

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)

الاحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والإيرادات 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
23 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنية 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 الجماعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأيرادات 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 الجماعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا 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 علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

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



عبداللطيف عبد الله هوشان الماجد
محاسب قانوني (70 آ)
باركر راندال (المحاسبون المتحدون)



أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة آ)
جرانت ثورتون - القطامي والعيان وشركاه

الكويت
14 نوفمبر 2016

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف الجموعة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		(خسارة) / ربح الفترة
30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف.د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف.د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) الف.د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف.د.ك	
15,014	(4,375)	1,129	(845)	
إيرادات شاملة أخرى :		بنود سيتم إعادة تضمينها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :		
776	918	(10)	(501)	فرقotas اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية
(66,396)	(15,984)	(60,279)	14,713	استثمارات متاحة للبيع : - صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(4,709)	(5,276)	(1,294)	(528)	- المخول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموعة نتيجة البيع
2,608	5,170	577	446	- المخول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموعة نتيجة هبوط في القيمة
(6,291)	12	(1,579)	111	نسبة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة - التغيرات في القيمة العادلة
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تضمينها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :		بنود لن يتم إعادة تضمينها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :		
(74,012)	(15,160)	(62,585)	14,241	الخسائر الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
(714)	(1,969)	(889)	(1,667)	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(714)	(1,969)	(889)	(1,667)	مجموع الإيرادات الأخرى الشاملة للفترة
(74,726)	(17,129)	(63,474)	12,574	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
(59,712)	(21,504)	(62,345)	11,729	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :		مالكى الشركة الأم		
(46,937)	(21,188)	(46,826)	11,455	المخصص غير المسيطرة
(12,775)	(316)	(15,519)	274	
(59,712)	(21,504)	(62,345)	11,729	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

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

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

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

أحمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي



سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكثف الجمجم

		حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم	
		التعديلات بنود أخرى في حقوق المملوكة في المملوكة	
		أصله إصدار أسهم	أصله إصدار أسهم
		رأس المال	رأس المال
		الف.د.ك	الف.د.ك
		(30,375)	135,985
			الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
1,840	2,049	(209)	(209)
757	757	-	-
(13,251)	-	(13,251)	(13,251)
(4,817)	(4,817)	-	-
239	239	-	-
(15,232)	(1,772)	(13,460)	(13,460)
			مجموع تعاملات مع المالكين
			أيرادات الشاملة
(4,375)	682	(5,057)	(5,057)
(17,129)	(998)	(16,131)	(1,969)
(21,504)	(316)	(21,188)	(7,026)
476,175	126,821	349,354	9,739
			مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
			الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
30,225	28,827	96,378	122,962
			الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
1,840	2,049	(209)	(209)
757	757	-	-
(13,251)	-	(13,251)	(13,251)
(4,817)	(4,817)	-	-
239	239	-	-
(15,232)	(1,772)	(13,460)	(13,460)
			مجموع تعاملات مع المالكين
			أيرادات الشاملة
(خسارة) / ربح الفترة			
أيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر أكرoria وأخرى)			
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة			
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة عالكي الشركة الأم	
	بيان آخر في حقوق الملكية
النوع	النوع
المكتبة في الملكية	علاوة إصدار أسهم خزينة
القيمة العادلة	رأس المال
(إضافة 12) أرباح مرحلة	الف.د.ك
المسطورة	الف.د.ك
الجمع	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
الرصيد كما في 1 يناير 2015	
تعاملات مع المالكين	
زيادة في الحصص غير المسطورة لشركة تابعة خلال الفترة (إضافة 11 د)	-
استرداد وحدات / رأس المال من قبل الحصص غير المسطورة تابعة	-
توزيعات أرباح مدفوعة	-
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسطورة من الشركات التابعة	-
تغيرات أخرى في الحصص غير المسطورة	-
مجموع تعاملات مع المالكين	-
الإيرادات الشاملة	
ربح الفترة	
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح أكرارية وأخرى)	
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015	135,985
	(30,375)
	103,776
	28,102
	16,377
	376,827
	132,110
	(46,937)
	(12,775)
	(56,788)
	(714)
	(57,009)
	935
	935
	9,137
	9,137
	(57,009)
	15,014
	5,163
	9,851
	9,851
	(17,938)
	(74,726)
	(59,712)
	508,937

ان الإضافات المبنية على الصفحات 10-23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجم.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في أبريل 2003 إلى شركه قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معاً "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركه الام في سوق الكويت للأوراق 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 محدودة 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 وتؤجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها .
- تملك العقارات والمنقولات اللازمية ل مباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة 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 اللاحقة له وفقاً لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون رقم (1) لسنة 2016 الصادر في 12 يوليو 2016.

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

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار 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 الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 1 مايو 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 تم اعدادها طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والمعروضة للشركة الام. لاحتوى هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة 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 الجمجمة 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 الجمجمة، فإن الأحكام الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية 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 الجمجمة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية الجمجمة 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 أصبحت نافذة المفعول للمرة الاولى في 2016 والتي لم يكن لا ي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال المجموعة او على مركزها المالي، وهي:

<u>المعيار او التفسير</u>	<u>السنوية التي تبدأ في</u>	<u>مفعول للفترات</u>
IFRS 11 المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصة 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 2014-2012 دورة	1 يناير 2016	

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة

4. ايرادات الإستثمارات

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

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الأجنبية

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

ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة ***
 الوطنية والرِّزْكَة لِلشُّرکَات التَّابِعَة لِلْمَلِكِية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة المجمعة

5. تابع / الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

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

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

*** 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 لمالك الشركة الأم كانت خسارة .

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

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

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

7. استثمار في شركات زميلة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات متاحة للبيع

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

- أ) ان الأسهم المسورة والمصنفة كمتداولة تمثل الاستثمارات المتبقية من الاستثمارات 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) بعض الاسهم المسورة وغير المسورة 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 المدينية والأصول الأخرى كما في 31 ديسمبر 2015 مبلغ 22,459 الف د.ك يمثل الرصيد المتبقى من بيع الاسهم غير المسورة الأجنبية والتي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع وقد تم استلام المبلغ بالكامل خلال الربع الأول 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 المتبقى البالغ 7,080 الف د.ك ضمن الذمم المدينية و الأصول الأخرى ، والتي تم استلامها لاحقاً بتاريخ 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 الواقعه 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 المدينية والذي تم الاعتراف به خلال الربع الثالث لعام 2016.

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

ان اسهم مسورة 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 المجمعة

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

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

- (أ) في 30 سبتمبر 2016 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصر به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً 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 الجمعية العمومية السنوية المنعقد 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.

الشخص غير المسيطرة

- (د) خلال الفترة ، قامت احدى الشركات المحلية التابعة للمجموعة بزيادة رأس المال 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 جزئياً في هذه الزيادة خلال شركة تابعة اخرى للمجموعة وبالتالي، بموجبها انخفضت مساهمة المجموعة في الشركة التابعة من 82.85% (30 سبتمبر 2015: من 100% الى 77.94%). ان صافي الاصول بتاريخ التحفيض البالغ 2,049 الف د.ك (30 سبتمبر 2015: 5,108 الف د.ك) قد تم تحويله الى الشخص غير المسيطرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع. وبالتالي، فإن الفرق بين الناتج النقدي الحصول وحصة الشخص غير المسيطرة من صافي الاصول بتاريخ التحفيض مبلغ 209 الف د.ك (30 سبتمبر 2015: 708 الف د.ك) قد تم تسجيله كخسارة تحفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2016.

12. بنود أخرى في حقوق الملكية

الرصيد كما في 1 يناير 2016	الإيرادات الشاملة الأخرى :	الف.د.ك							
28,827	فروقات تحويل عمله أجنبية	(2,486)	18,452	1,694	11,167				
1,115		1,115	-	-	-				
29,942	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016	(1,371)	18,452	1,694	11,167				
27,167	الرصيد كما في 1 يناير 2015	(1,521)	18,452	1,694	8,542				
935	فروقات تحويل عمله أجنبية	935	-	-	-				
28,102	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015	(586)	18,452	1,694	8,542				

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 30 ديسمبر 2016، 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015 فان هذه القروض مضمونة جزئياً (عقارات استثمارية، ايضاحات 8 و 10) 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 المتبقى في الربع الاول من عام 2016 وبالبالغ 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 المتبقى 50% (19,339 الف د.ك) من القسط الثالث و مبلغ 77,355 الف د.ك لاحر قسط ما زال مستحقاً.

قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة إعادة جدولة مدینونیة الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين بتمديد اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المدینونیة. لاحقاً لتاريخ التقرير ، أكد المقرضون بأنهم سوف يستمرون على التفاوض على إعادة هيكلة الديون للوصول الى حلول جدوله المدینونیة المناسبة. وفقاً لذلك، تتوقع إدارة الشركة التابعة المحلية انها جدوله المدینونیة خلال الأشهر القليلة القادمة.

14. استثمارات مراجحة ووكالة والنقد والمعادل

14.1 استثمارات مراجحة ووكالة

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) الف.د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف.د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف.د.ك	مستحق من شركة استثمارية إسلامية محلية / مستحق من اطراف ذات صلة محخص الانخفاض في القيمة
14,324 (14,324)	14,324 (14,324)	14,324 (14,324)	مستحقة لدى بنوك إسلامية محلية
-	-	-	
-	1,000	1,008	
-	1,000	1,008	

لم يتم ادراج أرباح على استثمار وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015: لا شيء). تمثل استثمارات وكالة ايداع 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 تاريخ 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. تمأخذ محخص كامل للذمم المدينة وفقاً لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي.

قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة خلال السنوات السابقة بتحمل كافة التبعات المالية و القانونية وذلك بتحمّل 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 اطراف ذات صله على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل الشركة التابعة لاي تبعات مالية او قانونية. باشرت الجموعة 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 المجموعة لكن قامت محكمة التمييز بحكم لصالح الاطراف ذات الصلة خلال السنة 2015. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية 1,683 الف د.ك ما زالت قيد التنفيذ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / استثمارات مراقبة ووكلة والنقد والمعادل 14.2 النقد والمعادل

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة

15. تحليل القطاعات

إن أسلوب الجمجمة الخاص بعمومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي ينطوي مع التقارير الداخلية المقيدة للإدارة :

		المجموع		الخدمات الفندقية		تكنولوجي المعلومات		هندسي تخصصيه		مواد البناء		استشارات		وتكنولوجيا المعلومات		سبتمبر 2015		سبتمبر 2016																
(490)	(3,515)																																	
(391)	-																																	
(5,107)	(4,737)																																	
-	902																																	
(603)	(425)																																	
(2,341)	(450)																																	
		31,738	26,849																															
		7,481	6,414																															
		362	481																															
		2,022	371																															
		1,444	773																															
		3,653	4,789																															
		7,481	6,414																															
		(7,033)	(7,157)																															
		999	103																															
		1,447	(640)																															
		الجمع																																

ناقصاً :
تكليف تمويل عمالة أجنبية
رقم فروقات تحويل عمالة أجنبية
(نساء) / الرسخ قبل الضريبة الأجنبية حسب
بيان الأرباح أو المدفوعات المحلي المكتف

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المحرلية المكتسبة الجمجمه

15. تابع / تحليل القطاعات

		الخدمات الفنية			هندسة تخصصيه			مواد البناء			استثمار			وتقنيوجيا المعلومات			المجموع			
		30 سبتمبر 2015			30 سبتمبر 2016			30 سبتمبر 2015			30 سبتمبر 2016			30 سبتمبر 2015			30 سبتمبر 2016			
		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	الف د.ك	
(19,640)		(9,499)																		
(391)		-																		
(17,851)		(16,030)																		
		852																		
(1,451)		(1,634)																		
(3,306)		(1,300)																		
103,285		82,968																		
(21,790)		(20,803)																		
(2,652)		506																		
16,272		(3,927)																		
1,310,270		1,232,066																		
(80,064)		(62,042)																		
1,230,206		1,170,024																		
(721,269)		(693,849)																		
508,937		476,175																		

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ل.ع
والشركات التابعة لها
معلومات المالية المرحلية المكتسبة الجمجمة
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكتسبة
بعضها : تأمين (خسارة) فروقات تحويل عمالة أجنبية
تكاليف تمويل (خسارة) / ربح قبل الضريبة الأجنبية حسب
(خسارة) / ربح أو الخسائر المرحلية المكتسبة الجمجمة
أصول القطاع / خصوم القطاع صافي أصول القطاع
فروض وبيوك دائمة جمجمة حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي
المرحلية المكتشف الجمجم

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة

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 ملموس 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 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجمجمة
 مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)

200	1,870	1,482	مستحق من شركات زميلة
916	2,476	4,375	مستحق من أطراف أخرى ذات صله
233	231	71	مستحق من موظفي الإدارة العليا
			مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
550	238	238	مستحق الى شركات زميلة
2,452	514	482	مستحق الى أطراف اخرى ذات صله

التسعة أشهر المنتهية في

الثلاثة أشهر المنتهية في

	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف.د.ك	الف.د.ك	

	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف.د.ك	الف.د.ك	

العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية
 المكثف الجمجم

472	-	86	تكاليف تمويل محملة من شركة زميلة
26	-	26	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع الى شركات زميلة
2,847	2,529	747	مشتريات مواد أولية — من شركات زميلة

مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة

2,089	2,282	688	منافع قصيرة الأجل للموظفين
291	188	123	منافع نهاية الخدمة
2,380	2,470	811	703

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

17. الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مراقبة ووكالة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وتمويل الأجل ودائنون إجارة والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).
 باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالتكلفة (23,945 الف د.ك)، فإن المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2016 تقارب قيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة يوضح الحدود التالية للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة 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 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 بالاسعار).
- 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 الهامة 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:

				المجموع
		مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3
		الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
28,457	28,457	-	-	
79,796	76,414	3,382	-	
166,687	162,529	4,158	-	
217,699	29,541	1,149	187,009	
22,212	-	-	22,212	
7,989	-	7,989	-	
44,837	6,599	33,939	4,299	
567,677	303,540	50,617	213,520	مجموع الأصول

30 سبتمبر 2016 :

أصول بالقيمة العادلة
 استثمارات متاحة للبيع
 صناديق مدارة

- صناديق ملكية خاصة
 - محافظ مدارة أخرى
 - مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
 - أسهم وآوراق دين مسورة
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 ديسمبر 2015 :

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

				المجموع
		مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3
		الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
26,647	26,647	-	-	
85,279	78,105	7,174	-	
172,223	157,955	14,268	-	
236,193	13,049	862	222,282	
24,253	-	-	24,253	
7,709	-	7,709	-	
52,071	10,831	35,750	5,490	
604,375	286,587	65,763	252,025	مجموع الأصول

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

17. تابع / الأدوات المالية

الجُمُوع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	30 سبتمبر 2015 : أصول بالقيمة العادلة
31,318	31,318	-	-					استثمارات متاحة للبيع
86,086	79,664	6,422	-					- صناديق مدارة
155,690	141,265	14,425	-					• صناديق ملكية خاصة
269,628	-	39,149	230,479					• محافظ مدارة اخرى
25,617	-	-	25,617					- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
7,808	-	7,808	-					- اسهم مسورة
46,577	10,352	31,316	4,909					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
622,724	262,599	99,120	261,005					- اسهم مسورة
								- صناديق محلية
								- محافظ و صناديق اجنبية مدارة
								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 2015	31 ديسمبر 2015	2016	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
274,244	274,244	286,587	الرصيد الافتتاحي
1,342	7,393	(13,923)	صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(2,164)	(3,263)	هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر
(1,625)	1,156	306	صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر
(11,362)	(8,431)	(3,074)	صافي الاستبعادات خلال الفترة / السنة
-	14,389	36,907	اعادة تصنيف
262,599	286,587	303,540	الرصيد النهائي

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 المسورة المعينة التي تم قياسها بالقيمة العادلة بناءاً على تقنيات تقييم حيث ترى ادارة المجموعة بان هذه التقييمات تمثل بشكل أكبر القيم العادلة لهذه الاستثمارات استناداً الى المعلومات المتوفرة للادارة. وبناءاً عليه، تم ادراج هذه الاستثمارات ضمن المستوى (3).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

18. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحفظ نياته 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 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 نياته 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 المجموعه كما في 30 سبتمبر 2016 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدره 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 المجموعه ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات ومتلكات 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 المجموعه 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 المجموعه 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 للمجموعه وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فان اقسام عملية البيع المذكورة في الاتفاقية المشروطة تخضع لاستلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاجرى 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 إصدار 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. تنوی المجموعه إصدار السندات قبل 31 ديسمبر 2016.