

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

صفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة.
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
4	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
19-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة).



RSM البزيع وشركاهم

برج الزاوية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022. دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

تقرير المراجعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل، الدخل والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى موظفي الشركة الأم المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بالأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في الإيضاح رقم (2) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية، أو للنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، وتعديلاتهما، أو لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والقوانين المتعلقة بها، أو للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص رقم 33 فئة "أ"
RSM البزيع وشركاهم

قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه


الكويت في: 15 نوفمبر 2016

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	ايضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		نقد ونقد معادل
10,807,739	22,356,898	15,574,594	3	ودائع لأجل
2,934,681	2,181,233	221,916		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,294,510	4,245,389	4,114,625		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
42,230,225	31,286,575	38,899,394	4	مدينو مرابحة
3,840,610	-	-		موجودات أخرى
3,891,554	4,019,535	7,668,155		عقارات تحت التطوير
25,704,892	14,587,444	14,587,444		استثمارات متاحة للبيع
67,517,740	75,421,471	72,335,343	5	استثمار في شركات زميلة
39,949,797	44,276,507	35,223,037	6	عقارات استثمارية
56,412,889	61,535,823	61,550,220		ممتلكات ومنشآت ومعدات
30,640,120	26,138,837	32,914,564	3	موجودات غير ملموسة
-	-	14,237,440	3	شهرة
1,395,800	-	8,941,683	3	مجموع الموجودات
<u>289,620,557</u>	<u>286,049,712</u>	<u>306,268,415</u>		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
29,329,478	25,390,116	28,080,011	3	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
22,709,478	22,926,590	15,920,036		التزام مقابل تأجير تمويلي
19,349,355	15,868,462	29,384,393	3	مرابحات ووكالات دائنة
-	-	4,852,294	3	تسهيلات بنكية
3,654,746	3,565,446	3,885,462		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>75,043,057</u>	<u>67,750,614</u>	<u>82,122,196</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
113,361,735	113,361,735	113,361,735		رأس المال
34,108,277	34,108,277	34,108,277		علاوة إصدار
(8,232,657)	(8,232,657)	(8,232,657)	7	اسهم خزينة
16,724,704	17,809,452	17,809,452		إحتياطي إجباري
2,494,745	3,579,493	3,579,493		إحتياطي إختياري
10,117,562	12,132,725	7,767,010	8	بنود حقوق ملكية أخرى
9,593,588	9,056,394	9,838,399		أرباح مرحلة
178,167,954	181,815,419	178,231,709		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
36,409,546	36,483,679	45,914,510		حصص غير مسيطرة
214,577,500	218,299,098	224,146,219		مجموع حقوق الملكية
<u>289,620,557</u>	<u>286,049,712</u>	<u>306,268,415</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


نواف حسين معرفي
الرئيس التنفيذي للمجموعة
و عضو مجلس الإدارة

خالد سلطان بن عيسى
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2015	2016	2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
8,619,264	4,396,816	950,412	1,784,628	9	الإيرادات : صافي ربح الاستثمارات
563,421	10,540,358	162,284	5,446,907	10	صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة
537,569	1,384,616	123,810	714,223		إيرادات إدارة واكتتاب وتسويق أسهم
1,468,109	2,132,909	629,908	822,836		إيرادات إيجارات
521,792	-	143,185	-		أرباح بيع أراضي
-	108,024	-	-		تغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	92,315	-	92,315		أرباح بيع عقارات استثمارية
-	(1,302,962)	-	-	3	خسائر إعادة تقييم شركات زميلة أصبحت شركات تابعة
1,143,532	-	-	-		أرباح بيع شركة زميلة
3,911,734	5,679,507	1,670,150	1,575,101	6	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
1,006,339	67,369	213,256	67,431		فروقات عملة أجنبية
(721,997)	1,257,163	174,682	233,785		إيرادات / (خسائر) أخرى
17,049,763	24,356,115	4,067,687	10,737,226		مجموع الإيرادات
4,284,298	11,413,252	1,921,611	5,365,001		المصاريف والأعباء :
1,463,873	1,895,081	418,509	743,192		مصاريف عمومية وإدارية
183,100	121,196	9,729	46,800		تكاليف تمويلية
1,055,791	1,164,041	15,092	553,548	11	تكاليف إدارة واكتتاب وتسويق أسهم
394,360	874,080	172,373	182,599		انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
7,381,422	15,467,650	2,537,314	6,891,140		إستهلاك
9,668,341	8,888,465	1,530,373	3,846,086		مجموع المصاريف والأعباء
(15,749)	-	11,621	-		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(201,538)	(55,671)	(21,608)	(35,942)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(41,389)	-	4,352	2,618		ضريبة دعم العمالة الوطنية
9,409,665	8,832,794	1,524,738	3,812,762		الزكاة
					صافي ربح الفترة
8,869,289	7,028,881	1,213,866	2,580,897		العائد لـ :
540,376	1,803,913	310,872	1,231,865		مالكي الشركة الأم
9,409,665	8,832,794	1,524,738	3,812,762		حصص غير مسيطرة
8.12	6.75	1.13	2.48	12	صافي ربح الفترة
					ربحية السهم الأساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,409,665	8,832,794	1,524,738	3,812,762	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر :
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان
				الدخل المجمع:
1,097,761	(4,670,745)	(2,857,456)	(1,203,332)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
917,445	(1,092,575)	(33,959)	(204,461)	فروق ترجمه عملة أجنبية
49,955	1,046,066	(179,976)	(140,720)	حصة من (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
				بنود لا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان
487,886	-	-	-	الدخل المجمع:
2,553,047	(4,717,254)	(3,071,391)	(1,548,513)	فانض إعادة تقييم ممتلكات ومنشآت ومعدات (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
11,962,712	4,115,540	(1,546,653)	2,264,249	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
				العائد لـ:
11,422,336	2,311,627	(1,857,525)	1,032,384	مالكي الشركة الأم
540,376	1,803,913	310,872	1,231,865	حصص غير مسيطرة
11,962,712	4,115,540	(1,546,653)	2,264,249	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستقلالية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجموع (غير مدفوع)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

مجموعة حقوق الملكية	مخصص غير مسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرصحة	بنود حقوق ملكية أخرى (إيضاح 8)		احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	إسهم خزينة	علاقة إصدار	رأس المال	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجموع (غير مدفوع)
				بنود حقوق ملكية	أخرى						
216,506,578	39,485,945	177,020,633	6,236,743	7,777,234	2,494,745	16,724,704	(3,682,805)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014	
11,962,712	540,376	11,422,336	8,869,289	2,553,047	-	-	-	-	-	مجموع الدخل التام للفترة	
(212,719)	-	(212,719)	-	(212,719)	-	-	-	-	-	أثر شراء حصص في شركات تابعة	
(5,512,444)	-	(5,512,444)	(5,512,444)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 17)	
(4,549,852)	-	(4,549,852)	-	-	-	-	(4,549,852)	-	-	شراء أسهم خزينة	
(3,616,775)	(3,616,775)	-	-	-	-	-	-	-	-	تغير في حصص غير مسيطرة	
214,577,500	36,409,546	178,167,954	9,593,588	10,117,562	2,494,745	16,724,704	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015	
218,299,098	36,483,679	181,815,419	9,056,394	12,132,725	3,579,493	17,809,452	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015	
4,115,540	1,803,913	2,311,627	7,028,881	(4,717,254)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل التام للفترة	
351,539	-	351,539	-	351,539	-	-	-	-	-	أثر شراء حصص في شركات تابعة	
(6,246,876)	-	(6,246,876)	(6,246,876)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 17)	
7,626,918	7,626,918	-	-	-	-	-	-	-	-	تغير في حصص غير مسيطرة	
224,146,219	45,914,510	178,231,709	9,838,399	7,767,010	3,579,493	17,809,452	(8,232,657)	34,108,277	113,361,735	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016	

إن الإيضاحات المرتقة على الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المحكفة المجمعة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
9,668,341	8,888,465	تسويات لـ:
(8,619,264)	(4,396,816)	صافي ربح الاستثمارات
(521,792)	-	ارباح بيع أراضي
-	(108,024)	تغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(92,315)	ارباح بيع عقارات استثمارية
-	1,302,962	خسارة إعادة تقييم شركات زميلة أصبحت شركات تابعة
(1,143,532)	-	ارباح بيع شركة زميلة شركة
(3,911,734)	(5,679,507)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
1,463,873	1,895,081	تكاليف تمويلية
1,055,791	1,164,041	انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
394,360	874,080	إستهلاك
70,634	614,383	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,543,323)	4,462,350	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(66,148)	321,685	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(304,394)	(2,000,978)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,457,917)	-	مدينو مرابحة
355,121	1,055,001	موجودات أخرى
(10,805,114)	(7,325,546)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(14,821,775)	(3,487,488)	النقد المستخدم في العمليات
(60,268)	(459,345)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(14,882,043)	(3,946,833)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		ودائع لأجل
137,014	1,989,317	عقارات تحت التطوير
328,220	-	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
19,938,871	1,635,990	صافي الحركة في استثمار في شركات زميلة
4,924,199	-	صافي الحركة في عقارات استثمارية
(2,842,216)	185,942	صافي الحركة في ممتلكات ومنشآت ومعدات
(385,563)	44,261	توزيعات ارباح نقدية مستلمة من شركات زميلة
3,597,914	3,428,173	توزيعات ارباح مستلمة
1,363,638	1,385,994	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
27,062,077	8,669,677	
		الأنشطة التمويلية
(666,328)	(6,869,379)	مرابحات ووكالات دائنة
(2,522,150)	(6,853,115)	التزام مقابل تأجير تمويلي
-	3,084,527	تسهيلات بنكية
(4,549,852)	-	المدفوع لشراء امهم خزينة
(1,600,603)	(1,217,763)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(5,333,469)	(5,784,973)	توزيعات ارباح مدفوعة
(212,719)	351,539	أثر شراء حصص في شركات تابعة
(1,307,165)	(3,630,594)	التغير في حصص غير مهيطرة
(16,192,286)	(20,919,758)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4,012,252)	(16,196,914)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
-	9,414,610	نقد من استحواد على شركات زميلة أصبحت شركات تابعة (ايضاح 3)
14,819,991	22,356,898	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
10,807,739	15,574,594	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1. تأسيس الشركة وأغراضها

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ك.ع. "الشركة الأم" (والمعروفة سابقا بإسم شركة الامتياز للاستثمار ش.م.ك.ع. هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة الأم بموجب عقد تأسيس رقم 2074 / جلد 1 والمؤرخ في 6 إبريل 2005 وتعديلاته اللاحقة، وأخرها ما تم التأسيس به بالسجل التجاري تحت رقم 106905 بتاريخ 12 نوفمبر 2014. تتعامل الشركة الأم في الاستثمارات والخدمات المالية المتعلقة بها وفقا لما تقره هيئة الفتوى والرقابة الشرعية، تتم جميع أنشطة الشركة الأم طبقا لأحكام الشريعة الإسلامية. تخضع الشركة الأم لإشراف بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

تم إدراج أسهم الشركة الأم للتداول في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 19 إبريل 2011.

عنوان الشركة الأم المسجل هو صندوق بريد 29050 الصفاة - الرمز البريدي 13151 - دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المعلومات المالية المرحلية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة").

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 نوفمبر 2016.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات بنك الكويت المركزي.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي يشرف عليها بنك الكويت المركزي. تتطلب تلك التنظيمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 لمخصص انخفاض القيمة المجمع، والذي تم استبداله بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام وهو 1% للتسهيلات النقدية و 0.5% للتسهيلات غير النقدية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لهذه الفترة المالية المرحلية باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بدءا من 1 يناير 2016. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2016، إلا أنه ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة أو على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

2. أساس الإعداد (تتمة)

فيما يلي توضيحا بالمعايير والتعديلات الجديدة السارية بدءا من 1 يناير 2016 وكذلك توضيحا بالمعايير الصادرة لكنها غير سارية:

معايير وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2016

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، لا يتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات باثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاح.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التنظيمية الأجلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014.

معايير صادرة لكنها غير سارية

تم إصدار المعايير الجديدة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجا جديدا للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتمال انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

تتوقع إدارة المجموعة الا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عمليا تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم إدارة المجموعة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شامل لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

2. أساس الإعداد (تتمة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

تطبيق سياسات محاسبية جديدة

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل يتم إدراجها بالتكلفة ناقصا أية خسائر متركمة متعلقة بالإطفاء أو بانخفاض القيمة. يتم احتساب الإطفاء على أساس ثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع. في نهاية كل فترة منصف عنها يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإطفاء ويتم المحاسبة عن أية تغيرات في التقديرات على أسس مستقبلية.

يتم تحديد الموجودات غير الملموسة المقتناة عند دمج الأعمال وإثباتها بشكل منفصل عن الشهرة حينما تتفق مع تعريف الموجودات غير الملموسة وحيثما أمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق. إن تكلفة هذه الموجودات غير الملموسة هي قيمتها العادلة بتاريخ الشراء.

لاحقا للتحقق المبني، فإن الموجودات غير الملموسة المقتناة عند دمج الأعمال يتم إدراجها بالتكلفة ناقصا أية خسائر متركمة متعلقة بالإطفاء أو بانخفاض القيمة، وبفس أساس الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل.

يتم تقييم العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة ليكون إما محدد أو غير محدد.

محدد

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي وتقييم ما إذا كان هناك دليل على انخفاض القيمة كلما كانت هناك دلالة على احتمال انخفاض قيمة الأصل غير الملموس. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للأصل غير الملموس ذو العمر الإنتاجي المحدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل. يتم احتساب التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة الاستهلاك المتوقعة للمنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في الأصل بواسطة تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، كيفما كان مناسباً، ويتم التعامل معها كتغيير في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في بيان الدخل الشامل تحت بند المصروفات بالتوافق مع وظيفة الأصل غير الملموس.

غير محدد

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد. يتم اختبار تلك الموجودات لمعرفة الانخفاض في القيمة إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المولدة للتقد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للأصل غير الملموس ذو العمر الإنتاجي غير المحدد سنويا لتحديد ما إذا كان تقييم العمر الإنتاجي على أنه غير محدد لا يزال قائما وإلا سيتم تغيير تقييم العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد وتنفيذه على أساس متسق.

قامت المجموعة بتقييم العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة والتي تتمثل في حقوق الانتفاع ليكون غير محدد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

3. استحواذ على شركات تابعة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 قامت المجموعة بالإستحواذ على شركة تابعة عن طريق زيادة حصة الملكية في الشركة الزميلة - شركة الرتاج القابضة ش.م.ك. (قابضة) من 44% إلى 57.48% لتصبح شركة تابعة من خلال زيادة رأس مال الشركة الزميلة بقيمة الذمة المدينة المستحقة البالغة 4,006,267 دينار كويتي، وقد نتج عن ذلك خسارة إعادة تقييم بمبلغ 824,337 دينار كويتي أدرجت في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة .

وكذلك تمت زيادة حصة الملكية في الشركة الزميلة - شركة الرتاج للاستثمار - ش.م.ك. (مققلة) من 41.82% إلى 49.81% بمبلغ 840,000 دينار كويتي لتصبح شركة تابعة لأن المجموعة تسيطر على الشركة من خلال تمثيلها بثلاثة أعضاء في مجلس إدارة الشركة وذلك من أصل إجمالي خمسة أعضاء، مما يمنحها القدرة على السيطرة على الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة، وقد نتج عن ذلك خسارة إعادة تقييم بمبلغ 478,625 دينار كويتي أدرجت في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة .

وقد نتج عن استحواذ المجموعة على شركة الرتاج للاستثمار - ش.م.ك. (مققلة) زيادة حصة ملكية المجموعة في الشركة التابعة شركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة) من 57.48% إلى 88.61%، وكذلك قامت المجموعة بشراء حصص إضافية في الشركة التابعة شركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة) بإجمالي مبلغ 571,070 دينار كويتي لتصبح حصة ملكية المجموعة 91.65%.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 قامت الشركة التابعة - شركة الرتاج القابضة ش.م.ك. (قابضة) بزيادة رأسمالها وقد نتج عن ذلك زيادة حصة ملكية المجموعة في ملكية الشركة التابعة لتصبح 92.47% .

فيما يلي الموجودات والمطلوبات المحددة بتاريخ الإستحواذ:

أ. شركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة)

دينار كويتي	
	الموجودات:
9,227,164	نقد في الصندوق ولدى البنوك
8,830,427	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,813,523	مخزون
116,175	موجودات مالية متاحة للبيع
7,538,674	ممتلكات وعقارات ومعدات
8,914,635	شهرة
13,054,681	موجودات غير ملموسة
	المطلوبات:
(7,981,216)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,767,767)	تسهيلات بنكية
(144,100)	التزام مقابل تأجير تمويلي
(18,302,121)	مرايحات ووكالات دائنة
(8,383)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,291,692	صافي الموجودات
(4,409,712)	حصص غير مسيطرة
18,881,980	حقوق الملكية الخاصة بمالكي شركة الرتاج القابضة - ش.م.ك. (قابضة)
10,853,775	حصة المجموعة في حقوق ملكية الشركة التابعة (57.48%)
(7,671,845)	قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة التي أصبحت شركة تابعة
(4,006,267)	دفعات مقدمة لزيادة رأس مال الشركة الزميلة التي أصبحت شركة تابعة
(824,337)	خسارة إعادة تقييم شركة زميلة أصبحت شركة تابعة

ترى إدارة المجموعة أن قيم الموجودات والمطلوبات المحددة تعادل قيمتها العادلة بتاريخ الأستحواذ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

3. إستحواذ على شركات تابعة (تتمة)

ب. شركة الرتاج للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)

دينار كويتي	
	الموجودات:
187,446	نقد في الصندوق ولدى البنوك
30,000	ودائع لدى مؤسسة مالية إسلامية
1,662,098	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
970,732	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,979,871	مستحق من أطراف ذات صلة
773,923	مخزون
482,181	موجودات مالية متاحة للبيع
5,561,434	استثمار في شركة زميلة
155,394	ممتلكات ومعدات
1,177,758	موجودات غير ملموسة
27,048	شهرة
	المطلوبات:
(1,010,653)	دائنو وكالات
(97,678)	دائنو مرابحة
(643,809)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(156,595)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
11,099,150	صافي الموجودات
(1,165,519)	حصاص غير مسيطرة
9,933,631	حقوق الملكية الخاصة بالكي شركة الرتاج للاستثمار - ش.م.ك. (مقفلة)
4,947,763	حصة المجموعة في حقوق ملكية الشركة التابعة (49.81%)
(4,586,388)	قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة التي أصبحت شركة تابعة
(840,000)	المدفوع لشراء حصة إضافية
(478,625)	خسارة إعادة تقييم شركة زميلة أصبحت شركة تابعة

ترى إدارة المجموعة أن قيم الموجودات والمطلوبات تعادل قيمتها العادلة بتاريخ الإستحواذ.

وقد نتج عن إستحواذ المجموعة لتلك الشركات التابعة - شركة الرتاج القابضة ش.م.ك. (قابضة)، شركة الرتاج للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) زيادة في موجودات ومطلوبات المجموعة ويتمثل معظم تلك الزيادة فيما يلي:

دينار كويتي	
	الموجودات:
9,414,610	نقد ونقد معادل
7,694,068	ممتلكات ومنشآت ومعدات
14,232,439	موجودات غير ملموسة
8,941,683	شهرة
	المطلوبات:
8,625,025	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
19,410,452	مرابحات ووكالات دائنة
1,767,767	تسهيلات بنكية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

4. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,088,059	2,846,016	3,976,554	مستحق من اطراف ذات صلة
-	-	4,233,981	مدينون تجاريون
3,751,732	6,400,495	5,125,485	دفعات مقدمة لشراء استثمارات وأراضي
3,711,377	-	-	مستحق من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	577,977	-	مستحق من بيع عقارات إستثمارية
9,144,382	-	-	مستحق من بيع أراضي
8,763,183	7,538,327	6,895,651	مستحق من عملاء عن أعمال مقاولات
4,379,017	4,672,439	3,119,508	مدينو محجوزات ضمان
6,841,671	6,789,027	6,380,946	مدينو عقود
-	-	5,426,750	أوراق قبض
81,188	112,863	171,169	موظفون مدينون
6,605,472	5,480,508	7,037,966	أرصدة مدينة أخرى
(3,135,856)	(3,131,077)	(3,468,616)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
42,230,225	31,286,575	38,899,394	

إن مدينون تجاريون وأوراق قبض كما في 30 سبتمبر 2016 ناتجة عن إستحواذ المجموعة على شركة الرتاج القابضة ش.م.ك. (قابضة) وشركة الرتاج للاستثمار ش.م.ك. (مقابلة).

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,172,270	16,908,190	7,281,805	أوراق مالية مسعرة
45,208,590	55,537,349	62,323,131	أوراق مالية غير مسعرة
3,136,880	2,975,932	2,730,407	صناديق ومحافظ
67,517,740	75,421,471	72,335,343	

تتضمن الإستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مرهونة بقيمة دفترية 6,500,000 دينار كويتي (14,383,550 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 14,820,022 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015) مقابل التزام تأجير تمويلي، وكذلك استثمارات مرهونه بقيمة دفترية 4,631,791 دينار كويتي (6,037,810 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 5,149,607 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015) مقابل مراهبات ووكالات دائنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

6. استثمار في شركات زميلة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
46,395,508	46,395,508	44,276,507	الرصيد في بداية الفترة / السنة
190,800	2,452,890	-	إضافات
(4,224,709)	(4,224,709)	-	إستبعادات
-	-	(12,258,233)	محول إلى استثمار في شركات تابعة (إيضاح 3)
(2,515,647)	(2,515,647)	-	محول إلى استثمارات متاحة للبيع
(3,597,914)	(3,597,914)	(3,428,173)	توزيعات أرباح نقدية من شركات زميلة
-	212,861	-	أرباح من شراء حصص إضافية في شركات زميلة
49,955	(193,032)	1,046,066	حصة المجموعة من الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى من الشركات الزميلة
-	15,116	12,606	أثر حقوق الأقلية من الدخل الشامل الأخرى لشركات زميلة
3,911,734	5,991,364	5,679,507	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(259,930)	(259,930)	(105,243)	مخصص إنخفاض في القيمة
39,949,797	44,276,507	35,223,037	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	
92,471,371	92,471,371	92,471,371	عدد الأسهم (سهم)
%8.16	%8.16	%8.16	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
6,565,467	7,027,824	6,472,996	القيمة السوقية (دينار كويتي)
8,232,657	8,232,657	8,232,657	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزينة كما في 30 سبتمبر 2016. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزينة

إن أسهم الخزينة كما في 30 سبتمبر 2016 غير مرهونة لأية أطراف أخرى.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية ش.م.ب.ع.
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

8. بنود حقوق ملكية أخرى

	إثر التغيرات في حقوق ملكية شركات تابعة	إثر التغيرات في حقوق ملكية شركات زمنية	فروق ترجمة عملة اجنبية	فائض إعادة تقييم ممتلكات ومشآت ومعدات	تغيرات تراكمية في القيمة العادلة	إحتياطي خيل اسهم الموظفين
المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,777,234	836,611	(622,455)	(583,940)	805,860	6,317,330	1,023,828
2,553,047	-	49,955	917,445	487,886	1,097,761	-
(212,719)	(212,719)	-	-	-	-	-
10,117,562	623,892	(572,500)	333,505	1,293,746	7,415,091	1,023,828
12,132,725	623,892	(815,487)	246,749	1,693,995	9,359,748	1,023,828
(4,717,254)	-	1,046,066	(1,092,575)	-	(4,670,745)	-
351,539	351,539	-	-	-	-	-
7,767,010	975,431	230,579	(845,826)	1,693,995	4,689,003	1,023,828

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
مجموع الدخل الشامل للفترة
إثر شراء حصص في شركات تابعة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015
مجموع (الخسائر)/الدخل الشامل للفترة
إثر شراء حصص في شركات تابعة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

9. صافي ربح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
149,779	(151,177)	25,540	22,865
6,993,712	3,057,952	481,966	1,288,721
1,475,773	1,490,041	442,906	473,042
8,619,264	4,396,816	950,412	1,784,628

أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات
بالقيمة العادلة من خلال بيان
الدخل
أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع
توزيعات أرباح نقدية

10. صافي إيرادات تشغيلية من شركات تابعة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016، قامت المجموعة بالإستحواد على شركات تابعة (إيضاح 3) مما نتج عنه زيادة في صافي الإيرادات التشغيلية من شركات تابعة بمبلغ 6,472,976 دينار كويتي بالإضافة الى مبلغ 4,067,382 دينار كويتي تمثل صافي الإيرادات التشغيلية من شركات تابعة أخرى.

11. إنخفاض في القيمة ومخصصات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(140)	(133,575)	(80)	(138,063)
52,847	-	15,172	-
-	872,847	-	691,611
743,154	-	-	-
259,930	105,243	-	-
-	319,526	-	-
1,055,791	1,164,041	15,092	553,548

رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مدينو مريحة
مخصص مطالبات
انخفاض في قيمة استثمار في شركة تابعة
انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

12. ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
8,869,289	7,028,881	1,213,866	2,580,897
1,091,842,92	1,041,145,97	1,074,771,9	1,041,145,979
3	9	65	
8.12	6.75	1.13	2.48

صافي ربح الفترة العائد لمالكي
الشركة الأم (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
خلال الفترة (سهم)
ربحية السهم الأساسية (فلس)

شركة مجموعة الاستثمار الاستشارية ش.م.ك.ج.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة القسمة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

13. الأطراف ذات الصلة

كانت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسين وأعضاء مجلس الإدارة والشركاء الزميلة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة للمجموعة هي كما يلي:

	31 ديسمبر 2015		30 سبتمبر 2016		مساهمون رئيسيون	شركات زبيلة
	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)		
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:						
مديون وأرصدة مدينة أخرى	2,088,059	2,846,016	3,976,554	3,976,554	-	-
مديون من رابحة	3,840,610	-	-	-	-	-
دائون وأرصدة دائنة أخرى	8,061,761	7,733,638	6,677,624	1,044,199	-	5,633,425
مراحت ووكالات دائنة	10,290,972	9,394,967	8,769,163	-	7,667,208	1,101,955
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر						
	2015	2016	2015	2016		
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:						
صافي ربح الاستثمارات	508,597	511,766	-	511,766	-	-
إيرادات أخرى	118,437	-	-	-	-	-
إيرادات إيجارات	118,282	118,129	-	-	-	118,129
تكاليف تمويلية	445,844	329,880	-	301,694	-	28,186
مكافأة الإدارة العليا:						
رواتب وحوافر ومكافآت	365,500	493,300				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	41,836	53,058				
مزايا ما بعد التوظيف	89,760	104,425				

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

14. موجودات أمانة

بلغ إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم (بنود خارج بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع) بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 30 سبتمبر 2016 مبلغ 97,292,050 دينار كويتي (74,368,729 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 76,339,131 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015).

15. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
218,806	-	538,861	ارتباطات رأسمالية مقابل شراء استثمارات
20,734,956	17,624,504	16,975,190	خطابات ضمان
1,617,767	822,222	493,915	اعتمادات مستندية
<u>22,571,529</u>	<u>18,446,726</u>	<u>18,007,966</u>	

16. معلومات قطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية :

- استثمارات عقارية.
- استثمارات مالية.
- أخرى.

فيما يلي عرض المعلومات المتعلقة بقطاعات تقارير المجموعة:

ربح القطاع		إيرادات القطاع		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,989,901	2,333,248	1,989,901	2,333,248	بيان الدخل
11,310,637	6,518,203	13,830,441	8,838,054	استثمارات عقارية
1,046,461	12,324,346	1,229,421	13,184,813	استثمارات مالية
14,346,999	21,175,797	17,049,763	24,356,115	أخرى
				المجموع
(4,284,298)	(11,413,252)			مصاريف عمومية وإدارية
(394,360)	(874,080)			إستهلاك
(258,676)	(55,671)			أخرى
<u>9,409,665</u>	<u>8,832,794</u>			صافي ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

17. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 28 أبريل 2016 وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وكذلك وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 6 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. تم الموافقة على صرف مبلغ 101,200 دينار كويتي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 22 أبريل 2015 وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وكذلك وافقت على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وكذلك وافقت على توصية مجلس الإدارة بعدم تحويل أي نسبة لحساب الاحتياطي الإختياري للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

18. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2016			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,114,625	-	-	4,114,625
7,281,805	-	-	7,281,805
-	2,730,407	-	2,730,407
-	-	62,323,131	62,323,131
11,396,430	2,730,407	62,323,131	76,449,968
الإجمالي			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة			
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة			
صناديق ومحافظ			
أوراق مالية غير مسعرة			
الإجمالي			
31 ديسمبر 2015			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,245,389	-	-	4,245,389
16,908,190	-	-	16,908,190
-	2,975,932	-	2,975,932
-	-	44,153,823	44,153,823
21,153,579	2,975,932	44,153,823	68,283,334
الإجمالي			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة			
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة			
صناديق ومحافظ			
أوراق مالية غير مسعرة			
الإجمالي			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

18. قياس القيمة العادلة (تتمة)

30 سبتمبر 2015	المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	4,294,510	-	-	4,294,510
أوراق مالية مسعرة				
استثمارات متاحة للبيع	19,172,270	-	-	19,172,270
أوراق مالية مسعرة				
صناديق ومحافظ	-	3,136,880	-	3,136,880
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	45,208,590	45,208,590
الإجمالي	23,466,780	3,136,880	45,208,590	71,812,250

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. يتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة و بانتظام من البورصة، التاجر، الوسيط، مجموعة القطاع، خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن سعر السوق المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم تضاعف طرق التقييم هذه استخدام بيانات السوق المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلاً قدر الإمكان على التقديرات المحددة للمنشأة. في حالة إتاحة كافة المدخلات الجوهرية للقيمة العادلة لأداة مالية، تدرج الأداة في المستوى 2.

في حالة عدم استناد إحدى المدخلات أو أكثر على بيانات السوق المعلنة، تدرج الأداة في المستوى 3.

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية المتاحة للبيع هي كالتالي:

المستوى 3	
دينار كويتي	
44,153,823	30 سبتمبر 2016
18,169,308	1 يناير 2016
62,323,131	صافي الحركة خلال الفترة 30 سبتمبر 2016
58,107,439	31 ديسمبر 2015
(13,953,616)	1 يناير 2015
44,153,823	صافي الحركة خلال السنة 31 ديسمبر 2015
58,107,439	30 سبتمبر 2015
(12,898,849)	1 يناير 2015
45,208,590	صافي الحركة خلال الفترة 30 سبتمبر 2015

خلال الفترة / السنة لم يكن هناك تحويلات داخل أو خارج المستوى 3.

19. إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع التصنيف الحالي لعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016.

ليس لإعادة التصنيف تأثير على نتائج الأعمال أو المركز المالي المجمع للمجموعة.