



شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
مع تقرير المراجعة

شركة المدينة للتصويل والإستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
13 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة (غير مدققة)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المدينة للتمويل والاستثمار (شركة مساهمة كويتية - عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 سبتمبر 2016، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي، فيما عدا ما ورد بإيضاح رقم (10) من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة حيث حصلت المجموعة على وكالات دائنة من صناديق استثمارية، وذلك بالمخالفة للتعليمات الصادرة من بنك الكويت المركزي في هذا الشأن.



براك عبدالمحسن العتيقي
سجل مراقبي الحسابات رقم 69 فئة أ
عضو في بي كي آر انترناشيونال



طلال يوسف المريني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	إيضاح	
				الموجودات
956,267	932,456	3,450,507	4	النقد والنقد المعادل
1,895,587	1,561,831	2,185,406	5	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
4,371,973	4,420,384	3,478,423	6	مديون وأرصدة مدينة أخرى
5,497,000	5,451,000	1,429,000	7	استثمارات عقارية
29,805,416	24,508,338	24,675,429	8	استثمارات في شركات زميلة
3,389,619	2,930,474	1,995,554		استثمارات متاحة للبيع
270,842	129,809	119,800		ممتلكات ومعدات
46,186,704	39,934,292	37,334,119		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
6,472,011	7,034,559	3,928,533	9	دائون وأرصدة دائنة أخرى
2,522,653	2,522,653	2,522,653	10	وكالات دائنة
160,150	163,938	187,686		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,154,814	9,721,150	6,638,872		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
40,706,523	40,706,523	40,706,523		رأس المال
4,584,998	4,552,924	4,552,924		علاوة الإصدار
(2,694,680)	(2,694,680)	(2,694,680)	11	أسهم خزانة
1,558,900	257,820	283,351	12	احتياطيات أخرى
(16,601,642)	(22,390,166)	(21,359,837)		خسائر متراكمة
27,554,099	20,432,421	21,488,281		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
9,477,791	9,780,721	9,206,966		حقوق الجهات غير المسيطرة
37,031,890	30,213,142	30,695,247		إجمالي حقوق الملكية
46,186,704	39,934,292	37,334,119		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



عبد الرؤوف توفيق
نائب رئيس مجلس الإدارة



محمد درويش الشمالي
رئيس مجلس الإدارة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
					الإيرادات
134,911	21,619	34,014	4,257		إيرادات خدمات استشارية
8,123,561	149,852	7,593,791	-		إيرادات تسوية أرصدة دائنة
3,101,703	92,287	(143,315)	143,807	13	أرباح/ (خسائر) استثمارات
(731,777)	(167,750)	(941,367)	(39,350)		خسائر عقارات
					صافي (تدعيم)/ رد مخصصات وانخفاض
(6,771,537)	2,462,834	(3,630,624)	(805,152)		في القيمة
67,617	53,691	34,053	2,198		إيرادات أخرى
3,924,478	2,612,533	2,946,552	(694,240)		
					المصاريف والأعباء الأخرى
1,273,440	1,027,473	24,082	(263,290)	8	(أرباح)/ خسائر استثمارات في شركات زميلة
1,867,723	1,131,475	615,450	225,207		مصاريف عمومية وإدارية
3,141,163	2,158,948	639,532	(38,083)		
783,315	453,585	2,307,020	(656,157)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
					العائدة إلى:
1,008,824	1,030,329	2,354,356	(633,431)		مساهمي الشركة الأم
(225,509)	(576,744)	(47,336)	(22,726)		حقوق الجهات غير المسيطرة
783,315	453,585	2,307,020	(656,157)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
2.59	2.64	6.04	(1.63)	14	(خسارة) / ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
783,315	453,585	2,307,020	(656,157)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
				استثمارات في شركات زميلة
3,000,902	(114,067)	92,439	46,885	حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى في الشركات الزميلة
(286,265)	(35,223)	-	(26,090)	المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع حصص في شركات زميلة
2,714,637	(149,290)	92,439	20,795	
				استثمارات متاحة للبيع
(440,589)	177,810	(16,231)	19,663	التغير في القيمة العادلة
221,289	-	17,889	-	المحول إلى بيان الدخل من بيع استثمارات
219,300	-	219,300	-	المحول إلى بيان الدخل نتيجة الانخفاض في القيمة
-	177,810	220,958	19,663	
2,714,637	28,520	313,397	40,458	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
3,497,952	482,105	2,620,417	(615,699)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
3,723,461	1,055,860	2,666,095	(594,421)	مساهمي الشركة الأم
(225,509)	(573,755)	(45,678)	(21,278)	حقوق الجهات غير المسيطرة
3,497,952	482,105	2,620,417	(615,699)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطره	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم					
		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	خسائر مترابحة	احتياطيات أخرى (إيضاح 12)	أسهم خزانه	علاوة الإصدار	رأس المال
37,165,314	9,703,300	27,462,014	(13,979,090)	(1,155,737)	(2,694,680)	4,584,998	40,706,523
783,315	(225,509)	1,008,824	1,008,824	-	-	-	-
2,714,637	-	2,714,637	-	2,714,637	-	-	-
(3,601,678)	-	(3,601,678)	(3,601,678)	-	-	-	-
(29,698)	-	(29,698)	(29,698)	-	-	-	-
37,031,890	9,477,791	27,554,099	(16,601,642)	1,558,900	(2,694,680)	4,584,998	40,706,523
30,213,142	9,780,721	20,432,421	(22,390,166)	257,820	(2,694,680)	4,552,924	40,706,523
453,585	(576,744)	1,030,329	1,030,329	-	-	-	-
28,520	2,989	25,531	-	25,531	-	-	-
30,695,247	9,206,966	21,488,281	(21,359,837)	283,351	(2,694,680)	4,552,924	40,706,523

الرصيد كما في 1 يناير 2015
صافي ربح الفترة
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر
نصيب المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركات زميلة
خسارة بيع أسهم خزانية
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

الرصيد كما في 1 يناير 2016
صافي ربح الفترة
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2015	2016	
783,315	453,585	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي ربح الفترة تسويات:
(3,101,703)	(92,287)	أرباح إستثمارات
(8,123,561)	(149,852)	إيرادات تسوية أرصدة دائنة
1,273,440	1,027,473	خسائر إستثمارات في شركات زميلة
(2,408)	-	أرباح بيع شركات تابعة
1,087,650	232,000	خسائر عقارات
6,771,537	(2,462,834)	صافي (رد)/ تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة
20,396	34,720	استهلاكات وإطفاءات
16,368	23,748	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,274,966)	(933,447)	خسائر العمليات قبل التغيير في موجودات ومطلوبات العمليات
(76,710)	(494,823)	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(1,994,336)	941,961	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,343,969)	(1,795,365)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(5,689,981)	(2,281,674)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
(12,928,396)	(1,256,644)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
2,721	20	المدفوع لشراء إستثمارات متاحة للبيع
13,735,752	2,229,137	توزيعات أرباح مستلمة
(4,102)	-	المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(13,042)	(162,079)	النقد نتيجة استبعاد شركات تابعة
45,400	224,002	المدفوع لشراء إستثمارات في شركات زميلة
3,213,654	3,790,000	المحصل من بيع إستثمارات في شركات زميلة
(42,904)	(24,711)	المحصل من بيع إستثمارات عقارية
4,009,083	4,799,725	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التصويل
322,258	-	بيع أسهم خزينة
(351,956)	-	شراء أسهم خزينة
(29,698)	-	صافي النقد المستخدم في أنشطة التصويل
(1,710,596)	2,518,051	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,666,863	932,456	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
956,267	3,450,507	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

إن شركة المدينة للتمويل والاستثمار - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" مؤسسة في دولة الكويت عام 1980، وقد تم تسجيلها كشركة استثمار لدى بنك الكويت المركزي بتاريخ 27 أبريل 2005، كما تم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 24 أبريل 2006.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في شارع السور - المرقاب - الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في القيام بكافة عمليات الاستثمار والتمويل وإدارة الأموال، وكذلك بيع وتأجير عقارات للعملاء والمتاجرة في الأراضي والعقارات. تمارس الشركة الأم جميع أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

بتاريخ 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية. إن القانون الجديد واجب التطبيق اعتباراً من 26 نوفمبر 2016. بموجب القانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. بتاريخ 12 يوليو 2016 صدرت اللائحة التنفيذية للقانون رقم 1 لسنة 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012. وعلى الشركات أن توفق أوضاعها طبقاً لأحكام القانون خلال ستة أشهر من تاريخ العمل بأحكام اللائحة التنفيذية.

انعقدت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 1 يونيو 2016 واعتمدت البيانات المالية للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2015. تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 21 نوفمبر 2016.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت على المؤسسات المالية التي تخضع لتعليمات بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة مكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء أثر تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت واجبة التطبيق.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة مكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة كما يلي:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة محاصة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 المحاسبة عن اقتناء حصص في العمليات المشتركة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاحات.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المستقلة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت المحاسبية - تطبيق استثناءات التجميع.
- دورة التحسينات السنوية 2012-2014.

إن هذه التعديلات ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في			أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016			

استثمارات مالية بالقيمة العادلة -
بيان الدخل:

المستوى	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	القيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
المستوى الأول	585,012	449,654	665,605	أسهم محلية مسعرة	-	-
المستوى الثاني	1,024,615	911,218	994,603	وحدات صناديق محلية	-	-
المستوى الثاني	-	-	324,239	أسهم محلية غير مسعرة	آخر سعر تداول	-
المستوى الثالث	285,960	200,959	200,959	أسهم محلية غير مسعرة	التدفقات النقدية المخصومة	معدل الخصم 8% وارتفاع سعر الخصم وانخفاض القيمة العادلة
المستوى الأول	3,389,619	2,930,474	1,995,554	أسهم محلية مسعرة	آخر أمر شراء	-

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعتبر مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

4. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
467,285	732,334	2,754,420	حسابات جارية لدى البنوك
478,713	198,534	684,582	نقد لدى المحافظ والشركة الكويتية للمقاصة
10,269	1,588	11,505	نقد بالصندوق
956,267	932,456	3,450,507	

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
585,012	449,654	665,605	استثمارات بغرض المتاجرة
1,310,575	1,112,177	1,519,801	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتناء
1,895,587	1,561,831	2,185,406	
585,012	449,654	665,605	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
285,960	200,959	525,198	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
1,024,615	911,218	994,603	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
1,895,587	1,561,831	2,185,406	

تم تقييم الاستثمارات كما هو مبين في إيضاح 3.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,493,062	3,272,409	2,573,537	مدينون بيع عقارات
(253,422)	(162,131)	(162,131)	الإيرادات المؤجلة
3,239,640	3,110,278	2,411,406	
181,586	358,191	619,209	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
850,201	287,022	287,522	نقد محتجز مقابل خطاب ضمان
180,168	105,368	105,310	إيرادات مستحقة
491,210	491,210	491,210	إيجارات مستحقة
1,160,964	1,584,342	1,079,793	أرصدة مدينة أخرى
6,103,769	5,936,411	4,994,450	
(1,731,796)	(1,516,027)	(1,516,027)	يخصم: مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها
4,371,973	4,420,384	3,478,423	

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	7. استثمارات عقارية
5,497,000	5,451,000	1,429,000	عقارات محلية

7.1 تم التوصل للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية بواسطة مقيمين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2015.

7.2 إن الاستثمارات العقارية البالغة 1,429,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة ويوجد كتاب تنازل منهم لصالح المجموعة (1,429,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015، 1,435,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015).

7.3 خلال الفترة قامت المجموعة ببيع أحد الاستثمارات العقارات بمبلغ 3,750,000 دينار كويتي وحقت خسارة بيع بمبلغ 224,000 دينار كويتي تم إثباتها في بيان الدخل للفترة الحالية.

30 سبتمبر 2015	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	نسبة المساهمة (%)	30 سبتمبر 2016	نسبة المساهمة (%)	8. استثمارات في شركات زميلة
3,095,885	16.31	1,733,135	16.48	1,972,367	16.08	شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك.ع
12,342,595	29.22	8,079,612	29.26	9,352,231	29.22	شركة هيتس تيليكوم القابضة ش.م.ك.ع
14,366,936	42.05	14,695,591	41.63	13,350,831	41.63	شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك.م
29,805,416		24,508,338		24,675,429		

8.1 إن جزء من الاستثمارات في شركات زميلة البالغ 494,611 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (426,631 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015، 429,826 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015) مرهون مقابل دائنو شراء استثمارات.

8.2 تتضمن الاستثمارات في شركات زميلة شهرة بمبلغ 422,742 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (422,742 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 – 413,015 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015).

8.3 تم إثبات حصة المجموعة في نتائج الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية غير المدققة كما في 30 يونيو 2016 فيما عدا شركة صرح كابيتال العقارية (ش.م.ك.م) بناءً على آخر معلومات مالية معدة بواسطة إدارة الشركة الزميلة.

8.4 إن أسهم شركتي شركة اكتتاب القابضة وشركة هيتس تيليكوم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. استناداً إلى القيمة السوقية المعلنة بلغت استثمارات المجموعة في هاتين الشركتين 1,972,367 دينار كويتي و 9,352,231 دينار كويتي على التوالي كما في 30 سبتمبر 2016.

8.5 قامت المجموعة خلال الفترة الحالية برد انخفاض في قيمة استثمارات في شركات زميلة بمبلغ 1,405,777 دينار كويتي وذلك بناءً على الدراسات التي أعدتها إدارة الشركة الأم أخذاً في الاعتبار القيمة البيعية لتلك الاستثمارات.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	9. دانون وأرصدة دائنة أخرى
79,531	82,724	77,676	ذمم تجارية دائنة
279,730	232,606	42,918	مستحق للمقاولين
781,250	781,250	781,250	دائنو شراء استثمارات عقارية
1,990,000	3,160,661	800,000	مخصص مطالبات (إيضاح 18)
1,759,578	1,502,216	950,851	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
322,613	86,748	80,148	توزيعات أرباح مستحقة
229,367	147,603	164,760	مصاريف مستحقة
767,267	760,094	757,094	استقطاعات ضريبية
262,675	280,657	273,836	أرصدة دائنة أخرى
6,472,011	7,034,559	3,928,533	

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	10. وكالات دائنة
2,522,653	2,522,653	2,522,653	وكالات دائنة من صناديق استثمارية

10.1 استحققت كافة الوكالات الدائنة كما في 30 سبتمبر 2016 و31 ديسمبر 2015 ولم يتم التجديد أو السداد، كما توقفت المجموعة عن تسجيل أعباء التمويل المترتبة عليها. يوجد نزاع قضائي مع كافة أطراف عقود الوكالات حول المبالغ التي يجب سدادها.

10.2 خلال السنوات السابقة، تقدمت الشركة الأم بطلب للمحكمة المختصة للحماية من الدائنين والدخول تحت مظلة القانون رقم 2 لسنة 2009 "قانون الاستقرار المالي" (القانون) وقامت بتقديم خطة لإعادة الهيكلة (الخطة). هذا وقد أصدر السيد المستشار رئيس الدائرة قرار بقبول طلب اتخاذ إجراءات إعادة الهيكلة وما يترتب على ذلك من آثار وقف إجراءات التقاضي والتنفيذ المدنية. هذا وقد قيد الطلب في محكمة الاستئناف في دائرة طلب إعادة هيكلة الشركات ومؤجل لجلسة 4 مايو 2017 لتبادل الاطلاع والتسوية.

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	11. أسهم خزانة
17,466,619	17,466,619	17,466,619	عدد الأسهم
4.3	4.3	4.3	نسبة المساهمة (%)
943,197	602,598	768,531	القيمة السوقية

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وعلاوة إصدار تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة وعدم توزيعها طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة. إن عدد أسهم الخزانة المرهونة والمحجوزة 17,300,000 سهم (17,300,000 سهم كما في 31 ديسمبر 2015 و30 سبتمبر 2015).

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

12. احتياطات أخرى			
الإجمالي	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة	احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين
(1,155,737)	-	(1,646,237)	490,500
2,714,637	-	2,714,637	-
1,558,900	-	1,068,400	490,500
257,820	-	(232,680)	490,500
25,531	174,821	(149,290)	-
283,351	174,821	(381,970)	490,500

الرصيد كما في 1 يناير 2015
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
الرصيد كما في 1 يناير 2016
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016

13. أرباح/ (خسائر) استثمارات			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
(23,820)	(30,411)	(3,694)	(5,666)
(218,569)	9,311	(114,139)	19,711
3,341,371	113,367	(28,203)	129,762
2,721	20	2,721	-
3,101,703	92,287	(143,315)	143,807

خسائر بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة
- بيان الدخل
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات مالية
بالقيمة العادلة - بيان الدخل
أرباح/ (خسائر) بيع استثمارات متاحة
للبيع
توزيعات أرباح

14. (خسارة)/ ربحية السهم			
تحتسب (خسارة)/ ربحية السهم بقسمة صافي (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:			
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
1,008,824	1,030,329	2,354,356	(633,431)
389,598,606	389,598,606	389,598,606	389,598,606
2.59	2.64	6.04	(1.63)

صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائد
إلى مساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)
(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

15. استثمارات في شركات تابعة			
تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة):-			
اسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	النشاط
			نسبة الملكية (%)
			30 سبتمبر 2015
			31 ديسمبر 2015
			30 سبتمبر 2016
			(مدققة)
شركة ريل كابيتا وشركاتها التابعة	ش.ذ.م.م	الكويت	99
شركة مرجان وان	ذ.م.م	جزر الكايمن	100

تم الاعتماد على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارات الشركات التابعة لأغراض التجميع. بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 24,117,729 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (28,417,204 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015، 28,224,220 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015)، كما بلغت صافي خسائرهم 1,482,163 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (صافي خسائرهم 5,678,594 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015).

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

16. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة
تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والتابعة، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي بالإضافة إلى ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
41,441	6,000	22,407	6,000
2,748,661	-	2,748,661	-
4,020,875	-	108,225	-
2,408	-	-	-
1,057,737	-	-	-
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف :-

41,441	6,000	22,407	6,000	مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
2,748,661	-	2,748,661	-	اقتناء استثمارات في شركات زميلة
4,020,875	-	108,225	-	اقتناء استثمارات في شركات تابعة
2,408	-	-	-	أرباح بيع شركة تابعة
1,057,737	-	-	-	صافي تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف :-

181,586	358,191	619,209	مديون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 6)
1,759,578	1,502,216	950,851	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 9)
563,190	-	-	نقد محتجز مقابل خطاب ضمان لصالح أطراف ذات صلة

- تقوم المجموعة بإدارة محافظ مالية لأطراف ذات صلة بلغ صافي موجوداتها 2,195,200 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (1,848,525 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 - 1,206,645 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015) ويتم إدراجها خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

- قامت المجموعة بتقديم كفالة تضامنية مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 2,116,073 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (2,425,473 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2015، 2,470,665 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015) هذا ويوجد نزاع قضائي فيما يتعلق بتلك المرابحات وقد صدر حكم في أحد المحاكم الأجنبية لصالح الجهة الدائنة والتي قامت برفع دعوى في المحاكم الكويتية لتنفيذ الحكم المشار إليه أعلاه وقد صدر حكم برفض الدعوى هذا وقد قامت تلك الجهة الدائنة برفع دعوى جديدة في المحاكم الكويتية وقد صدر حكم بتاريخ 30 أكتوبر 2016 بإنهاء الدعوى دون أي التزام على الشركة الأم.

- تم رهن بعض استثمارات المجموعة في شركات زميلة والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل بمبلغ 3,496,341 دينار كويتي و394,721 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 على التوالي (3,010,090 دينار كويتي و454,483 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015) كضمان مقابل وكالات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 4.8 مليون دينار كويتي تقريباً. استحققت الوكالات الدائنة ولم يتم التجديد أو السداد. يوجد نزاع قضائي بين دائنو الوكالات والطرف ذو الصلة حول المبالغ التي يجب سدادها من أصل المبلغ. خلال السنة السابقة تم توقيع اتفاقية تسوية لسداد مبلغ 2.4 مليون دينار كويتي لتسوية كامل لدين مع الالتزام بوقف القضايا والدعاوى المتبادلة وجاري تنفيذ بنود الاتفاقية.

- تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

18. الالتزامات والموجودات المحتملة

الالتزامات المحتملة

- يوجد دعاوى بين المجموعة وبعض عملاء المحافظ فيما يتعلق بتصفية حساباتهم بمبلغ 5.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 سبتمبر 2016 (5.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2015). صدر حكم قضائي في إحدى القضايا من محكمة التمييز بالزام المجموعة بالسداد كما صدر حكم بالحجز على بعض موجودات المجموعة البالغة 5.2 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 سبتمبر 2016 (5.2 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2015) لصالح عملاء المحافظ. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسوية لتلك الالتزامات مقابل سداد مبلغ 3.5 مليون دينار كويتي، هذا وقد قامت المجموعة بسداد مبلغ 1.250 مليون دينار كويتي من أصل مبلغ التسوية خلال الفترة الحالية و750 ألف دينار خلال الفترة اللاحقة. قامت المجموعة بتكوين المخصصات اللازمة أخذاً في الاعتبار التسويات المبرمة والضمانات القائمة وذلك استناداً على رأي المستشار القانوني للمجموعة لأحقية المجموعة في التنفيذ على تلك الضمانات.
- توجد دعاوى تصفية حساب مرفوعة من أحد دائنو شراء استثمارات عقارية. تم رفض الدعوى أمام محكمة أول درجة وقام ذلك الطرف بالاستئناف ضد ذلك الحكم وتم إحالة القضية للخبراء. تم وقف الدعوى لحين البت في خضوع الشركة الأم لقانون الاستقرار.

الأصول المحتملة

خلال الفترة، أصدرت محكمة الاستئناف بإمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة الحكم في إحدى القضايا القائمة ضد بعض الأطراف الخارجية لصالح المجموعة وإحدى الشركات الزميلة بمبلغ 70 مليون درهم إماراتي والفوائد التأخيرية عن هذا المبلغ بواقع 5% سنوياً ومبلغ 5,950,000 درهم إماراتي. هذا وقد تم الطعن على هذا الحكم ولقد قضت محكمة النقض بتأييد حكم محكمة الاستئناف بشأن إلزام الخصم بالسداد وكذلك ألزمت المجموعة برد بعض الموجودات المقتناة سابقاً من تلك الأطراف وذلك بالحالة التي كانت عليها وقت نقل ملكيتها للمجموعة، هذا وجاري تنفيذ الحكم.

19. بنود خارج نطاق بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف

تدير المجموعة محافظ مالية للغير وصناديق استثمارية ولا تظهر أرصدة هذه المحافظ والصناديق في المعلومات المالية للمجموعة. وقد بلغ صافي الأصول المدارة للغير بتاريخ المعلومات المالية 2,584,491 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (8,063,311 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و21,007,201 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015).