الدفترية البالغة 117,340 الف د.ك محفوظة بها في حساب محفظة أمانة لدى مؤسسات متخصصة.

### 14. استثمارات مراجحة ووكالة والنقد والمعدل 14.1 استثمارات مراجحة ووكالة

مستحق من شركة استثمارية اسلامية محلية / مستحق من اطراف ذات صلة مخصص الاخلاص في القيمة	موعدة لدى بنوك إسلامية محلية
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك 14,324 (14,324)	-
31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك 14,324 (14,324)	-
30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف د.ك 14,324 (14,324)	-
596	598
596	598

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 14. تابع / استثمارات مراجحة ووكالة والنقد المعادل

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة الخفاضت قيمتها خلال الفترة المالية (31 ديسمبر 2014 و 30 سبتمبر 2014: لا شيء). مثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2014: 14,324 الف د.ك و 30 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 (محالفة 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 صلة على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لاي تبعات مالية او قانونية. باشرت المجموعة بالإجراءات 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 بتقدیم استئناف الى محكمة التمييز ضد حكم محكمة الاستئناف. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية ما زالت قيد التنفيذ.

### 14.2 النقد والنقد المعادل

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

مکتبہ ملک احمد

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المترتبة على الجمعية

## ١٥. تخليل القطاعات

ان اسلوب الجموعة اخلاص المعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الاعمال ، الذي يطلقب مع التقارير الداخلية المقدمة للادارة :

المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمدة  
30 سبتمبر 2015 (غير مدقة)

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمدة

### 15. تابع / تحيل القطاعات

الإجمالي	استثمار	مواد البناء	هندسة تصصي	وتقنيوجيا المعلومات	خدمات الفنية	الإجمالي
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
148,254	10,009	12,226	48,267	55,704	35,355	145,924
(38,524)	(19,640)	(391)	(1,140)	(1,140)	(1,140)	(17,851)
(563)	-	-	(1,147)	(1,451)	(1,451)	(1,532)
93,537	103,285	2,308	5,630	5,739	6,233	42,793
(22,902)	(21,790)	(784)	(494)	2,308	5,630	40,714
(2,315)	(2,652)	-	-	-	-	-
17,576	16,272	-	-	-	-	-
1,434,519	1,310,270	16,575	20,401	73,758	84,614	54,184
(57,966)	(80,064)	(10,877)	(8,920)	(17,957)	(22,480)	(17,940)
1,376,553	1,230,206	5,698	11,481	55,801	62,134	36,244
(744,469)	(721,269)	-	-	-	-	-
632,084	508,937	-	-	-	-	-

بياناً :

تكييف تمويل

خسائر أخرى غير موزعة

ربع الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية  
إيجار المكتفف الجمجم

أصول الفطاع  
حصوم الفطاع

صافي أصول الفطاع

ربع المكتفف الجمجم  
إيجار المكتفف الجمجم  
رسوم وبنوك دائمة  
مجموع الملكية حسب بيان المركز المالي  
للمكتف الجمجم

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

### 16. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملحوظ أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الجموعة .  
 فيما يلي بيان بأهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

30 سبتمبر 2014 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققه) الف د.ك	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلية المكتففة الجموعة مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
1,679	1,724	200	- مستحق من شركات زميلة
916	955	916	- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
233	233	233	- مستحق من موظفى الإدارة العليا
			مستحق إلى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
788	1,419	550	- مستحق إلى شركات زميلة
2,653	2,456	2,452	- مستحق إلى أطراف أخرى ذات صلة
			الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل - مراجحة دائنة إلى شركة زميلة (متضمنة في قروض قصيرة الأجل)
15,047	15,040	-	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك		العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكتففة الجموعة
559	472	188	86	تكاليف تمويل - حملة من شركة زميلة
8	1	-	1	رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صلة
-	26	-	26	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع إلى شركات زميلة (ايضاح ٩ هـ)
3,093	2,847	1,026	747	تكلفة مواد أولية - من شركات زميلة

مكافآت موظفى الإدارة العليا للمجموعه			
2,144	2,089	559	688
1,676	291	492	123
3,820	2,380	1,051	811

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

### 17. الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينية والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مراجعة ووكالة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وتمويل الأجل ودائن إيجاره والذمم الدائنة والخصوم الأخرى). باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالتكلفة (46,524 الف د.ك)، فإن المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2015 تقارب قيمتها العادلة.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي للمجموعة بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
- مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

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 :					
أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع					
- صناديق مدارة					
31,318	31,318	-	-	-	-
86,086	79,664	6,422	-	-	-
155,690	141,265	14,425	-	-	-
269,628	-	39,149	230,479	-	-
<b>622,724</b>	<b>262,599</b>	<b>99,120</b>	<b>261,005</b>	<b>31 دiciembre 2014 :</b>	<b>مجموع الأصول</b>
<b>مجموع</b>	<b>مستوى 1</b>	<b>مستوى 2</b>	<b>مستوى 3</b>	<b>أصول بالقيمة العادلة</b>	<b>استثمارات متاحة للبيع</b>
<b>الف.د.ك</b>	<b>الف.د.ك</b>	<b>الف.د.ك</b>	<b>الف.د.ك</b>	<b>الف.د.ك</b>	<b>الف.د.ك</b>
30,559	30,559	-	-	-	-
87,951	77,423	10,528	-	-	-
147,461	147,461	-	-	-	-
356,780	-	-	356,780	-	-
<b>32,969</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32,969</b>	<b>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</b>	<b>- اسهم مسورة</b>
<b>7,936</b>	<b>-</b>	<b>7,936</b>	<b>-</b>	<b>- صناديق محلية</b>	<b>- محافظ وصناديق دولية مدارة</b>
<b>18,801</b>	<b>18,801</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- اسهم مسورة</b>	<b>- اسهم مسورة</b>
<b>682,457</b>	<b>274,244</b>	<b>18,464</b>	<b>389,749</b>	<b>مجموع الأصول</b>	<b>مجموع الأصول</b>

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 17. تابع / الأدوات المالية

				30 سبتمبر 2014 :
				أصول بالقيمة العادلة
				استثمارات متاحة للبيع
				- صناديق مدارة
53,702	53,702	-	-	• صناديق ملكية خاصة
103,420	94,341	9,079	-	• محافظ مدارة اخرى
123,808	123,808	-	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
456,946	-	-	456,946	- اسهم مسورة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
37,935	-	-	37,935	- اسهم مسورة
9,321	-	9,321	-	- صناديق محلية
18,287	18,287	-	-	- محافظ و صناديق اجنبية مدارة
803,419	290,138	18,400	494,881	مجموع الأصول

### قياسات القيمة العادلة

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

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

ان تغيير المدخلات لتقديرات 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 تغير بالمقارنة مع السنة / الفترة السابقة، باستثناء بعض الاسهم المسورة التي تم قياسها بالقيمة العادلة بناء على تقنيات تقييم حيث ترى ادارة المجموعة بان هذه التقييمات تمثل بشكل أكبر القيم العادلة لهذه الاستثمارات استنادا الى معلومات المتوفرة للادارة. وبناء عليه، تم ادراج هذه الاستثمارات ضمن المستوى (2).

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المohlية المكتففة المجمعة

### 18. أصول بصفة الأمانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المohlية المكتففة المجمعة. 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 رأسمالية لشراء استثمارات ومتلكات 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 .