

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2017 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

- | | |
|---------|--|
| 1 | تقرير المراجعة |
| 2 | بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف الجمجمة |
| 3 | بيان الارباح او الخسائر والامدادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف الجمجمة |
| 5 - 4 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجمجمة |
| 7 - 6 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجمجمة |
| 9 - 8 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجمجمة |
| 23 - 10 | ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة |

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجموعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وال الإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة 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، وتطبيق 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 علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركبها المالي.

7

三

أئور يوسف القطاومي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مخصوص رقم 50 فئة أ)
حرانت ثورنتون - القطاومي والعيان وشركاه

الكويت

6 نومبر 2017

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	المبيعات	تكلفة المبيعات
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017			
(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.			
82,968	78,563	26,849	24,563			
(67,548)	(65,124)	(21,350)	(21,118)			
15,420	13,439	5,499	3,445			
9,499	23,781	3,515	7,856	4		
16,030	15,771	4,737	4,993	7		
-	(58)	-	(10)			
(852)	-	(902)	-			
1,634	1,276	425	443			
1,422	4,486	572	2,881	12		
(5,153)	(5,230)	(1,645)	(1,727)			
(15,923)	(16,185)	(5,341)	(5,614)			
506	1,361	103	230			
22,583	38,641	6,963	12,497			
(20,803)	(23,751)	(7,157)	(8,246)			
(5,170)	(3,301)	(446)	(439)	8		
(537)	(500)	-	(101)			
(3,927)	11,089	(640)	3,711			
(266)	(283)	(83)	(58)	٥		
(4,193)	10,806	(723)	3,653			
(182)	(301)	(122)	(169)	٥ ب		
(4,375)	10,505	(845)	3,484			
الربح / (خسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة						
الخاص به :						
(5,057)	7,347	(699)	2,117			
682	3,158	(146)	1,367			
(4,375)	10,505	(845)	3,484			
ربح / (خسارة) الفترة						
بماليكي الشركة الأم						
٣.٨) فلس	٥.٥ فلس	(٠.٥) فلس	١.٦ فلس	٦		
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة						

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الأرباح أو الخسائر والآيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح / (خسارة) الفترة
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
(4,375)	10,505	(845)	3,484	
				إيرادات شاملة أخرى :
				بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :
				فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات أجنبية استثمارات متاحة للبيع :
918	(2,024)	(501)	(543)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(15,984)	8,541	14,713	26,591	- المحوّل إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(5,276)	(5,426)	(528)	(4,226)	- المحوّل إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة
5,170	3,301	446	439	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
12	908	111	(2,369)	- التغيرات في القيمة العادلة
(15,160)	5,300	14,241	19,892	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(1,969)	(1,082)	(1,667)	(685)	الخسائر الأكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
(1,969)	(1,082)	(1,667)	(685)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى غير المصنفة إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(17,129)	4,218	12,574	19,207	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الأخرى الشاملة للفترة
(21,504)	14,723	11,729	22,691	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
(21,188)	16,688	11,455	19,105	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الخاصة بـ :
(316)	(1,965)	274	3,586	مالك الشركة الأم المحصص غير المسيطرة
(21,504)	14,723	11,729	22,691	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف.د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقة) الف.د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف.د.ك	إيضاح	
					الأصول
					الأصول غير المتداولة
14,286	14,025	14,326			الشهره واصول غير ملموسة
71,112	70,837	71,381			متلكات وآلات ومعدات
344,399	350,540	359,963	7		استثمار في شركات زميلة
65,272	64,294	69,308			عقارات استثمارية
476,886	405,935	419,103	8		استثمارات متاحة للبيع
1,021	1,410	1,135			ذمم مدینه وأصول أخرى
972,976	907,041	935,216			مجموع الأصول غير المتداولة
					الأصول المتداولة
35,097	32,434	34,710			بضاعة
39,698	133,118	130,149	8		استثمارات متاحة للبيع
67,824	60,159	50,259			ذمم مدینه وأصول أخرى
1,008	1,164	1,153	13		استثمارات مراجحة وكالة وصكوك
75,038	76,782	77,234	9		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,636	9,224	9,070	13		ودائع واستثمارات قصيرة الأجل
30,789	33,696	34,115	13		أرصدة لدى البنوك ونقد
259,090	346,577	336,690			مجموع الأصول المتداولة
1,232,066	1,253,618	1,271,906			مجموع الأصول
					حقوق الملكية والخصوص
					حقوق الملكية الخاصة بمالکي الشركة الأم
135,985	135,985	135,985	10		رأس المال
(30,375)	(30,375)	(30,375)			أسهم خزينة
122,962	122,962	122,962	10		علاوة إصدار اسهم
81,101	108,729	120,693			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
29,942	31,526	29,985	11		بنود أخرى في حقوق الملكية
9,739	(8,495)	(2,116)			(خسائر متراكمة) / الأرباح المرحلة
349,354	360,332	377,134			حقوق الملكية الخاصة بمالکي الشركة الأم
126,821	137,047	133,026			الخصص غير المسيطرة
476,175	497,379	510,160			مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017		
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)		
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	إيضاح	الخصوم غير المتداولة
338,741	354,019	253,136	12	قروض طويلة الأجل وسندات
202	145	67		دائنون تأجير
16,790	14,645	15,526		مخصصات
-	1,052	-		خصوم غير متداولة أخرى
355,733	369,861	268,729		<u>مجموع الخصوم غير المتداولة</u>
				الخصوم المتداولة
45,050	44,285	48,501		ذمم دائنة وخصوم أخرى
330,168	320,907	422,846	12	قروض قصيرة الأجل
24,940	21,186	21,670	13	بنوك دائنة
400,158	386,378	493,017		<u>مجموع الخصوم المتداولة</u>
755,891	756,239	761,746		<u>مجموع الخصوم</u>
1,232,066	1,253,618	1,271,906		<u>مجموع حقوق الملكية والخصوم</u>

أحمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي



سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

بيان التغييرات في حقوق الملكية المروحية المكتف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم									
الصيغة كما في 1 يناير 2017									
الغيرات بنود أخرى في حقوق الملكية في المملكة العربية السعودية	علاوة إصدار أسهم خرفنة	أسهم رأس المال 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 الف.د.ك	الف.د.ك الف.د.ك	الف.د.ك الف.د.ك
المجموع المحصل غير المسيطرة الفرعى الف.د.ك	المجموع المحصل غير المسيطرة الفرعى 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 الف.د.ك	الف.د.ك الف.د.ك	الف.د.ك الف.د.ك	الف.د.ك الف.د.ك
المجموع المحصل غير المسيطرة الفرعى الف.د.ك	المجموع المحصل غير المسيطرة الفرعى 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 الف.د.ك	الف.د.ك الف.د.ك	الف.د.ك الف.د.ك	الف.د.ك الف.د.ك
النحو كـ	النحو كـ	النحو كـ	النحو كـ	النحو كـ	النحو كـ	النحو كـ	النحو كـ	النحو كـ	النحو كـ
الزيادة في المحصل غير المسيطرة لشركة تابعة	توزيعات أرباح مدفوعة للمحصل غير المسيطرة من شركات تابعة	تعديلات أخرى في المحصل غير المسيطرة	مجموع المعاملات مع المالكين	معاملات مع المالكين	-	-	-	-	-
(2,166)	(2,166)	(51)	(1,942)	(2,056)	275	-	-	-	-
10,505	3,158	7,347	7,347	-	-	-	-	-	-
4,218	(5,123)	9,341	(1,082)	(1,541)	11,964	-	-	-	-
14,723	(1,965)	16,688	6,265	(1,541)	11,964	-	-	-	-
510,160	133,026	377,134	(2,116)	29,985	120,693	122,962	(30,375)	135,985	497,379

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة عالكي الشركة الأم	
التعديلات في حقوق الملكية في الملكية القيمية العادلة (إيجار مرحلة ايجار د.ك)	أيام آخر بعوائد إصدار أسهم خزينة رأس المال ألف د.ك
المحصص غير المسبيطه الفرسى الف د.ك	الف د.ك ألف د.ك
الإجمالي الجمجم الإجمالي	الإجمالي
512,911 128,909 384,002 30,225 28,827 96,378 122,962 135,985 30,375 (30,375)	512,911 128,909 384,002 30,225 28,827 96,378 122,962 135,985 30,375 (30,375)
الرصيد كما في 1 يناير 2016	
معاملات مع المالكين	
الزيادة في المحصص غير المسبيطه لشركة تابعة غير مباشرة	-
حصص غير مسيطرة تابعة من أقسام شركات تابعة	-
توزيعات ايجار مدفوعة	-
توزيعات ايجار مدفوعة للمحصص غير المسبيطه من شركات تابعة	-
تغيرات أخرى في المحصص غير المسبيطه	-
مجموع المعاملات مع المالكين	-
إيرادات المشاملة	
(خسارة) / ربح الفترة	-
(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر أكواردية وأخرى)	-
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016	476,175 126,821 349,354 9,739 29,942 81,101 122,962 (30,375) 135,985
ان الإضافات المبنية على الصفحات 10-23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمجمة	

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعه أشهر	التسعه أشهر	أنشطة التشغيل
ال المنتهية في	ال المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2016	2017	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	
(3,927)	11,089	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية
		تعديلات :
5,449	5,281	استهلاك واطفاء
852	-	خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية
(16,030)	(15,771)	حصة في نتائج شركات زميلة
-	58	ربح ناتج من بيع جزئي لشركة زميلة
(5,841)	(6,170)	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
5,170	3,301	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
537	500	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
(1,751)	(8,620)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,354	881	صافي مخصصات محملة
20,803	23,751	تكليف تمويل
(491)	(589)	ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومراقبة
6,125	13,711	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(1,043)	(2,276)	بضائعه
3,460	9,414	ذمم مدينة وأصول اخرى
8,995	(452)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(6,065)	1,355	ذمم دائره وخصوم اخرى
11,472	21,752	النقد الناتج من العمليات
(268)	(256)	ضرائب مدفوعة
(66)	(9)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والرकأة المدفوعة
11,138	21,487	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعه أشهر ال المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف.د.ك	التسعه أشهر ال المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف.د.ك	ايضاح	
(6,400)	(5,674)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(6,191)	(5,564)		إضافة إلى عقارات استثمارية
3,350	550		المحصل من بيع عقارات استثمارية
224	1,103		المحصل من بيع / انخفاض رأس المال لشركات زميلة
(933)	(4,740)		إضافات إلى استثمار في شركات زميلة
9,286	9,376		توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
(9,979)	(14,175)		شراء استثمارات متاحة للبيع
37,583	15,711		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(8)	11		(النقص) / الزيادة في استثمارات وكالة تستحق بعد ثلاثة أشهر
(620)	-		الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(1)	8		(النقص) / الزيادة في أرصدة متحجزة
5,841	6,170		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
			إيرادات فوائد / أرباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل
183	328		واستثمارات وكالة و مراجحة
32,335	3,104		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل			
(222)	(78)		الحركة على عقود الإيجار التمويلي
(49,775)	1,115		صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل
17,649	(59)		صافي (النقص) / الزيادة في قروض قصيرة الأجل
(13,914)	(415)		توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الشركة الأم
(20,666)	(23,253)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,772)	(2,056)		التغير في الخصص غير المسيطرة
(68,700)	(24,746)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(25,227)	(155)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(38)	(56)		فروقات تحويل العملة الأجنبية
(25,265)	(211)		
39,804	21,409		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
14,539	21,198	13	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية 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 أجنبية
- 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 الالزمه ل مباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفره لدى المجموعه عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارات تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

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

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للإصدار في 6 نوفمبر 2017 .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 تم اعدادها طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للعرض للشركة الام. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة على كافة المعلومات والافصاحات 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 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 الجموعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعه، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الجموعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية الجموعة وااليضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية الجموعة الاخيرة للمجموعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. كما ان المجموعه لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الان.

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2017 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعه لكن لم يكن لها أي اثر جوهري على المركز المالي او نتائج الفترة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة والتي تعتبر ذات صلة بالمجموعه:

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

4. ايرادات الإستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	
582	748	24	74	ايرادات توزيعات ارباح :
5,841	6,170	345	186	- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,751	8,620	377	4,905	- من استثمارات متاحة للبيع
174	670	178	(83)	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع (خسائر) / أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,151	7,573	2,591	2,774	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,499	23,781	3,515	7,856	

5. الضريبية ومساهمات قانونية أخرى

(أ) الضريبة الاجنبية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	
(266)	(283)	(83)	(58)	الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *
(266)	(283)	(83)	(58)	مصرف ضريبة حالية
				الحمل خلال الفترة الحالية

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

(42)	(70)	(23)	(37)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(94)	(160)	(71)	(87)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(46)	(71)	(28)	(45)	مخصص الزكاة
(182)	(301)	(122)	(169)	

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

** إن المخصص والمخصصات هي على ربح الشركات التابعة المحلية ، حيث لم يتم احتساب حصص ومحصصات للشركة الأم للفترة الحالية 2016 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة مالكي الشركة الأم كانت خسارة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

6. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

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

التسعة أشهر المنتهية في		ال ثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
				ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
(5,057)	7,347	(699)	2,117	
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة				(باستثناء اسهم الخزينة) - سهم
1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة
(3.8) فلس	5.5 فلس	(0.5) فلس	1.6 فلس	

7. استثمار في شركات زميلة

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

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
337,187	337,187	350,540	الرصيد في 1 يناير
933	2,182	4,740	اضافات خلال الفترة / السنة
16,030	21,177	15,771	حصه في النتائج
(224)	(3,108)	(1,103)	بيع / انخفاض في رأس المال
12	1,143	908	حصه في الإيرادات الشاملة الأخرى
(9,286)	(9,286)	(9,376)	توزيعات ارباح مستلمة
(265)	1,082	(1,137)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
12	163	(380)	تعديلات أخرى
344,399	350,540	359,963	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. تابع / استثمار في شركات زميلة

خلال الفترة الحالية، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بالاشتراك بمبلغ 4,236 الف د.ك لحق الاصدار لشركة زميلة، بنك ميزان المحدود، باكستان وقد تم احتساب هذا المبلغ كاستثمار في شركة زميلة كما في تاريخ التقرير. تم انتهاء حق الاصدار بالكامل و تم انتهاء الإجراءات لاصدار الاسهم لاحقاً لتاريخ التقرير ولم يتم تغيير النسبة المئوية ملكية المجموعة في الشركة الزميلة بسبب هذا الحق.

8. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدقة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	
الف.د.ك 113,756	الف.د.ك 112,008	الف.د.ك 120,508	غير متداولة صناديق مدارء
185,129	102,537	103,233	مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
178,001	191,390	195,362	أسهم مسورة وأوراق دين
476,886	405,935	419,103	
<hr/>			
39,698	45,070	48,716	متداولة
-	88,048	81,433	اسهم مسورة
39,698	113,118	130,149	مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
516,584	539,053	549,252	

أ) ان الأسهم المسورة والمصنفة كمتداولة كما في تاريخ التقرير تمثل مبلغ 47,462 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 43,562 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016: 39,698 الف د.ك) والتي تكون استثمارات متبقية من اسهم محولة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .

ب) ان الأسهم الغير مسورة وبعض الأسهم المسورة تمثل مجموع 82,687 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 89,556 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016: لاشيء د.ك) التي تم تصنيفها كمتداولة بناء على تقدير الإدارة لتصفية هذه الاستثمارات.

ج) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 3,301 الف د.ك (30 سبتمبر 2016 : 5,170 الف د.ك) بعض الأسهم المسورة وغير المسورة وصناديق أجنبية.

د) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 179,355 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 166,700 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 184,975 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض.

ه) خلال السنة السابقة، قامت المجموعة 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 محفظة بما من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فإن اتمام عملية البيع المذكورة في الاتفاقية المشروطة تخضع لاستلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الأخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	محفظ بما للمتاجر : أسهم مسيرة
الف.د.ك 22,212	الف.د.ك 23,698	الف.د.ك 25,962	مدددة عند التحقق المبدئي :
7,989	6,600	5,758	صناديق محلية
44,837	46,484	45,514	صناديق ومحافظ دولية مدارة
52,826	53,084	51,272	
75,038	76,782	77,234	

ان أسهم مسيرة محفوظ بها لدى شركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,236 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,093 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 3,032 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح المقترحة

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

- (ا) في 30 سبتمبر 2017 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016 : 1,359,853,075 سهم و 30 سبتمبر 2016 : 1,359,853,075 سهم).
- (ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح المقترحة

(ج) في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 23 مايو 2017 وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 1 مايو 2016 وافق المساهمون على توزيع ارباح نقدية بواقع 10% بما يعادل 10 فلس للسهم الواحد لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

11. بنود أخرى في حقوق الملكية

الجموع	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي بيع اسهم	احتياطي عام خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي الف.د.ك	الرصيد كما في 1 يناير 2017 الإيرادات الشاملة الأخرى :
الف.د.ك 31,526	الف.د.ك 213	الف.د.ك 18,452	الف.د.ك 1,694	الف.د.ك 11,167		الرصيد كما في 1 يناير 2017 الإيرادات الشاملة الأخرى :
(1,541)	(1,541)	-	-	-		فروقات تحويل عمله أجنبية
29,985	(1,328)	18,452	1,694	11,167		الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017
28,827	(2,486)	18,452	1,694	11,167		الرصيد كما في 1 يناير 2016 الإيرادات الشاملة الأخرى :
1,115	1,115	-	-	-		فروقات تحويل عمله أجنبية
29,942	(1,371)	18,452	1,694	11,167		الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وسندات طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال العامين 2011 و 2012، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710 الف د.ك (منه مبلغ 64,891 الف د.ك تم تسويته 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 2017، 31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016 فان هذه القروض مضمونة جزئياً (عقارات استثمارية ، ايضاحات 8 و 9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

الدفعة الثالثة لقسط القرض البالغة 38,677 الف د.ك استحقت في 2014 و 2015 وافق المقرضون على دفع 50% من ذلك المبلغ خلال اربعة أشهر من تاريخ الاستحقاق الاصلية، وتم دفع مبلغ 15,024 الف د.ك في 2015 كما تم سداد المبلغ المتبقى البالغ 4,314 الف د.ك في عام 2016.

ان عملية اعادة جدولة القروض للشركة التابعة البالغة 89,819 الف د.ك كما في تاريخ التقرير المالي والمكونة من النسبة المتبقية البالغة 50% (17,964 الف د.ك من القسط الثالث و مبلغ 71,855 الف د.ك للقسط الاخير) ما زالت جارية. مع ذلك، استناداً للاتفاقيات السابقة فان القسط الاخير لأحد القروض (مع 50% من القسط الثالث) البالغ مجموعه 39,059 الف د.ك استحق خلال شهر سبتمبر 2017 و ان الاقساط الاخيرة للقروض الاخرى (مع 50% من القسط الثالث) التي يبلغ مجموعهما 50,760 الف د.ك تستحق في سنة 2018. خلال الفترة الحالية ، القرض المستحق لأحد المقرضين للشركة التابعة المذكورة اعلاه البالغ 6,875 الف د.ك تم تسويته نقداً بمعدل خصم 30%. الربح الناتج من التنازل عن المبلغ الأصلي البالغ 2,062 الف د.ك تم تسجيله كإيرادات أخرى تحت "إيرادات فوائد وإيرادات أخرى" خلال الفترة الحالية.

قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة إعادة جدولة مديونية الى جميع المقرضين بتمديد اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المديونية. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ولاحقاً بتاريخ التقرير ، أكد المقرضون بأنهم سوف يستثمرون على التفاوض على إعادة هيكلة الديون للوصول الى حلول جدوله المدينية المناسبة. وفقاً لذلك، تتوقع إدارة الشركة التابعة المحلية إنتهاء جدوله المديونية خلال الأشهر القليلة القادمة. قد تتضمن إعادة جدوله المديونية أعلاه تسوية تدفع مقدماً جزءاً من المديونية ، تقديم ضمائن للممولين على أصول الشركة التابعة، إعادة مناقشة تعديل وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدوله مديونة كهذه.

13. استثمارات مراجحة ووكلة وصكوك والنقد المعادل

13.1 استثمارات مراجحة ووكلة وصكوك

	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	لدى البنوك الإسلامية المحلية - المراجحة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	استثمارات صكوك	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك		
1,008	1,011	1,000		
-	153	153		
1,008	1,164	1,153		

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

13. تابع / استثمارات مراجحة ووكلة وصكوك والنقد المعادل

13.1 تابع / استثمارات مراجحة ووكلة وصكوك

تمثل استثمارات وكالة إيداع إحدى الشركات التابعة مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 14,324 الف د.ك و30 سبتمبر 2016: 14,324 الف د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. وعلى الرغم من أنه تم تحديد تاريخ استحقاق جديدة من قبل المحكمة ، إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع والخامس المقررين في سبتمبر 2014 و 2015 و 2016 و 2017 على التوالي. قامت الشركة التابعة بال مباشرة في العديد من الدعاوى القضائية ضد الشركة المستثمر فيها لاسترداد هذه المبالغ. تمأخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي.

خلال السنوات السابقة، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بتحمل كافة التبعات المالية و القانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968 الف د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة اعلاه من قبل الشركة التابعة كجزء من مجموع استثمارات وكالة بلغت 14,324 الف د.ك 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 الشركة التابعة بالإجراءات 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 الشركة التابعة لكن قامت محكمة التمييز بحكم لصالح الاطراف ذات الصلة خلال السنة 2015. باشرت الشركة التابعة ايضا بالإجراءات القانونية المتعلقة بباقي المتبقة 1,683 الف د.ك ضد الاطراف ذات الصلة. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، أمرت محكمة الدرجة الاولى الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 1,683 الف د.ك لصالح الشركة التابعة وقامت الاطراف ذات الصلة بالاستئناف ضد قرار المحكمة.

لم يتم ادراج أرباح على استثمارات وكالة منخفضة القيمة خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016: لا شيء د.ك) من الشركة التابعة.

13.2 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر	31 ديسمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
9,636	9,224	9,070		ودائع واستثمارات قصيرة الأجل
30,789	33,696	34,115		أرصدة لدى البنوك ونقد
(24,940)	(21,186)	(21,670)		بنوك دائنة
15,485	21,734	21,515		
(620)	-	-		ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(326)	(325)	(317)		أرصدة متحتجزة
14,539	21,409	21,198		النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف الجموعة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعية

ان اسلوب الجموعة الخاص بعمومات تقارير القطاعات هو قطاع الاعمال ، الذي يتتطابق مع التقارير الداخلية المقيدة للادارة :

١٤. حکیل القطاعات

١٦٣

الاستثمارات المالية
الخسارة المتقدمة من بيع عقارات استثمارية
الاستثمارات المالية
الخسارة المتقدمة من بيع عقارات استثمارية

الأخري وإيرادات قوائله ويرادات أخرى
المبيعات حسب بيان الأرباح أو المساير

المدخل المكتبة العامة

٢٧٦

بيان تمويل عمالة أجنبية
زريم / (الخسارة) قبل الضريبة الجنوبية
بيان تمويل عمالة أجنبية

المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمدة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

تابع / اี่ضا حات حول المعلومات الامالية المروحية المكتففة الجمدة

14 - تابع / تحليل القطاعات

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

15. 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 يأملاً ممارسة تأثير ملحوظ أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تعبير 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 2016 (مدققه) الف.د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققه) الف.د.ك	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
1,482	2,029	2,507	- مستحق من شركات زميلة
4,375	2,938	3,335	- مستحق من أطراف أخرى ذات صله
71	70	70	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
238	20	-	مستحق إلى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
482	522	518	- مستحق إلى شركات زميلة
1,913	4,679	2,719	- مستحق إلى أطراف أخرى ذات صله
-	395	1,173	معاملات مع اطراف ذات صلة
-	-	350	تكاليف تطوير وبناء
-	609	-	بيع عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع
			المحول من اصول اخرى
			شراء استثمارات متاحة للبيع
التسعه اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف.د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف.د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف.د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف.د.ك
2,529	2,037	661	معاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف الجموعة
2,767	2,862	958	مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
277	280	92	مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
3,044	3,142	1,050	منافع قصيرة الاجل للموظفين
			منافع نهاية الخدمة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

16. الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مراقبة ووكالة وصكوك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وأرصدة لدى البنوك ونقد والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطويل الأجل وسندات ودائع تأجير والذمم الدائنة والخصوم الأخرى). باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالتكلفة (21,139 الف د.ك) ، فإن المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2017 تقارب قيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموع وفقا 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 ماثلة.

- 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) . و

- مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة). المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الخامة التي أدت إلى 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	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
		الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
30 سبتمبر 2017 :					
أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع					
- صناديق مدارة					
صناديق ملكية خاصة					
محافظة أخرى					
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة					
- أسهم مسورة وأوراق دين					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
- أسهم مسورة					
- صناديق محلية					
- محافظ وصناديق دولية مدارة					
مجموع الأصول					

		مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
		الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
31 ديسمبر 2016 :					
أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع					
- صناديق مدارة					
صناديق ملكية خاصة					
صناديق مدارة أخرى					
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة					
- أسهم مسورة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
- أسهم مسورة					
- صناديق محلية					
- محافظ وصناديق دولية مدارة					
مجموع الأصول					

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعه

16. تابع / الأدوات المالية

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1		30 سبتمبر 2016 :
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك		أصول بالقيمة العادلة
28,457	28,457	-	-		استثمارات متاحة للبيع
79,796	76,414	3,382	-		- صناديق مدارة
166,687	162,529	4,158	-		صناديق ملكية خاصة
217,699	29,541	1,149	187,009		محافظ مدارة أخرى
					- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
					- أسهم مسورة ووراق دين
					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,212	-	-	22,212		- أسهم مسورة
7,989	-	7,989	-		- صناديق محلية
44,837	6,599	33,939	4,299		- محافظ و صناديق دولية مدارة
567,677	303,540	50,617	213,520		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 المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017		الرصيد الافتتاحي
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)		صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك		هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر
286,587	286,587	297,135		صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح أو الخسائر
(13,923)	(2,880)	4,226		صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح أو الخسائر
(3,263)	(13,214)	(2,578)		صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح أو الخسائر
306	752	-		صافي الاضافات خلال الفترة / السنة
(3,074)	(3,328)	2,706		اعادة تصنيف
36,907	29,218	168		
303,540	297,135	301,657		الرصيد الختامي

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح او الخسائر او اجمالي الأصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.
 الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

17. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيا به عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة. بلغ إجمالي الأصول المداره كما في 30 سبتمبر 2017 مبلغ 5,194 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,465 الف د.ك وفي 30 سبتمبر 2016 مبلغ 5,445 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 2,847 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,175 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 3,134 الف د.ك).

18. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعه كما في 30 سبتمبر 2017 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 18,661 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 19,550 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 21,600 الف د.ك).

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعه ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات ومتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ 47,178 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 53,467 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 37,413 الف د.ك). في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعه إلتزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 4,341 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,173 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 9,547 الف د.ك).

20. أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ التقرير ، فإن إدارة المجموعه بقصد التخارج من احدى استثماراتها بالشركات الزميلة والتي تمتلك المجموعه فيها نسبة 24%. تقوم إدارة المجموعه بالعمل على الإنتهاء من الشروط والأحكام النهائية مع المشتري المحتمل والشركاء الآخرين في هذا الإستثمار من أجل التوقيع النهائي على الإتفاقية. تتوقع الإدارة التوقيع النهائي على الإتفاقية واستكمال معاملة البيع خلال الأشهر القليلة القادمة ، سيتم احتساب الأثر المالي لعملية البيع عند التوقيع النهائي على الإتفاقية.

21. أرقام المقارنة

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