

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

الكويت

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

2 - 1

تقرير المراجعة

3

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

4

بيان الأرباح أو الخسائر و الإيرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

6-5

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

8 - 7

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

10 - 9

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

28-11

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعه



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجموعة المتعلقة به للارباح أو الخسائر أو الخسائر والايادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وفقا لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2. ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى . ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2 .

تأكيد أمر

نسترعي الإنتباه الى ما يلي :

(أ) ايضاح 2 ب حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة والذي يبين أن الخصوم المتداولة للمجموعة تجاوزت الأصول المتداولة بمبلغ 49,173,749 د.ك.

(ب) ايضاحات 2 ب و 16 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة والذي يبين أن إدارة الشركة الأم تعمل حاليا على تجديد القروض المستحقة الى بنوك معينة والتي إستحق سداد اقساطها في نهاية الفترة المالية الحالية. لا تزال إجراءات التباحث بخصوص تلك القروض قائمة حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

ان هذه الاحداث او الظروف قد تشير الى وجود عدم يقين جوهري والذي قد يؤثر على قدرة المجموعة على الاستمرارية. اعدت إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة على أساس مبدأ الإستمرارية للأسباب المبينة في ايضاح 2 ب.

إن استنتاجنا غير معدل بشأن هذه الأمور .

تابع / تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحتها التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم (7) لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017.



أنور يوسف القطامي

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا

(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

14 نوفمبر 2017

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | ايضاح | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-------|--|
| 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 | | |
| 217,870 | 287,373 | 46,220 | 45,756 | | الإيرادات |
| 324,809 | 247,911 | 290,798 | 84,870 | | إيرادات فوائد |
| 282,340 | 223,767 | 242,431 | 221,215 | | أتعاب ادارة وايرادات مماثله |
| 15,491,398 | 19,833,220 | 4,450,016 | 4,607,831 | 6 | إيرادات توزيعات أرباح |
| (32,744) | (8,949) | (4,563) | 4,265 | | صافي الدخل من عمليات الفندقة والخدمات المتعلقة بها |
| 784,870 | 1,899,315 | 32,408 | 596,020 | 13 | صافي الربح/(الخسارة) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (605,231) | 5,713,865 | 917,235 | 5,786,601 | 13 | حصة في نتائج شركات زميلة |
| 4,466,125 | - | - | - | 7 | صافي الربح/(الخسارة) من بيع أسهم في شركات زميله |
| - | 906,013 | - | 625,003 | | ربح من بيع شركة تابعه |
| 1,601,206 | - | 1,601,206 | - | | ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| 776,804 | 1,717,048 | 405,036 | 122,837 | 8 | ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| 23,307,447 | 30,819,563 | 7,980,787 | 12,094,398 | | إيرادات أخرى |
| (4,591,561) | (3,887,394) | (1,580,188) | (1,248,749) | | المصاريف والأعباء الأخرى |
| (12,305,407) | (11,475,890) | (3,068,228) | (3,665,143) | | تكاليف الموظفين |
| (169,461) | (84,182) | (8,590) | - | | مصروفات تشغيل واعباء أخرى |
| - | 1,229,249 | - | - | أ-22 | هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع |
| (3,143,210) | (3,084,840) | (991,631) | (896,032) | | رد مخصص انتفى الحاجة اليه |
| (8,909,240) | (10,596,912) | (2,834,596) | (3,806,574) | | استهلاك |
| (29,118,879) | (27,899,969) | (8,483,233) | (9,616,498) | | فوائد ومصاريف مماثلة |
| (5,811,432) | 2,919,594 | (502,446) | 2,477,900 | | ربح/(خسارة) قبل الضرائب على شركات تابعة اجنبية |
| 276,047 | 583,686 | 175,245 | 69,222 | | ضرائب على شركات تابعة اجنبية |
| (5,535,385) | 3,503,280 | (327,201) | 2,547,122 | | ربح/(خسارة) الفترة |
| (4,646,008) | 1,455,802 | (488,458) | 1,388,294 | | ربح/(خسارة) الفترة الخاصه بـ : |
| (889,377) | 2,047,478 | 161,257 | 1,158,828 | | مالكي الشركة الأم |
| (5,535,385) | 3,503,280 | (327,201) | 2,547,122 | | الحصص غير المسيطرة |
| | | | | | ربح/(خسارة) الفترة |
| | | | | 9 | ربح/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم |
| فلس (6.90) | فلس 2.16 | فلس (0.73) | فلس 2.06 | | |

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|---|----------------|--------------------------|----------------|--|
| 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 | |
| (5,535,385) | 3,503,280 | (327,201) | 2,547,122 | ربح/(خسارة) الفترة |
| (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى : | | | | |
| بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر: | | | | |
| استثمارات متاحة للبيع : | | | | |
| (22,732) | (56,091) | (3,628) | (42,169) | - صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة |
| - | (1,361,621) | - | (369,460) | - المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع |
| 169,461 | 84,182 | 8,590 | - | - المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة |
| 715,652 | 1,602,155 | 106,681 | 1,059,626 | حصة من إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة |
| (955,067) | 765,932 | (667,087) | (334,478) | فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الاجنبية |
| (92,686) | 1,034,557 | (555,444) | 313,519 | مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى |
| (5,628,071) | 4,537,837 | (882,645) | 2,860,641 | مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة |
| مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة الخاصه بـ : | | | | |
| (4,035,642) | 2,401,340 | (821,535) | 1,951,192 | مالكي الشركة الأم |
| (1,592,429) | 2,136,497 | (61,110) | 909,449 | الحصص غير المسيطرة |
| (5,628,071) | 4,537,837 | (882,645) | 2,860,641 | |

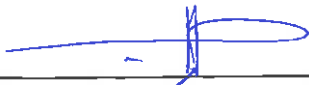
ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 28 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | ايضاح | الاصول |
|--|------------------------------------|--|-------|--|
| 12,105,881 | 8,647,293 | 10,260,455 | 10 | النقد وشبه النقد |
| 268,559 | 246,992 | 77,589 | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 18,814,887 | 17,249,063 | 20,289,429 | | مدينون وأصول اخرى |
| 1,717,948 | 487,027 | 2,796,637 | 11 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 7,214,845 | 7,511,097 | 9,707,059 | 12 | عقارات للمتاجرة |
| 25,918,127 | 22,669,789 | 22,912,449 | | استثمارات متاحة للبيع |
| 10,464,331 | 10,826,813 | 11,346,003 | | عقارات استثمارية |
| 40,589,544 | 41,103,181 | 39,000,462 | 13 | استثمار في شركات زميلة |
| 40,173,218 | 40,174,557 | 40,216,405 | | الشهرة |
| 78,726,387 | 70,748,732 | 79,794,021 | 14 | عقارات قيد التطوير |
| 46,592,451 | 46,560,974 | 46,821,475 | | اعمال رأسمالية قيد التنفيذ |
| 103,837,108 | 103,529,030 | 103,618,818 | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| 386,423,286 | 369,754,548 | 386,840,802 | | مجموع الاصول |
| الخصوم وحقوق الملكية | | | | |
| الخصوم | | | | |
| 66,241,070 | 62,652,236 | 72,562,183 | 15 | دائنون وخصوم اخرى |
| 28,762,284 | 21,448,538 | 23,214,136 | 11 | مستحق إلى أطراف ذات صلة |
| 195,648,251 | 194,304,431 | 197,733,519 | 16 | قروض |
| 11,807,302 | 7,361,111 | 4,798,783 | 17 | دفعات مستلمة مقدماً من عملاء |
| 302,458,907 | 285,766,316 | 298,308,621 | | مجموع الخصوم |

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | ايضاح | حقوق الملكية |
|--|------------------------------------|--|-------|---|
| 72,000,000 | 72,000,000 | 72,000,000 | | رأس المال |
| 11,973,061 | 11,973,061 | 11,973,061 | | علاوة إصدار أسهم |
| (32,757,404) | (32,757,404) | (32,757,404) | 18 | أسهم خزينة |
| 104,935 | 104,935 | 104,935 | 18 | احتياطي أسهم خزينة |
| 32,757,404 | 32,757,404 | 32,757,404 | | احتياطي قانوني واختياري |
| 7,343,923 | 6,408,275 | 6,676,900 | | احتياطي القيمة العادلة |
| (5,488,369) | (7,657,647) | (6,980,734) | | احتياطي تحويل عملة أجنبية |
| (35,333,760) | (33,378,133) | (31,922,331) | | خسائر متراكمة |
| 50,599,790 | 49,450,491 | 51,851,831 | | مجموع حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم |
| 33,364,589 | 34,537,741 | 36,680,350 | | الحصص غير المسيطرة |
| 83,964,379 | 83,988,232 | 88,532,181 | | مجموع حقوق الملكية |
| 386,423,286 | 369,754,548 | 386,840,802 | | مجموع الخصوم وحقوق الملكية |



طلال جاسم البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

صالح صالح السلمي
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الإستثمارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

| الخصص غير المسيطر | الخصص غير المسيطر | حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--------------|-------------|---------------------|-------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---|-------------------------------------|
| | | الجمع | د.ك | د.ك | الجمع الفرعي د.ك | خسائر متراكمة د.ك | احتياطي عملة تحويل اجنبية د.ك | احتياطي القيمة المعادلة د.ك | احتياطي قانوني واختياري د.ك | احتياطي اسهم خزينة د.ك | احتياطي اسهم خزينة د.ك | علاوة اصدار اسهم د.ك | رأس المال د.ك | |
| 83,988,232 | 34,537,741 | 49,450,491 | (33,378,133) | (7,657,647) | 6,408,275 | 32,757,404 | 104,935 | (32,757,404) | 11,973,061 | 72,000,000 | | | الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق) | |
| 6,112 | 6,112 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | صافي التغير في الخصص غير المسيطر | |
| 3,503,280 | 2,047,478 | 1,455,802 | 1,455,802 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | معاملات مع المالكين | |
| | | | | | | | | | | | | | ربح الفترة | |
| (56,091) | - | (56,091) | - | - | (56,091) | - | - | - | - | - | - | - | استثمارات متاحة للبيع : | |
| (1,361,621) | - | (1,361,621) | - | - | (1,361,621) | - | - | - | - | - | - | - | - صافي التغير في القيمة المعادلة الناتج خلال الفترة | |
| 84,182 | - | 84,182 | - | - | 84,182 | - | - | - | - | - | - | - | - الحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف | |
| 1,602,155 | - | 1,602,155 | - | - | 1,602,155 | - | - | - | - | - | - | - | - المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف | |
| 765,932 | 89,019 | 676,913 | - | 676,913 | - | - | - | - | - | - | - | - | - المحجم نتيجة البيع | |
| 1,034,557 | 89,019 | 945,536 | - | 676,913 | 268,625 | - | - | - | - | - | - | - | - الحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف | |
| 4,537,837 | 2,136,497 | 2,401,340 | 1,455,802 | 676,913 | 268,625 | - | - | - | - | - | - | - | - المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف | |
| 88,532,181 | 36,680,350 | 51,851,831 | (31,922,331) | (6,980,734) | 6,676,900 | 32,757,404 | 104,935 | (32,757,404) | 11,973,061 | 72,000,000 | - | - | - صافي التغير في الخصص غير المسيطر | |
| | | | | | | | | | | | | | | الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) |

المجموع الإبرادات الشاملة للفترة

الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع (غير مدقق)

| المجموع | الخصص غير المسيطرة | | حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم | | | | | | | | | | |
|-------------|--------------------|-------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------|----------------------|---------------|---|---|
| | د.ك | د.ك | المجموع الفرعي د.ك | خسائر متراكمة د.ك | احتياطي تحويل عملة اجنبية د.ك | احتياطي القيمة المعادلة د.ك | احتياطي قانوني واختياري د.ك | احتياطي اسهم خزينة د.ك | اسهم خزينة د.ك | علاوة اصدار اسهم د.ك | رأس المال د.ك | | |
| 89,525,826 | 34,890,394 | 54,635,432 | (30,687,752) | (5,236,354) | 6,481,542 | 32,757,404 | 104,935 | (32,757,404) | 11,973,061 | 72,000,000 | | | |
| 66,624 | 66,624 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | صافي النفور في الخصص غير المسيطرة |
| 66,624 | 66,624 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | معاملات مع المالكين |
| (5,535,385) | (889,377) | (4,646,008) | (4,646,008) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | خسارة الفترة (خسائر)/الإيرادات شاملة أخرى : |
| (22,732) | - | (22,732) | - | - | (22,732) | - | - | - | - | - | - | - | استثمارات متاحة للبيم : |
| 169,461 | - | 169,461 | - | - | 169,461 | - | - | - | - | - | - | - | صافي النفور في القيمة المعادلة الناتج خلال الفترة |
| 715,652 | - | 715,652 | - | - | 715,652 | - | - | - | - | - | - | - | الحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة |
| (955,067) | (703,052) | (252,015) | - | (252,015) | - | - | - | - | - | - | - | - | حصة من إيرادات شاملة أخرى لشركات زميله فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الاجنبية |
| (92,686) | (703,052) | 610,366 | - | (252,015) | 862,381 | - | - | - | - | - | - | - | مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى |
| (5,628,071) | (1,592,429) | (4,035,642) | (4,646,008) | (252,015) | 862,381 | - | - | - | - | - | - | - | مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة |
| 83,964,379 | 33,364,589 | 50,599,790 | (35,333,760) | (5,488,369) | 7,343,923 | 32,757,404 | 104,935 | (32,757,404) | 11,973,061 | 72,000,000 | | | الرصيد في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) |

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

| التمعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | التمعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | |
|--|--|--|
| | | أنشطة التشغيل |
| (5,535,385) | 3,503,280 | ربح / (خسارة) الفترة |
| | | تعديلات: |
| - | (906,013) | ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| 169,461 | 84,182 | هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع |
| (283,340) | (223,767) | ايرادات توزيعات أرباح |
| (217,870) | (287,373) | ايرادات فوائد |
| 8,909,240 | 10,596,912 | مصرفات الفوائد وما شابهها |
| 3,143,210 | 3,084,840 | استهلاك |
| (784,870) | (1,899,315) | حصاص في نتائج شركات زميلة |
| - | (1,229,249) | رد مخصص اتفنى الحاجة اليه |
| 605,125 | (5,713,865) | ربح من بيع اسهم في شركات زميله |
| (1,601,206) | - | ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| (4,466,125) | - | ربح من بيع شركة تابعه |
| (61,760) | 7,009,632 | |
| | | التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية : |
| 263,528 | 169,403 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 1,191,333 | (3,040,366) | مدينون وأصول اخرى |
| 299,015 | 294,029 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 271,601 | (2,195,962) | عقارات للمتاجرة |
| (1,093,565) | 8,763,017 | دائنون وخصوم اخرى |
| 1,124,101 | 10,083,250 | مستحق إلى أطراف ذات صلة |
| (10,417,477) | (2,562,328) | دفعات مستلمة مقدماً من عملاء |
| (8,423,224) | 18,520,675 | النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل |
| 283,340 | 223,767 | ايرادات توزيعات ارباح مستلمة |
| 217,870 | 287,373 | ايرادات فوائد مستلمة |
| (7,570,495) | (9,449,982) | مصرفات فوائد وما شابهها مدفوعة |
| (15,492,509) | 9,581,833 | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل |

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

| التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | ايضاح |
|--|--|--|
| | | أنشطة الاستثمار |
| (273,552) | 3,505 | صافي التغير على الإستثمار في شركات زميلة |
| 2,214,110 | 181,582 | المحصل من بيع أسهم في شركات زميله |
| 3,269,662 | - | المحصل من بيع شركة تابعه |
| 1,780,151 | (9,045,289) | صافي التغير على عقارات قيد التطوير |
| 108,110 | (260,501) | صافي التغير على اعمال رأسمالية قيد التنفيذ |
| 2,472,431 | (3,174,628) | صافي التغير على ممتلكات وآلات ومعدات |
| - | (382,835) | شراء استثمارات متاحة للبيع |
| 229,310 | 2,201,097 | المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع |
| 9,800,222 | (10,477,069) | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار |
| | | أنشطة التمويل |
| 8,392,815 | 12,125,096 | المحصل من القروض |
| (1,998,124) | (10,227,209) | سداد قروض |
| 103,420 | - | التغير في الحصص غير المسيطرة |
| 6,498,111 | 1,897,887 | صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل |
| 805,824 | 1,002,651 | الزيادة في النقد وشبه النقد |
| (1,330,669) | 610,511 | تعديل عملة أجنبية |
| 12,284,280 | 8,300,847 | 10 النقد وشبه النقد في بداية الفترة |
| 11,759,435 | 9,914,009 | 10 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة |
| | | معاملات غير نقدية |
| - | 9,692,042 | المحصل من بيع أسهم في شركات زميلة |
| - | (8,317,652) | مستحق من أطراف ذات صلة |
| - | (1,374,390) | مستحق الى أطراف ذات صلة |

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 11 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

1. تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الاستشارات المالية الدولية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 31 يناير 1974 كشركة مساهمة كويتية عامة وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن الشركة الأم خاضعة لرقابة بنك الكويت المركزي لأنشطتها التمويلية وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية وأسهمها مدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي المالي. إن الشركة الأم والشركات التابعة لها يشار إليهما معاً "المجموعة".

تعمل الشركة الأم بشكل رئيسي في تقديم الأنشطة التالية:

1. الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المختلفة من خلال تأسيس أو المساهمة في تأسيس الشركات والمؤسسات المختلفة التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكلمة لأغراض الشركة، وذلك لحسابها وحساب الغير في داخل الكويت أو خارجها.
2. إدارة الشركات والمؤسسات المختلفة سواء كانت محلية أو أجنبية، وتسويق الخدمات والمنتجات الاستثمارية المملوكة لها أو للغير في داخل الكويت أو خارجها.
3. تملك واكتساب حق التصرف في كل ما تراه لازماً لها من الأموال المنقولة وغير المنقولة أو أي أجزاء منها أو أية حقوق امتياز ترى الشركة أنها لازمة أو ملائمة لطبيعة عملها، أو لتنمية أموالها وبما لا يتضمن التجارة في السلع لحسابها.
4. مزاوله جميع الأعمال المتعلقة بتداول الأوراق المالية لحسابها وحساب الغير في داخل الكويت أو خارجها بما فيها بيع وشراء وتسويق الأوراق المالية من أسهم وصكوك وغيرها التي تصدرها الشركة والمؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة والمحلية والأجنبية، وممارسة أعمال الوساطة المالية وأعمال السمسرة المتعلقة بها.
5. إدارة أموال الأفراد والشركات والمؤسسات والهيئات العامة والخاصة سواء محلية أو أجنبية؛ واستثمار هذه الأموال في مختلف القطاعات الاقتصادية من خلال المحافظ الاستثمارية والعقارية في داخل الكويت أو خارجها.
6. تقديم المشورة الاقتصادية المتعلقة بالاستثمار وعقد الدورات وإصدار النشرات التعريفية بالأنشطة الاستثمارية المختلفة للأفراد والشركات والمؤسسات المحلية والأجنبية.
7. إعداد وتقديم الدراسات والاستشارات الفنية والاقتصادية والتقييمية، وإعداد دراسات الجدوى للأنشطة الاستثمارية المختلفة وغيرها من الدراسات، مع فحص الجوانب الفنية والمالية والإدارية المتعلقة بتلك الأنشطة وذلك لحسابها أو لحساب الغير داخل الكويت أو خارجها.
8. تأسيس وإدارة أنظمة الاستثمار الجماعي وصناديق الاستثمار المحلية والأجنبية بكافة أنواعها والمساهمة في تأسيسها لحساب الشركة ولحساب الغير طبقاً للقوانين المنظمة وللقواعد والشروط التي تحددها الجهات الرقابية المختصة، وطرح حصصها أو وحداتها للاكتتاب بحيث لا تقل مساهمات الشركة في رأس مال نظام الاستثمار الجماعي أو صندوق الاستثمار عن الحد الأدنى الذي تحدد الجهات الرقابية، وبيع أو شراء حصص أو وحدات في أنظمة الاستثمار الجماعي أو صناديق الاستثمار المحلية لحسابها ولحساب الغير أو تسويقها، بشرط الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية المختصة، والقيام بوظيفة أمين الاستثمار ومراقب الاستثمار ومستشار الاستثمار بشكل عام ولصناديق الاستثمار داخل الكويت أو خارجها طبقاً للقوانين المنظمة لذلك.
9. استثمار الأموال لحسابها ولحساب الغير في مختلف أوجه الاستثمار داخل الكويت أو خارجها، وما يتطلب ذلك من تملك الأصول المنقولة وغير المنقولة.
10. القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مدير الإصدار للأوراق المالية التي تصدرها الشركات والمؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة المحلية والأجنبية، والقيام بأعمال وكيل الاكتتاب ومستشار الإصدار وأمين ومراقب الاستثمار، بما في ذلك إدارة الإصدارات وتعهيدات إدارة عمليات الاكتتاب فيها، وتلقي الطلبات وتغطية الاكتتاب فيها.
11. القيام بكافة الخدمات الاستثمارية التي تساعد على تطوير وتدعيم قدرة السوق المالية النقدية في الكويت وتلبية حاجاته، وذلك كله في حدود القانون وما يصدر عن الجهات الرقابية المختصة من قرارات أو تعليمات، (ذلك بعد الحصول على الموافقات اللازمة من تلك الجهات).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تابع / تأسيس ونشاط الشركة الأم

12. الوساطة في عمليات التمويل وهيكله وإدارة ترتيبات تمويل الشركات والمؤسسات والهيئات والمشاريع المحلية والدولية في مختلف القطاعات الاقتصادية طبقاً للقواعد والشروط التي تحددها الجهات الرقابية المختصة.
13. القيام بكافة الأعمال المتعلقة بأنشطة ترتيب وإدارة عمليات دمج والاستحواذ والانقسام، وذلك للشركات و المؤسسات والهيئات الحكومية والخاصة المحلية والأجنبية.
14. الإقراض والاقتراض وإصدار الكفالات المالية في نطاق تحقيق أغراض الشركة.
15. القيام بأعمال السمسرة في بيع العملات الأجنبية مقابل عمولة، وذلك من خلال القيام بأعمال الوساطة بين البائعين والمشتريين للعملات الأجنبية وما يتطلبه ذلك من تقديم خدمات التعاملين في أسواق القطع الأجنبي، مثل تقديم النصح والمشورة والقيام بالاتصالات اللازمة عن طريق التلكس والتلفون وغيرها من وسائل الاتصال.
16. يحظر على الشركة أثناء مباشرتها لأغراضها القيام للغير بفتح الحسابات الجارية أو حسابات التوفير أو قبول الودائع أو فتح الاعتمادات المستندية أو تمثيل البنوك الأجنبية.
17. التعامل والمتاجرة في سوق القطع الأجنبي وسوق المعادن الثمينة في دولة الكويت وخارجها لحساب الشركة فقط، مع عدم الإخلال بالحظر المقرر بمقتضى القرار الوزاري الصادر بشأن تنظيم رقابة بنك الكويت المركزي على شركات الاستثمار.
18. العمل كمستشارين ماليين واقتصاديين وإداريين للشركات والمؤسسات العاملة في الكويت ودول الشرق الأوسط.
19. القيام بعمليات بيع وشراء الأوراق المالية الخاصة بالشركات المشابهة لحساب الشركة سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
20. إدارة الاستثمار لحساب الغير وكذا إدارة محافظ الغير والقيام بأعمال الوساطة المالية، على ألا يشمل ذلك السمسرة بالأسهم المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.
21. تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة أنشطة الشركة في الحدود المسموح بها قانوناً.
22. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الشركات والمؤسسات والهيئات التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها في داخل الكويت أو خارجها، ولها أن تفتح فروعاً داخل الكويت أو خارجها بما لا يتعارض مع قانون الشركات وتعليمات الجهات الرقابية المختصة.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب 4694 الصفاة 13047 دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2017 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أساس الاعداد والمفهوم المحاسبي الاساسي

أ) أساس الاعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وفقاً للتعليمات التنفيذية في دولة الكويت حول مؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية، باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي حلت محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام، كما هو مبين أدناه.

إن مخصص الانخفاض في قيمة القروض والسلف يتفق من كافة النواحي المادية مع متطلبات بنك الكويت المركزي والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حول المخصص المحدد. في هذا الصدد، يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب مخصصات عامة بواقع 1% للتسهيلات النقدية وبواقع 0.5% للتسهيلات غير النقدية، والتي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المجمعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويرأى الادارة، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة المدققة السنوية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية والعرض للشركة الأم.

ب) أساس المفهوم المحاسبي

كما في 30 سبتمبر 2017، تجاوزت الخصوم المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بمبلغ 49,173,749 د.ك. بالرغم من ذلك، فإن الادارة تؤكد بأن هذا الوضع مؤقت وذلك لأنها في طور إعادة هيكلة أصول المجموعة الاستثمارية والتباحث بشأن شروط وتواريخ استحقاق أقساط القروض.

تقوم ادارة الشركة الأم والشركة التابعة لها حالياً، شركة ايغا للفنادق والمنتجعات، بمفاوضات مع مقرضيهها بهدف إعادة هيكلة كافة مديونياتها بما يتناسب مع متطلباتها الحالية والمستقبلية لاتمام المشاريع القائمة وتوفير السيولة اللازمة لتمويل أنشطتها وتحقيق أفضل عائد على أصولها، سواء بالبيع أو بالتشغيل. من إجمالي القروض البالغة 197,733,519 د.ك كما في تاريخ التقرير، بلغت القروض المباشرة للشركة الأم مبلغ 75,909,111 د.ك. تم الحصول على الرصيد المتبقي للقروض والبالغة 121,824,408 د.ك من قبل الشركة التابعة للمجموعة "شركة ايغا للفنادق والمنتجعات- ش.م.ك.ع" وهي قروض منتظمة.

كما هو وارد في ايضاح 16، فإن أقساط بقيمة 17,571,239 د.ك (متضمنة فوائد) استحققت على قروض ممنوحة للشركة الأم من قبل بنوك معينة. بالرغم من ذلك، فإن ادارة الشركة الأم على قناعة تامة بأنه، ونظراً للمفاوضات النشطة الجارية حالياً مع هذه البنوك الأجنبية، لن يتم تطبيق أحكام العقود على كامل القروض القائمة نتيجة عدم سداد تلك الأقساط. لذلك، تعتقد الادارة أن هذا الأمر لن يكون سبباً، بأي حال من الأحوال، في عدم قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية.

بالإضافة الى ذلك، ترى المجموعة، بما أن القيمة الدفترية لأصول المجموعة تمثل ضعف رصيد القروض القائمة على المجموعة تقريباً، فهي كافية لسداد تلك القروض بالكامل والحفاظ على كامل حقوق ملكية المساهمين، علماً بأن القيمة الدفترية لتلك الأصول تقل عن القيمة السوقية المقدرة لها في ذلك التاريخ. وبالتالي، تم اعداد هذه المعلومات المالية المجمعة على اساس مبدأ الإستمرارية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمع الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. ماعدا ما ذكر في ايضاح 3.2 أدناه، ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديل آخر قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن. قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اصبحت نافذة المفعول للمرة الاولى في 2017 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال المجموعة او على مركزها المالي ، وهي:

يفعل للفترات المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2017

معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية - تعديلات

1 يناير 2017

معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل - تعديلات

1 يناير 2017

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014 - 2016

3.2 المعايير الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية غير المفعلة بعد والتي تم تطبيقها مبكراً

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء

تم اصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء في مايو 2014 وسيتم تفعيله للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. قامت المجموعة بمراجعة أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 على إيراداتها من العمليات واختارت خلال عام 2015 التطبيق المبكر لها اعتباراً من 1 يناير 2015 حيث تعتبرها المجموعة بأنها تعكس بشكل افضل اداء الاعمال العقارية للمجموعة.

4. الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمع السنوية المدققة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

5. اساس التجميع

تنتهي السنة المالية لشركة ايضا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك.ع و شركة رديم العقارية - ش م ل و شركة دانة العقارية- ش م ل (شركات تابعة) في 31 ديسمبر ولكن لغرض تجميع البيانات المالية لتلك الشركات التابعة ضمن المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمع للمجموعة تم استخدام المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 للشركة التابعة بعد عمل التعديلات اللازمة لاثر اي تعاملات جوهريه او احداث للفترة المنتهيه في 30 سبتمبر 2017. قامت المجموعة بتجميع المعلومات المالية للشركات التابعة الأخرى باستخدام المعلومات المالية المرحلية المكثفة وحسابات الإدارة كما في 30 سبتمبر 2017.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. صافي الدخل من عمليات الفندق والخدمات المتعلقة بها

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-----------------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | |
| 5,311,062 | 20,972,069 | 2,085,880 | 5,623,564 | الإيرادات من: |
| 21,284,590 | 21,216,490 | 5,699,035 | 5,823,816 | بيع العقارات |
| 1,626,271 | 2,341 | 506,093 | - | نشاطات الفنادق |
| 364,416 | 888,548 | 226,267 | 376,633 | نشاطات نادي الشاطئ |
| 2,209,191 | 2,284,112 | 800,424 | 769,584 | اتعاب إدارية |
| 755,068 | 683,520 | 151,095 | 93,937 | إيرادات خدمات الإقامة |
| | | | | إيرادات إيجارات |
| 31,550,598 | 46,047,080 | 9,468,794 | 12,687,534 | |
| (16,059,200) | (26,213,860) | (5,018,778) | (8,079,703) | تكاليف مباشرة |
| 15,491,398 | 19,833,220 | 4,450,016 | 4,607,831 | |

7. بيع شركة تابعة

قامت المجموعة خلال الفترة السابقة بإستثمار حصتها البالغة 100% في شركة بالم ريزيدنس اف زيد اي وشركه نادي شاطئ الشلال اف زيد اي (شركات تابعه فرعيه اماراتيه) الى طرف ذي صلح بإجمالي مبلغ 6,086,918 د.ك (ما يعادل 74,000,000 درهم اماراتي) مما نتج عنه ربح بمبلغ 4,466,125 د.ك (ما يعادل 54,303,034 درهم اماراتي) و الذي تم الاعتراف به في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

8. إيرادات اخرى

تتكون الإيرادات الأخرى مما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--|
| 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | |
| د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | |
| 144,608 | 201,914 | 44,877 | 53,652 | صافي إيراد بيع تذاكر وخدمات متعلقة بها |
| - | 965,037 | - | - | صافي الربح من صفقة الشراء (أ) |
| (6,642) | (317,917) | (38,712) | (117,064) | خسائر ترجمة عملات أجنبية |
| 638,838 | 868,014 | 398,871 | 186,249 | إيرادات أخرى متنوعة |
| 776,804 | 1,717,048 | 405,036 | 122,837 | |

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تابع / إيرادات اخرى

أ) خلال السنة السابقة ، تم امتلاك عملية المحاصة (50%) تونجات هوليت / ايفا ريزورتنس ديفيلومنت (تيفاز) من خلال شركة تابعة فرعية تقع في جنوب افريقيا (شركة تابعة لشركة ايفا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك.ع). خلال الفترة الحالية، قامت الشركة التابعة الفرعية في جنوب أفريقيا بالاستحواذ علي الشركة القابضة المالكة بنسبة ال 50% للمتبقية من عملية المحاصة. وبالتالي، تمتلك المجموعة فعليا 100% من عملية المحاصة. نتج عن تلك المعاملة صافي ربح من صفقة شراء بمبلغ 965,037 د.ك و الذي تم ادراجه في بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع. التفاصيل الأصول و الخصوم التي تم الاستحواذ عليها (50%) كما يلي:

| د.ك | القيمة العادلة للأصول والخصوم المحددة المستحوذ عليها |
|-------------|--|
| 4,261,734 | ناقصا: القيمة العادلة للمبلغ المدفوع |
| (3,296,697) | صافي الربح من صفقة الشراء |
| 965,037 | |

9. ربح / (خساره) السهم الاساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام

يحتسب ربح / (خساره) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم بتقسيم ربح / (خساره) الفتره الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفتره باستثناء أسهم الخزينة.

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | ربح / (خساره) الفتره الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك) |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|---|
| 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 | |
| (4,646,008) | 1,455,802 | (488,458) | 1,388,294 | |
| 672,889,436 | 672,889,436 | 672,889,436 | 672,889,436 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائم خلال الفتره (باستثناء أسهم الخزينة) |
| 6.90 | 2.16 | 0.73 | 2.06 | ربح / (خساره) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم |

10. النقد وشبه النقد

| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | نقد و شبه النقد كما في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع |
|----------------|----------------|----------------|---|
| (غير مدقق) د.ك | (مدقق) د.ك | (غير مدقق) د.ك | |
| 12,105,881 | 8,647,293 | 10,260,455 | |
| (346,446) | (346,446) | (346,446) | |
| 11,759,435 | 8,300,847 | 9,914,009 | النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع |

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. مستحق من / إلى أطراف ذات صلة

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | |
|--|------------------------------------|--|--|
| 2,072,335 | - | - | مستحق من: |
| 8,665 | 75,999 | 272,421 | شركة الرنا للتجارة العامة - ذ.م.م |
| - | 44,392 | - | الشركة الدولية للمتجات الدولية - ش.م.ك.ع |
| 531,852 | 509,015 | 621,987 | شركة أيم للخدمات الإستشارية - ذ.م.م |
| - | 614,198 | 5,202 | شركة الديرة القابضة - ش.م.ك.ع |
| - | - | 1,374,390 | شركة زمبالي لودج |
| 591,446 | 729,773 | 779,738 | شركة يوناتيد انفستمنت برتغال المتحدة |
| 3,204,298 | 1,973,377 | 3,053,738 | اطراف أخرى ذات صلة |
| (1,486,350) | (1,486,350) | (257,101) | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها (ايضاح 22 أ) |
| 1,717,948 | 487,027 | 2,796,637 | |
| | | | مستحق الى: |
| 1,350,578 | 2,106,277 | 1,658,128 | شركة ايضا زمبالي للفنادق والمتجات المحدودة (بي تي واي) |
| 1,339,301 | 1,352,418 | 1,391,875 | شركة التلال للإستثمار - ذ.م.م |
| 10,921,945 | 227,701 | 196,978 | شركة عقارت الكويت - ش.م.ك.ع |
| - | 2,890,902 | 1,295,243 | شركة الرنا للتجارة العامة - ذ.م.م |
| 3,926,579 | 3,913,242 | 4,138,558 | شركة الكويت القابضة - ش.م.ك.م |
| 121,263 | 366,146 | - | شركة يوناتيد انفستمنت برتغال المتحدة |
| | 53,857 | 275,957 | شركة مجموعة أرزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع |
| 5,867,517 | 5,929,134 | 6,114,481 | شركة الضاحية للإستثمار - ذ.م.م |
| 3,578,356 | 3,652,735 | 5,625,430 | شركة الوافر للخدمات التسويقيه - ش.م.ك.م |
| 366,146 | 77,135 | 77,796 | شركة ايضا للوساطه العقاريه |
| 435,040 | 435,040 | 435,040 | كويت انفست العقاريه - ش.م.ك.م |
| 855,559 | 443,951 | 2,004,650 | اطراف أخرى ذات صلة |
| 28,762,284 | 21,448,538 | 23,214,136 | |

المبالغ المستحقة من اطراف ذات صلة لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة.

المبالغ المستحقة الي اطراف ذات صلة تتضمن مبلغ 7,964,848 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 7,720,393 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 7,439,726

د.ك) بحمل فائدة بمعدل 2.5% الى 4.25% (31 ديسمبر 2016 : 2.5% الى 4.5% و 30 سبتمبر 2016 : 2.5% الى 4.25%) سنويا وليس له أي

شروط سداد محددة والارصدة المتبقية البالغة 15,249,288 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 13,728,145 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 21,322,558

د.ك) لا تحمل اي فائدة وليس لها أي شروط سداد محددة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. عقارات للمتاجرة

| 30 سبتمبر | 31 ديسمبر | 30 سبتمبر | |
|------------|-----------|------------|---|
| 2016 | 2016 | 2017 | |
| (غير مدقق) | (مدقق) | (غير مدقق) | |
| د.ك | د.ك | د.ك | |
| 4,271,869 | 4,268,982 | 4,284,824 | شقق سكنية في دبي (الإمارات العربية المتحدة) |
| 2,942,976 | 3,242,115 | 5,422,235 | عقارات في جنوب افريقيا |
| 7,214,845 | 7,511,097 | 9,707,059 | |

13. استثمار في شركات زميلة

تفاصيل الشركات الزميلة كما يلي:

| نسبة المساهمة | | | بلد المنشأ | النشاط الرئيسي | اسم الشركة الزميلة |
|---------------|-----------|-------------|--------------------------|--------------------|---|
| 30 سبتمبر | 31 ديسمبر | 30 سبتمبر | | | |
| 2016 | 2016 | 2017 | | | |
| (غير مدققه) | (مدققه) | (غير مدققه) | | | |
| % | % | % | | | |
| 17.53 | 17.53 | 16.88 | الكويت | تمويل | شركة مجموعة اريزان المالية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع (مسعرة) (أ) |
| 35 | 35 | 35 | تركيا | تأمين | شركة نيوفاسيجورتا للتأمين |
| 43.26 | 40.36 | - | المملكة المتحدة | استثمارات | يوتل للاستثمار المحدوده - (ب) |
| 50 | 50 | 50 | جنوب افريقيا | تطوير العقارات | ليجند وايفا للتطوير (بي تي واي) المحدود |
| 25 | 25 | 25 | سويسرا | استثمارات | ايفا للاستثمارات (سويسرا) |
| 20 | 20 | 20 | الكويت | خدمات الحج والعمرة | شركة زمزم للسياحة الدينية - ش.م.ك (مقفل) |
| 42.43 | 45.96 | 9.19 | الإمارات العربية المتحدة | استثمارات | ابواب كابيتال المحدوده (ج) |
| 20 | 20 | 20 | المملكة العربية السعودية | تأمين | شركة وقايه للتأمين وإعادة التأمين التكافلي - ش.م.س (مسعرة) |

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمار في شركات زميلة

الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميله كما يلي :

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك | |
|---|-------------------------------------|---|---|
| 42,645,744 | 42,645,744 | 41,103,181 | القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة |
| 273,552 | 275,952 | 3,505 | إضافات |
| (2,819,341) | (3,010,266) | (5,322,370) | استعادات (أ، ب) |
| 784,870 | 3,203,176 | 1,899,315 | حصة في نتائج الشركات الزميلة |
| - | - | (1,220,526) | المحول إلى استثمار متاح للبيع (ب) |
| - | (30,759) | - | هبوط قيمة استثمار في شركة زميله |
| - | - | 38,234 | ربح من تخفيض الملكية (ج) |
| 715,652 | 645,330 | 1,602,155 | حصة من إيرادات شاملة أخرى |
| (1,010,933) | (2,625,996) | 896,968 | تعديل تحويل العملة الأجنبية |
| 40,589,544 | 41,103,181 | 39,000,462 | القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |
| 4,293,289 | 4,504,435 | 4,762,303 | القيمة العادلة للشركات الزميلة المسعرة |

أ) قامت المجموعة خلال الفترة ببيع جزء من أسهمها في أرزان المالية بإجمالي مبلغ 181,582 د.ك مما نتج عنه صافي خسارة بمبلغ 596,054 د.ك مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة.

ب) قامت المجموعة خلال الفترة ببيع جزء من أسهمها في شركة يوتل للاستثمار المحدوده- المملكة المتحدة "يوتل" (31.18% من إجمالي أسهم شركة يوتل) إلى أطراف ذات صلة بإجمالي مبلغ 9,365,318 د.ك (ما يعادل 23,964,477 جنيه إسترليني) مما نتج عنه ربح بمبلغ 4,974,087 د.ك مدرج ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع. أن الاسهم المتبقية المملوكة من قبل المجموعة والتي تمثل 8.37% من شركة يوتل تمت إعادة تصنيفها إلى استثمارات متاحة للبيع مما نتج عنه ربح بمبلغ 1,335,832 د.ك مدرجة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

ج) خلال الفترة قامت شركة ابواب كايبتال المحدوده بزيادة رأس مالها و لم تساهم المجموعة في هذه الزيادة في رأس المال. نتيجة لذلك، تم تخفيض ملكية المجموعة في شركة ابواب كايبتال المحدوده إلى 9.19% والذي نتج عنه ربح من تخفيض الملكية بقيمة 38,234 د.ك والذي أدرج في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. عقارات قيد التطوير

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك | |
|---|-------------------------------------|---|--------------------------|
| 60,010,687 | 62,021,359 | 74,136,298 | عقارات في دبي - الإمارات |
| 8,098,153 | 8,727,373 | 5,657,723 | عقارات في جنوب أفريقيا |
| 10,617,547 | - | - | عقارات في لبنان |
| 78,726,387 | 70,748,732 | 79,794,021 | |

15. دائنون وخصوم أخرى

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك | |
|---|-------------------------------------|---|---|
| 7,167,054 | 8,599,047 | 9,790,813 | مصاريف مستحقة |
| 16,241,399 | 14,613,430 | 20,553,849 | ذمم دائنة |
| 568,953 | 568,781 | 565,642 | توزيعات ارباح مستحقة |
| 2,471,586 | 2,476,455 | 2,482,641 | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| 7,746,853 | 7,760,674 | 7,849,575 | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| 690,187 | 695,716 | 731,276 | مخصص الزكاة |
| 1,556,000 | 1,157,846 | 1,606,013 | ضرائب مؤجله |
| 2,847,734 | 2,806,088 | 2,549,118 | مخصص مكافأة نمائة الخدمة للموظفين والاجازات |
| 2,248,851 | 2,215,512 | 2,500,215 | إيرادات مؤجلة |
| 4,014,237 | 4,787,460 | 5,397,516 | حجوزات ضمان دائنة مستحقة |
| 1,698,936 | 35,836 | 893,265 | تكاليف بناء مستحقة |
| 3,021,230 | - | - | الأسهم الممتازة القابلة للإسترداد |
| 1,446,786 | 1,538,477 | 1,359,032 | تأمينات مستردة عن إلغاء وإعادة بيع الوحدات |
| 348,384 | 330,465 | 224,972 | رسوم نقل ملكية اراضى مستحقة |
| 1,556,000 | 1,556,000 | 1,556,000 | مخصص قروض مدينة |
| 3,136,433 | 3,871,789 | 3,421,050 | مستحق الي حاملى وثائق |
| 9,480,447 | 9,638,660 | 11,081,206 | ذمم دائنة أخرى (أ) |
| 66,241,070 | 62,652,236 | 72,562,183 | |

(أ) تتضمن الذمم الدائنة الاخرى شيكات مؤجله بمبلغ 1,687,208 د.ك (31 ديسمبر 2016: 1,157,173 د.ك و 30 سبتمبر 2016:

4,532,290 د.ك) مصدره مقابل تسويه قضايا قانونية مرفوعه من مالكي الوحدات في بلقيس ريزيدنس اف زد اي (شركه تابعه

فرعيه اماراتيه). من ضمن هذه الشيكات هناك شيكات مؤجله بمبلغ 1,687,208 د.ك (31 ديسمبر 2016: 1,123,671 د.ك و

30 سبتمبر 2016: 2,259,338 د.ك) تم اصدارها بخصوص استرداد ودائع مستلمه من العملاء وتستحق وفقا لقرار المحكمه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. قروض

تعمل أرصدة القروض والتسهيلات البنكية للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بما يلي :

| فترة الإستحقاق | العملة | من | الى | نسبة الفائدة الفعلية | الغرض | الأصل المرهون | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك |
|----------------|--------------|------------|------------|-------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------------------|--|
| 2005-12-28 | دولار أمريكي | 2007-6-15 | 2019-12-28 | 3.82% | تمويل إستثمارات المجموعة | أسهم الشركة الأم وايضا للنفادق والمتجمعات | 36,222,000 | 36,759,000 | 36,231,000 |
| 2007-6-15 | يورو | 2019-12-28 | 2019-12-28 | 2.5% | تمويل إستثمارات المجموعة | أسهم أيضا للنفادق والمتجمعات واستثمارات مناحة للبيم معينة | 7,132,111 | 6,443,852 | 6,784,254 |
| 2011-6-26 | ديناركويتي | 2023-12-31 | 2023-12-31 | 4.75% | تسديد الدين | حفظه عملية بتغطية 120% | 24,000,000 | 24,000,000 | 24,000,000 |
| 2010-1-1 | ديناركويتي | 2019-12-31 | 2019-12-31 | 4.5% | تمويل اسهم عملية | حفظه مالية بتغطية 200% | 8,555,000 | 8,555,000 | 8,555,000 |
| 2007-5-1 | درهم إماراتي | 2018-12-31 | 2018-12-31 | 6.3%-15.3% | تمويل المشاريع | عقارات في النخلة - جيمه ، الإمارات العربية المتحدة ، وودائم خصلة في حساب بنك اجبي | 107,575,544 | 101,080,876 | 100,636,001 |
| 2007-5-23 | راند | 2027-3-31 | 2027-3-31 | 9.5%-2.25% | تمويل إستثمارات المجموعة | رهن بممتلكات وآلات ومعدات معينة وعقارات للمناجزة معينة في شركات تابعة في جنوب الزرقيا | 10,660,224 | 13,714,020 | 12,637,353 |
| 2010-1-1 | دولار أمريكي | 2016-12-31 | 2016-12-31 | 9% | شراء عقارات | أرض مدرجة ضمن عقارات قيد التطوير | - | - | 2,850,390 |
| 2011-9-15 | يورو | 2024-3-15 | 2024-3-15 | 6.5% | شراء عقارات | عقارات استثمارية مملوكة لشركة تابعة | 3,588,640 | 3,751,683 | 3,954,253 |
| | | | | | | | 197,733,519 | 194,304,431 | 195,648,251 |

لم تتمكن المجموعة من سداد أقساط قروض بمبلغ 17,571,239 د.ك (متضمنة فوائد) مستحقة على قروض من بنوك معينة والمستحقة طبقاً للشروط التعاقدية والتي لم يتم سدادها حتى تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. بلغ إجمالي هذه القروض كما في 30 سبتمبر 2017 مبلغ 51,909,111 د.ك .
تعمل إدارة الشركة الأم حالياً على التباحث مع البنك الاجبي لإعادة جدولة تلك القروض والإتفاق على الشروط النهائية لإعادة الجدولة تلك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / قروض بنكية

(ب) القروض البنكية للمجموعة مرهونة مقابل أصول المجموعة التالية :

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | |
|--|------------------------------------|--|--|
| 346,446 | 346,446 | 346,446 | أرصدة محتجزة |
| 122,839 | 140,659 | 20,553 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 2,942,976 | 3,242,115 | 5,422,236 | عقارات للمتاجرة |
| 6,755,705 | 6,460,007 | 5,923,107 | استثمارات متاحة للبيع |
| 1,991,156 | 2,089,081 | 2,083,296 | استثمار في شركة زميلة |
| 7,775,446 | 7,438,139 | 7,991,154 | عقارات استثمارية |
| 36,157,534 | 34,620,504 | 34,383,737 | عقارات قيد التطوير |
| 80,423,184 | 88,052,061 | 88,684,265 | ممتلكات وآلات ومعدات |
| 61,611,439 | 58,402,509 | 91,810,015 | استثمار في شركة تابعة |
| 198,126,725 | 200,791,521 | 236,664,809 | إجمالي الأصول المرهونة |

17. دفعات مستلمة مقدماً من عملاء

تمثل هذه الأرصدة المبالغ المحصلة مقدماً من عملاء شركة تابعة للمجموعة، عن بيع شقق سكنية قيد الإنشاء حالياً من قبل المجموعة. جميع الودائع المستلمة من عملاء تعتبر متداولة بطبيعتها حيث من المتوقع تسويتها خلال 12 شهراً. ان الحركة على دفعات مقدمة من العملاء كالتالي:

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | |
|---|------------------------------------|--|-----------------------------------|
| 22,224,779 | 22,224,779 | 7,361,111 | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| 7,629,085 | 8,047,818 | 15,740,984 | دفعات مستلمة خلال الفترة / السنة |
| (11,638,394) | (15,850,250) | (16,833,551) | المحقق كإيراد خلال الفترة / السنة |
| (3,469,746) | (3,469,746) | - | إيداعات محولة الى ذمم دائنه اخرى |
| (1,877,041) | (1,922,393) | (1,659,128) | إيداعات محولة نتيجة إلغاء |
| - | (658,064) | - | أثر إستبعاد شركة تابعة |
| (1,061,381) | (1,011,033) | 189,367 | تعديل عملة اجنبية |
| 11,807,302 | 7,361,111 | 4,798,783 | |

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. أسهم خزينة

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 47,110,564 | 47,110,564 | 47,110,564 | عدد الأسهم |
| 6.54% | %6.54 | 6.54% | نسبة الأسهم المصدرة |
| 32,757,404 | 32,757,404 | 32,757,404 | التكلفة (د.ك) |
| 1,389,762 | 1,460,427 | 1,460,427 | القيمة السوقية (د.ك) |

إن احتياطات الشركة الأم بما يعادل تكلفة أسهم الخزينة تمت تخصيصها على أنها غير قابلة للتوزيع. اسهم الخزينة المدرجة بالتكلفة بمبلغ 32,743,499 د.ك (31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016 : 32,743,499 د.ك) مرهونة كضمان مقابل قروض المجموعة.

19. التزامات رأسمالية

التزامات إنفاق رأسمالي

يوجد على المجموعة كما في 30 سبتمبر 2017 التزامات رأسمالية مقابل حصتها من تمويل لإنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحدة) وجنوب إفريقيا. إن حصة المجموعة من الالتزامات التمويلية المتوقعة لتلك المشاريع هي كالتالي :

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | |
|--|------------------------------------|--|---|
| 38,036,197 | 36,615,403 | 21,103,703 | التوقعات والتعاقدات للانفاق الرأسمالي لايرادات العقود |
| 1,182,632 | 1,123,671 | 1,687,208 | شيكات مصدرة مؤجله |

تتوقع المجموعة بتمويل التزاماتها للانفاق المستقبلي من المصادر التالية :

- بيع عقارات استثمارية.
- الدفوعات المقدمة من العملاء.
- زيادة رأس المال.
- الدفوعات المقدمة من المساهمين والمنشآت ذات الصلة والشركات المحاصة.
- الإقتراض إذا دعت الحاجة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

تم المصادقة على البيانات المالية المجمعة للمجموعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 31 يوليو 2017 و تمت الموافقة على توصية اعضاء مجلس الادارة بعدم توزيع اية ارباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

22. أرصدة و معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات صلة تمثل المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الرئيسيين للمجموعة، والشركات المسيطر عليها أو تلك التي تخضع لسيطرة مشتركة أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. يتم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي تمثل أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة الأخرى مفصّل عنها أدناه.

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك |
|--|------------------------------------|--|
| 1,717,948 | 487,027 | 2,796,637 |
| 28,762,284 | 21,448,538 | 23,214,136 |

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 11)
مستحق الى أطراف ذات صلة (إيضاح 11)

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|--|--|--|--|
| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك |
| - | 214,416 | - | 68,750 |
| 239,415 | 222,767 | 51,899 | 222,767 |
| 917,235 | 6,309,919 | 917,235 | 6,309,919 |
| 4,466,125 | - | 4,466,125 | - |
| - | 63,879 | - | 6 |
| - | 1,229,249 | - | - |
| 263,483 | 252,530 | 263,483 | 81,051 |
| 511,398 | 437,709 | 242,977 | 225,258 |

المعاملات المدرجة في بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

أتعاب ادارته وأيرادات مماثلة
ايرادات توزيعات أرباح
ربح من بيع شركات زميلة
ربح من بيع شركة تابعه
ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
رد مخصصات انتفى الحاجة اليها (أ)
فوائد ومصاريف مماثلة
مكافأة الإدارة العليا للمجموعة :
منافم قصيرة الأجل، للموظفين

(أ) خلال الفترة، قامت لجنة المخصصات التي شكلها مجلس ادارة الشركة الام بمراجعة مخصصات الذمم المشكوك في تحصيلها للتأكد من أن جميع المخصصات الحالية قد تمت وفق متطلبات مخصصات بنك الكويت المركزي فيما يتعلق في المخصصات العامة والخاصة حول القروض المستحقة ومخصصات أخرى فرضت من قبل البنك المركزي على المبالغ المستحقة من الأطراف ذات الصلة.

توصلت اللجنة الى انه يتوجب رد مخصص مبلغ 1,229,249 د.ك بسبب انخفاض قيمة الارصدة القائمة من 7,431,750 د.ك كما في 2013 الى 3,053,739 د.ك بتاريخ 30 سبتمبر 2017. وافق اعضاء مجلس ادارة الشركة الام برد المخصص البالغ 1,229,249 د.ك وتم ادراجه ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع للفترة.

23. حسابات الأمانة

تدير المجموعة محافظ مالية نيابة عن أطراف أخرى وصناديق مشتركة وتحفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة والتي لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. إن الأصول التي تخضع لسيطرة الإدارة في 30 سبتمبر 2017 بلغت قيمتها 37,526,522 د.ك (31 ديسمبر 2016: 35,831,487 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 36,815,582 د.ك). قامت المجموعة بتحقيق أتعاب إدارة بمبلغ 45,614 د.ك (30 سبتمبر 2016: 50,548 د.ك) من تلك الأنشطة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

24. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

25. قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وبراى إدارة الشركة الأم، بإستثناء بعض الإستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة بمبلغ 764,506 (31 ديسمبر 2016: 797,596 د.ك. و 30 سبتمبر 2016: 1,457,605 د.ك.). فإن القيم الدفترية للأصول الخصوم المالية تقارب قيمها العادلة.

إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات غير الاسعار المدرجة القابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3: تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الأصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة. إن الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

| المجموع د.ك | مستوى 3 د.ك | مستوى 2 د.ك | مستوى 1 د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| | | | | استثمارات بغرض المتاجرة: |
| | | | | اسهم محلية: |
| 44,653 | - | - | 44,653 | اسهم مسعرة |
| 31,597 | 31,597 | - | - | اسهم غير مسعرة |
| | | | | اسهم اجنبية: |
| 1,339 | - | - | 1,339 | اسهم مسعرة |
| | | | | استثمارات متاحة للبيع |
| 64,922 | - | - | 64,922 | اسهم مسعرة |
| 27,058 | - | 27,058 | - | صناديق مدارة |
| 22,055,963 | 22,055,963 | - | - | اسهم غير مسعرة |
| 22,225,532 | 22,087,560 | 27,058 | 110,914 | |

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

استثمارات بغرض المتاجرة:

| المجموع د.ك | مستوى 3 د.ك | مستوى 2 د.ك | مستوى 1 د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| | | | | استثمارات بغرض المتاجرة: |
| | | | | اسهم محلية: |
| 213,430 | - | - | 213,430 | اسهم مسعرة |
| 31,597 | 31,597 | - | - | اسهم غير مسعرة |
| | | | | اسهم اجنبية: |
| 1,965 | - | - | 1,965 | اسهم مسعرة |
| | | | | استثمارات متاحة للبيع |
| 171,499 | - | - | 171,499 | اسهم مسعرة |
| 44,617 | - | - | 44,617 | اسهم اجنبية مسعرة |
| 730,216 | - | 730,216 | - | صناديق مدارة |
| 20,925,861 | 20,925,861 | - | - | اسهم غير مسعرة |
| 22,119,185 | 20,957,458 | 730,216 | 431,511 | |

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

25. تابع / قياس القيمة العادلة

| المجموع | مستوى 3 | مستوى 2 | مستوى 1 | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) |
|------------|------------|---------|---------|--|
| د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| | | | | استثمارات بغرض المتاجرة: |
| | | | | اسهم محلية: |
| 194,604 | - | - | 194,604 | اسهم مسعره |
| 71,879 | 71,879 | - | - | اسهم غير مسعره |
| | | | | اسهم اجنبيه: |
| 2,076 | - | - | 2,076 | اسهم مسعره |
| | | | | استثمارات متاحة للبيع |
| 267,174 | - | - | 267,174 | اسهم مسعره |
| 727,064 | - | 727,064 | - | صناديق مدارة |
| 23,466,284 | 23,466,284 | - | - | اسهم غير مسعره |
| 24,729,081 | 23,538,163 | 727,064 | 463,854 | |

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة .

المستوى 3 لمقاييس القيمة العادلة

إن الأصول والخصوم المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم أساليب تقييم تستند إلى مدخلات هامة و التي لا تستند إلى المعلومات المرصودة من السوق. يمكن تسوية الأدوات المالية التي تندرج ضمن هذا المستوى من الأرصدة الإفتتاحية الى الأرصدة النهائية على النحو التالي:

| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | |
|--|----------------|----------------|
| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 |
| (غير مدققة) | (مدققة) | (غير مدققة) |
| د.ك | د.ك | د.ك |
| 71,272 | 71,272 | 31,597 |
| 607 | (39,675) | - |
| 71,879 | 31,597 | 31,597 |

الرصيد الإفتتاحي

الأرباح أو الخسائر المسجلة في :

- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الرصيد النهائي

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

25. تابع / قياس القيمة العادلة

| استثمارات متاحة للبيع | | | |
|---|-------------------------------------|---|---|
| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك | |
| 22,986,781 | 22,986,781 | 20,925,861 | الرصيد الافتتاحي |
| 488,393 | 572,739 | 29,500 | المحول الى المستوى الثالث مدرج سابقا بالتكلفة |
| - | - | 382,835 | شراء |
| - | (1,131,559) | (1,875,457) | استيعادات |
| - | - | 2,602,878 | المحول من شركات الزميلة |
| (8,890) | (1,502,100) | (9,654) | الأرباح أو الخسائر المسجلة في : - الخسائر الشاملة الأخرى |
| 23,466,284 | 20,925,861 | 22,055,963 | الرصيد النهائي |

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع اخصائيي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

وبالنسبة للأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف قيم العادلة بشكل جوهري عن قيمهم المسجلة والتي تستخدم فقط لأغراض الإفصاح. تصنف القيمة العادلة لتلك الأدوات تحت المستوى 3 وتحدد بناء على أساس التدفقات النقدية المخصومة، بالإضافة إلى المدخلات الأكثر أهمية المتمثلة في معدل الخصم الذي يعكس مخاطر الائتمان من الأطراف المقابلة.

إن الاثر على بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع سيكون غير جوهري إذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.