المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة نور للاستثمار المالي – ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها

الكويت

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

شركة نور للاستثمار المالي – ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحه
تقرير المراجعة	1
بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	6 - 5
بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع	8 - 7
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	24 - 9

GrantThornton | An instinct for growth™
القطامي والعيبان وشركاهم

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة نور للاستثمار المالي – ش.م.ك.ع

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي – ش.م.ك.ع "الشركة الأم" والشركات التابعة لها "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لاساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2) . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد 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 يمكننا 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 المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2).

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 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 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 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

أنور يوسف القطامى
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامى والعيبان وشركاهم

الكويت
14 نوفمبر 2016

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
		30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
الايرادات					
ايرادات من الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		**3,896,610**	4,204,971	**11,480,798**	12,226,413
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر		**43,057**	(72,410)	**68,107**	550,960
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر		**71,250**	(1,837,976)	**(1,142,930)**	(2,063,552)
(خسارة) / أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع		**(2,484)**	394,928	**(449,980)**	1,076,085
ايرادات توزيعات أرباح		**30,633**	30,055	**1,094,554**	2,097,581
حصة في نتائج شركات زميلة		**1,587,242**	1,239,616	**5,780,820**	5,527,009
ايراد الإيجار		**345,946**	471,634	**1,286,323**	1,037,893
خسائر محققة من بيع عقارات استثمارية	9	**(902,018)**	-	**(852,018)**	-
أتعاب إدارة ورسوم اكتتاب		**10,090**	20,133	**39,840**	45,051
اجمالي الايرادات		**5,080,326**	4,450,951	**17,305,514**	20,497,440
تكلفة المبيعات والخدمات		**(3,279,148)**	(3,324,779)	**(9,676,458)**	(10,428,169)
مصاريف عمومية وإدارية وأخرى		**(974,443)**	(908,077)	**(3,260,834)**	(3,677,384)
أرباح تشغيلية		**826,735**	218,095	**4,368,222**	6,391,887
إيراد فوائد وإيرادات أخرى		**215,937**	2,227,149	**410,472**	2,477,219
(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية		**(12,043)**	125,110	**(64,308)**	124,553
أعباء تمويل		**(1,079,798)**	(886,496)	**(3,164,859)**	(3,113,984)
الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع	8	**(396,734)**	(3,658,348)	**(1,568,940)**	(5,682,649)
الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة		-	(2,115,225)	-	(2,115,225)
الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركات زميلة		-	(389,136)	-	(389,136)
الانخفاض في قيمة الذمم المدينة		-	-	**(536,943)**	(6,347)
خسارة قبل الضرائب		**(445,903)**	(4,478,851)	**(556,356)**	(2,313,682)
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	11,133	**(223)**	-
مخصص الزكاة		-	11,402	-	-
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	39,111	-	-
خسارة الفترة		**(445,903)**	(4,417,205)	**(556,579)**	(2,313,682)
الربح / (الخسارة) الخاصة بـ :					
مالكي الشركة الأم		**13,396**	(1,980,635)	**70,041**	59,909
حصص غير مسيطرة		**(459,299)**	(2,436,570)	**(626,620)**	(2,373,591)
خسارة الفترة		**(445,903)**	(4,417,205)	**(556,579)**	(2,313,682)
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	4	**0.03**	(4.92)	**0.17**	0.15

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
خسارة الفترة	**(445,903)**	(4,417,205)	**(556,579)**	(2,313,682)
إيرادات شاملة أخرى:				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة				
فروق العملة الناتجة من تحويل عملات اجنبية	**(71,879)**	(1,342,119)	**(452,171)**	(352,464)
استثمارات متاحة للبيع :				
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	**213,145**	(5,676,837)	**(4,704,828)**	(8,993,553)
– المحول الى بيان الارباح أو الخسائر المكثفة المجمعة نتيجة البيع	**2,484**	(394,928)	**449,980**	(1,076,085)
– المحول الى بيان الارباح أو الخسائر المكثفة المجمعة نتيجة الهبوط في القيمة	**396,734**	3,658,348	**1,568,940**	5,682,649
حصة في ايرادات / (خسائر) شاملة اخرى لشركات زميلة	**708,824**	(299,300)	**965,620**	(90,550)
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الاخرى للفترة	**1,249,308**	(4,054,836)	**(2,172,459)**	(4,830,003)
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة	**803,405**	(8,472,041)	**(2,729,038)**	(7,143,685)
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الخاصة بـ				
مالكي الشركة الام	**1,182,947**	(5,792,394)	**(490,274)**	(3,868,304)
حصص غير مسيطرة	**(379,542)**	(2,679,647)	**(2,238,764)**	(3,275,381)
	803,405	(8,472,041)	**(2,729,038)**	(7,143,685)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	30 سبتمبر 2016 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققه) د.ك
الاصول				
نقد وأرصدة لدى البنك	5	**13,133,023**	7,737,506	9,236,079
ودائع قصيرة الأجل	5	**4,076,689**	2,613,255	3,113,254
استثمارات مرابحة ووكالة	5	**1,007,554**	1,000,000	-
استثمارات بالقيمة العادله من خلال الارباح او الخسائر	6	**10,220,253**	11,699,191	10,888,863
ذمم مدينة وأصول اخرى	7	**20,990,029**	15,266,515	16,119,324
بضاعة		**956,462**	884,878	273,785
استثمارات متاحة للبيع	8	**34,251,987**	43,989,767	43,934,412
استثمار في شركات زميله		**55,686,617**	53,076,227	51,046,513
عقارات استثمارية	9	**34,815,010**	39,755,699	38,646,304
ممتلكات ومعدات		**3,902,149**	4,395,216	4,336,824
الشهرة وأصول غير ملموسة		**5,361,956**	5,597,375	5,660,179
مجموع الاصول		**184,401,729**	186,015,629	183,255,537
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
مستحق الى بنوك	5	**2,424,978**	2,016,195	920,268
ذمم دائنة وخصوم اخرى		**7,443,032**	7,568,953	9,445,809
قروض من بنوك ومؤسسات مالية	10	**108,990,979**	111,898,284	113,294,175
مخصص مكافأة نهاية الخدمه		**679,726**	592,841	610,218
مجموع الخصوم		**119,538,715**	122,076,273	124,270,470
حقوق الملكية				
رأس المال	11	**41,316,276**	41,316,276	41,316,276
علاوة إصدار أسهم		**3,410,573**	3,410,573	3,410,573
اسهم خزينة	12	**(3,410,573)**	(3,410,573)	(3,410,573)
احتياطي قانوني		**1,644,912**	1,644,912	1,507,907
احتياطي اختياري		**1,644,912**	1,644,912	1,507,907
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**3,677,663**	3,848,484	2,407,488
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(10,197,033)**	(9,807,539)	(9,863,835)
أرباح محتفظ بها		**4,136,094**	4,847,152	3,847,804
حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم		**42,222,824**	43,494,197	40,723,547
حصص غير مسيطرة		**22,640,190**	20,445,159	18,261,520
مجموع حقوق الملكية		**64,863,014**	63,939,356	58,985,067
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		**184,401,729**	186,015,629	183,255,537

فهد سليمان الخالد
رئيس مجلس الإدارة

عبد الغني محمد صالح بهبهاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة .

شركة نور للاستثمار المالي – ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
	رأس المال د.ك	علاوة إصدار اسهم د.ك	أسهم خزينة د.ك	احتياطي قانوني د.ك	احتياطي اختياري د.ك	التغيرات المتراكمه في القيمة العادله د.ك	احتياطي ترجمة عملات اجنبية د.ك	أرباح محتفظ بها د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2016	**41,316,276**	**3,410,573**	**(3,410,573)**	**1,644,912**	**1,644,912**	**3,848,484**	**(9,807,539)**	**4,847,152**	**43,494,197**	**20,445,159**	**63,939,356**
زيادة في حصص غير مسيطرة لشركة تابعة (ايضاح 11ب)	-	-	-	-	-	-	-	(781,099)	(781,099)	5,781,099	5,000,000
استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,214)	(7,214)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من قبل شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,340,090)	(1,340,090)
معاملات مع الملاك	-	-	-	-	-	-	-	(781,099)	(781,099)	4,433,795	3,652,696
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	-	70,041	70,041	(626,620)	(556,579)
اجمالي الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	-	-	-	-	-	(170,821)	(389,494)	-	(560,315)	(1,612,144)	(2,172,459)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(170,821)	(389,494)	70,041	(490,274)	(2,238,764)	(2,729,038)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016	**41,316,276**	**3,410,573**	**(3,410,573)**	**1,644,912**	**1,644,912**	**3,677,663**	**(10,197,033)**	**4,136,094**	**42,222,824**	**22,640,190**	**64,863,014**

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
	رأس المال د.ك	علاوة إصدار اسهم د.ك	أسهم خزينة د.ك	احتياطي قانوني د.ك	احتياطي اختياري د.ك	التغيرات المتراكمه في القيمة العادله د.ك	احتياطي ترجمة عملات اجنبية د.ك	أرباح محتفظ بها د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2015	41,316,276	3,410,573	(3,410,573)	1,507,907	1,507,907	6,009,404	(9,537,538)	4,495,457	45,299,413	18,379,788	63,679,201
زيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة خلال الفترة (ايضاح 11ب)	-	-	-	-	-	-	-	(707,562)	(707,562)	5,107,562	4,400,000
استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,167)	(18,167)
استرداد راس مال من قبل الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة (ايضاح 11ج)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,731,882)	(1,731,882)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من قبل شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200,400)	(200,400)
معاملات مع الملاك	-	-	-	-	-	-	-	(707,562)	(707,562)	3,157,113	2,449,551
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	-	59,909	59,909	(2,373,591)	(2,313,682)
اجمالي الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	(326,297)	-	(3,928,213)	(901,790)	(4,830,003)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(3,601,916)	(326,297)	59,909	(3,868,304)	(3,275,381)	(7,143,685)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015	**41,316,276**	**3,410,573**	**(3,410,573)**	**1,507,907**	**1,507,907**	**2,407,488**	**(9,863,835)**	**3,847,804**	**40,723,547**	**18,261,520**	**58,985,067**

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة.

شركة نور للاستثمار المالي – ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة,
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
انشطة التشغيل		
الخسارة قبل الضرائب	(556,356)	(2,313,682)
تعديلات :		
خسارة / (ربح) محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع	449,980	(1,076,085)
ايرادات توزيعات أرباح	(1,094,554)	(2,097,581)
حصة في نتائج شركات زميلة	(5,780,820)	(5,527,009)
خسائر محققة من بيع عقارات استثمارية	852,018	-
ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مرابحة ووكالة	(57,289)	(29,407)
انعكاس من انخفاض في قيمة مستحقة من شركة الام الرئيسية	-	(2,188,996)
استهلاك	390,856	132,654
اطفاء	235,419	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	156,029	131,981
تكاليف تمويل	3,164,859	3,113,984
الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع, ذمم مدينة, استثمار في شركات زميلة وأصول غير ملموسة	2,105,883	8,193,357
	(133,975)	(1,660,784)
التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :		
استثمارات بالقيمة العادله من خلال الأرباح او الخسائر	1,478,938	8,672,775
ذمم مدينة وأصول أخرى	(210,733)	(3,277,077)
ذمم دائنة وخصوم اخرى	(25,556)	2,046,988
بضاعة	(71,584)	37,315
النقد من التشغيل	1,037,090	5,819,217
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمى, الزكاة و ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة	(58,783)	(16,507)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(69,144)	(48,006)
صافي النقد الناتج من انشطة التشغيل	909,163	5,754,704
انشطة الاستثمار		
التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر	(619,818)	(637,058)
التغير في الودائع المحتجزه	(740)	1,404,475
(زيادة) / نقص في استثمارات مرابحه ووكالة	(7,554)	598,354
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	5,409,077	6,158,262
شراء استثمارات متاحة للبيع	(376,124)	(878,806)
استثمارات في شركة زميلة	-	(50,000)
شراء / تطوير عقارات استثمارية	(5,460,610)	(3,525,503)
المحصل من بيع عقارات استثمارية	3,350,000	-
صافي حيازة ممتلكات ومعدات	(27,807)	(117,371)
توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات اخرى	1,094,554	2,097,581
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة	3,833,432	3,883,071
ايرادات فوائد وايرادات من استثمارات مرابحة ووكالة مستلمة	57,289	29,407
صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار	7,251,699	8,962,412

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
انشطة التمويل			
سداد قروض (صافي)		**(2,907,305)**	(11,632,907)
استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة		**(7,214)**	(18,167)
المدفوع لمساهمي شركة تابعة من حسابات تخفيض رأس المال		**(269,903)**	(195,176)
استثمار من الحصص غير المسيطرة في حصة رأس مال شركة تابعة		**5,000,000**	4,400,000
توزيعات أرباح مدفوعة من قبل شركات تابعة للحصص غير المسيطرة		**(1,002,735)**	(200,400)
تكاليف تمويل مدفوعه		**(3,144,095)**	(3,073,543)
صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل		**(2,331,252)**	(10,720,193)
صافي الزياده / (النقص) في النقد وشبه النقد		**5,829,610**	3,996,923
النقد وشبه النقد في بداية الفتره		**8,009,500**	6,245,901
النقد وشبه النقد في نهاية الفتره	5	**13,839,110**	10,242,824

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة .

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي – ش.م.ك. ع ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997، وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006. يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة معاً بـ"المجموعة". الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (ش.م.ك. ع) " الشركة الأم الرئيسية".

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم :

- الإستثمار في القطاعات الإقتصادية المختلفة وذلك من خلال تأسيس الشركات المتخصصة او شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الإستثمار وإدارة المحافظ الإستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الإقراض والإقتراض مقابل عمولة أو أجر.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
- القيام بالبحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الإستثمار وتوظيف الأموال للغير.
- إنشاء وإدارة صناديق الإستثمار المختلفة بكافة أنواعها طبقا للقانون.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديري الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات.
- إعداد الدراسات وتقديم المشورة الإقتصادية المتعلقة بالإستثمار بالنسبة لمشاريع الخصخصة.
- القيام بكافة الخدمات والنشاطات التي تساعد على تطوير السوق المالية والنقدية في دولة الكويت.
- التداول بيعا وشراء في الأسهم والسندات والصكوك المالية وغيرها من الأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية وأسواق الأوراق المالية الأجنبية ، لحساب الشركة او لحساب عملائها مقابل عمولة او أجر.
- الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية من القطاعات الإقتصادية بكافة صور الإستثمار.
- الوساطة في عمليات بيع أو شراء الأصول المالية وغيرها من الأصول مقابل عمولة أو اجر.
- تقديم عمليات التمويل للغير او استئجار الأصول الثابتة والمنقولات عن طريق إبرام العقود.
- تقديم الخدمات الفنية الخاصه بتأسيس الشركات وإعادة هيكلة الشركات القائمة او دمجها او التصرف فيها.
- إعداد الدراسات والبحوث وتقديم الإستشارات اللازمة في كل ما يتعلق بأغراض الشركة.
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الإختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الملكية الأدبية والفكرية.
- تمثيل الشركات الأجنبية التي تتماثل اغراضها مع أغراض الشركة ، بهدف تسويق منتجاتها وخدماتها بما يتفق مع التشريعات الكويتية ذات العلاقة.
- العمل كمراقب الاستثمار

ويكون للشركة الأم مباشرة النشاطات المذكوره أعلاه في دولة الكويت أو في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت او في الخارج ولها ان تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات او أن تلحق بها. ويجوز لها ان تمارس أعمالا مشابهة او مكملة او لازمة أو مرتبطة بأغراضها المذكورة. كما يجوز للشركة استغلال الفوائض المالية المتوفرة لديها عن طريق استثمارها في محافظ وصناديق تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مبنى مجموعة الصناعات الوطنية ، الشويخ ، الكويت – الطابق الارضي (ص.ب 3311 الصفاة ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

تم اصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللآحقة له وفقا لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتبارا من 26 نوفمبر 2012 تم اصدار اللائحه التنفيذيه للقانون رقم 1 لسنه 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 14 نوفمبر 2016 .

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعيه العامه المنعقد في 9 مايو 2016 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد والعرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 – "التقرير المالي المرحلي".

كما هو مبين في الايضاح 10.1 تعمل ادارة الشركة الام بشكل فعال مع جميع مقرضيها على إعادة هيكلة قروضها وهي على ثقة بانهم، بناء على المباحثات البناءة التي عقدت حتى الان، سيكون بمقدورهم تحقيق اعادة هيكلة ديون مقبولة خلال فترة قصيرة من الزمن.
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينارالكويتي والتي هي العملة الرئيسية للشركة الأم.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة شركة الام، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.
تم اعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وفقا للقوانين الصادرة من قبل دولة الكويت بشأن مؤسسات الخدمات المالية الخاضعة لقوانين بنك الكويت المركزي .تتطلب هذه القوانين تطبيق جميع المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي IAS 39 المتعلقة بمخصص هبوط القيمة الجماعي والذي تم استبداله بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الادنى للمخصص العام كما تم بيانه ضمن السياسات المحاسبية تحت بند انخفاض قيمة الاصول المالية .

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإيضاحات المتعلّقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

الشركات التابعة تم تجميعها و حصة في نتائج شركة زميلة مسجلة على أساس حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2016، الا انه ليس لها تأثيرا ماديا على نتائج المجموعة أو مركزها المالي. وهي:

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات المالية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية 11 المحاسبة عن شراء حصص في عمليات محاصة – معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "مبادرة الافصاح" – معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة رقم 16 و 41 الزراعة: النباتات المثمرة – معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 توضيح الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء – معدل	1 يناير 2016
معيار المحاسبة الدولي رقم 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة – معدل	1 يناير 2016
المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع – معدل	1 يناير 2016
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014	1 يناير 2016

4. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الاساسية والمخففة بتقسيم ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره كما يلي :

	الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
ربح / (خسارة) الفترة المخصصة لمالكي الشركة الأم (د.ك)	**13,396**	(1,980,635)	**70,041**	59,909
المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	**413,162,761**	413,162,761	**413,162,761**	413,162,761
ناقص : المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة خلال الفترة	**(10,359,065)**	(10,359,065)	**(10,359,065)**	(10,359,065)
	402,803,696	402,803,696	**402,803,696**	402,803,696
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	**0.03**	(4.92)	**0.17**	0.15

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. النقد وشبه النقد وإستثمارات مرابحة ووكالة

أ – النقد وشبه النقد لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع :

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
نقد وأرصدة لدى البنوك	**13,133,023**	7,737,506	9,236,079
ودائع قصيرة الأجل	**4,076,689**	2,613,255	3,113,254
	17,209,712	10,350,761	12,349,333
ناقص: مستحق الى بنوك	**(2,424,978)**	(2,016,195)	(920,268)
ناقص: ارصدة محتجزة	**(325,806)**	(325,066)	(325,066)
ناقص: ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد 3 شهور	**(619,818)**	-	(861,175)
النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية	**13,839,110**	8,009,500	10,242,824

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك حسابات تحت الطلب تحمل فائدة. تستحق الودائع قصيرة الأجل خلال ثلاثة الى ستة أشهر من تاريخ التقرير وجميعها مودعة لدى بنوك محلية.
مستحق الى بنوك تتضمن تسهيلات سحب على المكشوف مسحوبة من شركة تابعة مضمونة بودائع قصيرة الأجل بقيمة 993,316 د.ك (31 ديسمبر 2015: 970,545 د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 970,545 د.ك).
يتضمن النقد و النقد المعادل أرصدة لدي البنوك بقيمة 1,266,109 د.ك (31 ديسمبر 2015: 1,193,334 د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 2,772,700 د.ك) التي تم تحديدها لغرض دفع علي حساب تخفيض رأس المال وتوزيع الأرباح لحصص غير مسيطرة لشركتين تابعتين.

ب – استثمارات مرابحة ووكالة :

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
مودع لدى بنوك اسلامية محلية	**1,007,554**	1,000,000	-
مستحق من شركة استثمارية محلية اسلامية	**14,324,160**	14,324,160	14,324,160
ناقص: مخصص هبوط القيمة	**(14,324,160)**	(14,324,160)	(14,324,160)
	-	-	-
	1,007,554	1,000,000	-

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015: لا شيء).
تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324,160 د.ك (31 ديسمبر 2015: 14,324,160 د.ك و30 سبتمبر 2015: 14,324,160 د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الاخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. مع ذلك ، قامت المحكمة بوضع شروط تواريخ الاستحقاق المعدلة. تخلفت الشركة المستثمر فيها للمرة الثانية عن سداد القسطين الثاني ، الثالث و الرابع المستحقين في يونيو 2014 ، 2015 و 2016 على التوالي. تم تكوين مخصص بالكامل للذمة المدينة وفقا لقواعد مخصصات بنك الكويت المركزي.

قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بتحمل كافة التبعات المالية و القانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968,250 د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة اعلاه من قبل المجموعة بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صله على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لاي تبعات مالية او قانونية. باشرت المجموعة بالاجراءات القانونية ضد الاطراف لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال عام 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285,000 د.ك مع نسبة 7% من الفوائد المقررة عليه الى المجموعة لكن انقلب الحكم لصالح الاطراف ذات الصلة من محكمة التمييز خلال سنة 2015. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبلغ المتبقي 1,683,250 د.ك مازالت قيد التنفيذ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. استثمارات بالقيمة العادله من خلال الأرباح او الخسائر

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
لغرض المتاجرة :			
أسهم مسعرة	**8,766,912**	9,334,848	9,470,609
- محليه	**4,741,996**	5,265,476	5,395,789
- أجنبيه	**4,024,916**	4,069,372	4,074,820
محددة عند التحقق المبدئي:			
- أسهم أجنبية غير مسعرة	**1,453,341**	2,364,343	1,418,254
	10,220,253	11,699,191	10,888,863

إن أسهم مسعرة بقيمة عادلة 924,668 د.ك (31 ديسمبر 2015: 1,131,470 د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 1,302,441 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 10).

7. ذمم مدينة واصول اخرى

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
اصول مالية :			
ذمم مدينة	**4,071,929**	4,352,489	4,333,053
مستحق من الشركة الأم الرئيسية	**2,045**	3,784	46,200
مستحق من أطراف ذات صلة أخرى	**1,928,093**	1,101,764	1,076,427
مستحق من شركات وساطة مالية	**1,820,172**	1,698,255	2,257,401
مستحق من عقود آجله للعملاء	**3,773,729**	4,845,544	4,398,681
مستحق من بيع عقار استثمار محلى (ايضاح 9)	**7,079,792**	-	-
مستحق من بيع عقارات استثمارية أجنبية (أ)	-	972,085	986,387
إيرادات مستحقة	**1,189,737**	937,446	1,498,893
موجودات مالية أخرى	**718,440**	1,111,222	1,252,070
	20,583,937	15,022,589	15,849,112
اصول غير مالية			
اصول اخرى	**406,092**	243,926	270,212
	20,990,029	15,266,515	16,119,324

أ) تم استحقاق المبلغ الناتج من عملية بيع عقار استثماري خاص بالمجموعة الواقع في المملكة العربية السعودية والبالغ 12,404,655 د.ك (تم بيعه خلال 2011) على دفعات. تسوية للمبلغ المستحق كما في 31 ديسمبر 2015 ، شركة نور المملكة المتحدة القابضة المحدوده (شركة تابعة للشركة الام في المملكة المتحدة) استلمت عقار يقع في لندن بقيمة 2 مليون جنيه استرليني (ما يعادل 880,511 د.ك) خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016. الفرق بين الاستحقاق المستلم على شكل عقار والمبلغ المستحق كما في 31 ديسمبر 2015 مبلغ 91,574 د.ك تم معاملته كهبوط في قيمة الذمم المدينة والذي تم الاعتراف به خلال فترة التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
أسهم مسعره	**10,053,808**	13,926,441	15,975,946
- محلية	**7,380,353**	12,013,402	13,965,592
- أجنبية	**2,673,455**	1,913,039	2,010,354
أسهم غير مسعره	**19,617,960**	23,372,486	20,459,118
- محلية	**7,964,939**	7,886,209	9,544,698
- أجنبية	**11,653,021**	15,486,277	10,914,420
صناديق أجنبيه	**4,580,219**	6,690,840	7,499,348
	34,251,987	43,989,767	43,934,412

أ- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أسهم غير مسعرة وصناديق أجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك فإن الاستثمارات بقيمة دفترية تبلغ 2,835,639 د.ك (31 ديسمبر 2015: 2,835,639 د.ك و 30 سبتمبر 2015: 1,643,215 د.ك) مدرجة بالتكلفة أو التكلفة ناقص الهبوط في القيمة . إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى هبوط / مزيد من الهبوط في قيمة هذه الاستثمارات.

ب- هنالك أسهم مسعره بقيمة عادلة 4,460,564 د.ك (31 ديسمبر 2015: 8,783,999 د.ك و 30 سبتمبر 2015: 10,724,889 د.ك) وأسهم غير مسعره بقيمة عادلة 6,600,000 د.ك (31 ديسمبر 2015: 6,600,000 د.ك و 30 سبتمبر 2015: 8,300,000 د.ك) مرهونة مقابل قرض بنكي (انظر إيضاح 10).

ج - خلال الفترة، اعترفت المجموعة بخسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 427,570 د.ك (31 ديسمبر 2015: 2,797,488 د.ك و 30 سبتمبر 2015: 1,988,671) مقابل بعض الأسهم المحلية والأجنبية المسعرة ، حيث انخفضت قيمتها السوقية بشكل جوهري عن تكلفتها. كما قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 1,183,822 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 5,455,335 د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 3,693,978 د.ك) مقابل بعض الإستثمارات في اسهم غير مسعرة وصناديق محلية وأجنبية بناءا على تقديرات من قبل مدراء الاستثمار ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة	**39,755,699**	32,840,512	32,840,512
استحواذ عقارات	**3,006,666**	1,905,599	3,525,502
الاضافة من سداد الذمم المدينة (ايضاح 7 أ)	**880,511**	-	-
مصاريف التطوير و الانشاء	**2,453,944**	1,769,789	-
اعادة تصنيف من ممتلكات و معدات	**-**	2,280,290	2,280,290
استبعادات	**(11,281,810)**	-	-
التغير في القيمة العادلة	**-**	959,509	-
	34,815,010	39,755,699	38,646,304

تتكون العقارات الإستثمارية من اراضي ومباني في البلدان التالية :

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
الكويت	**32,885,074**	39,325,000	38,218,555
خارج الكويت	**1,929,936**	430,699	427,749
	34,815,010	39,755,699	38,646,304

إن عقارات استثمارية بمبلغ 9,535,000 د.ك (31 ديسمبر 2015: 9,535,000 د.ك و 30 سبتمبر 2015: 9,432,000 د.ك) ومبلغ 5,410,000 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 13,188,000 د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 14,052,971 د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية وتسهيلات تمويل إجارة على التوالي (ايضاح 10).

العقارات الاستثماريه المذكوره أعلاه تتضمن عقارات استثمارية بسيطرة مشتركة بقيمه مدرجه تبلغ 11,223,407 د.ك (31 ديسمبر 2015: 8,852,000 د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 7,656,111 د.ك) وهو ممول جزئيا بعقد تمويل إجاره.

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية تبلغ 11,281,810 د.ك مقابل مبلغ 10,429,792 د.ك نتج عن عملية البيع تلك خسارة بمبلغ 852,018 د.ك. قامت المجموعة بتاريخ التقرير بإستلام مبلغ 3,350,000 د.ك من اجمالي المبلغ المستحق الرصيد البالغ 7,079,792 د.ك ضمن الذمم المدينة و الاصول الاخرى ، والتي تم استلامها لاحقا لتاريخ التقرير.

خلال الفترة / السنة ، تكلفة الاقتراض تبلغ 81,695 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 263,003 د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 50,487 د.ك) تم رسملتها على العقارات الاستثمارية قيد التطوير.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. قروض من بنوك ومؤسسات مالية

	نسبة الفائدة/ الأرباح الفعلية %	الضمان	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
قرض قصير الاجل					
تمويل إجارة – د.ك	4.5	مرهون	**6,075,075**	4,325,000	4,325,000
قرض دائن – د.ك	4.5	مرهون	**1,080,000**	1,080,000	1,080,000
دائنو مرابحة وتورق	4.5		**-**	-	906,907
			7,155,075	5,405,000	6,311,907
قرض طويل الأجل					
قرض دائن – د.ك	4.00 – 3.75	مرهون	**69,193,625**	73,508,000	73,845,500
دائنو وكالة – ذ.ك	3.75	مرهون	**27,500,000**	27,500,000	27,500,000
تمويل إجارة – د.ك	5.0 – 4.5	مرهون	**5,142,279**	5,485,284	5,636,768
			101,835,904	106,493,284	106,982,268
المجموع			**108,990,979**	111,898,284	113,294,175

10.1 خلال العامين 2011 و 2012 ، قامت الشركة الام باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710,000 د.ك (منها مبلغ 58,016,375 د.ك تم دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 30 سبتمبر 2016، 31 ديسمبر و 30 سبتمبر 2015 ، فان هذه القروض مضمونة جزئيا (ايضاحات 6 ، 8 و 9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

القسط الثالث من القرض مبلغ 38,677,500 د.ك يتم استحقاقه بالكامل في 2014 و 2015 و وافق المقرضين بدفع 50% من المبلغ في خلال اربعة أشهر من تاريخ الاستحقاق الأصلي. تم دفع مبلغ 15,024,500 د.ك في 2015 و تم تسوية الرصيد البالغ 4,314,250 د.ك خلال الربع الأول من 2016.

عملية إعادة جدولة قروض الشركة الأم التي تبلغ 96,693,625 د.ك كما في تاريخ التقرير تضم الجزء المتبقي البالغ 50% (19,338,750 د.ك) من القسط الثالث و مبلغ 77,354,875 د.ك للقسط الاخير مازال مستمر.

قامت الشركة الأم بتقديم خطة إعادة جدولة مديونية الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين الدخول في اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن كما ان اعادة الجدولة مازالت مستمرة ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المديونية. بعد تاريخ التقرير ، وافق المقرضين علي مواصلة مناقشة الشروط و الظروف لإعادة الجدولة للوصول بها للحل الناجح. وفقا لذلك ، تتوقع ادارة الشركة الأم بانهاء إعادة جدولة المديونية خلال الأشهر القليله القادمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

10.2 إن عقود تمويل الإجارة البالغه 11,217,354 د.ك (31 ديسمبر 2015: 9,810,284 د.ك و 30 سبتمبر 2015: 11,041,768 د.ك) مرهون مقابل عقارات استثمارية (انظر إيضاح 9).

10.3 قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة : بمبلغ 96,693,625 د.ك (31 ديسمبر 2015: 101,008,000 د.ك و 30 سبتمبر 2015: 101,345,500 د.ك) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (إيضاح 6) ، استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8) وعقارات استثمارية (ايضاح 9) و مقابل أسهم لشركتين تابعتين غير مدرجة في البورصة للشركة الام .

10.4 ان القروض اعلاه تستحق كما يلي :

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
تمويل اجارة قصير الأجل	**6,075,075**	4,325,000	4,325,000
قروض قصيرة الأجل	**1,080,000**	1,080,000	1,080,000
دائنو مرابحة وتورق قصيرة الاجل	-	-	906,907
قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة :			
– جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة	**51,434,250**	5,689,375	6,026,875
– مستحق بعد أكثر من سنة	**45,259,375**	95,318,625	95,318,625
تمويل إجارة طويل الأجل			
– جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة	**4,133,463**	861,283	863,755
– يستحق بعد أكثر من سنة	**1,008,816**	4,624,001	4,773,013
	108,990,979	111,898,284	113,294,175

11. رأس المال والحصص غير المسيطرة

أ- يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2015: 413,162,761 و 30 سبتمبر 2015: 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) ، مدفوع بالكامل نقدا.

ب- خلال الفترة المنتهية ، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة (شركة نور الصالحية العقارية – ش.م.ك.م) بزيادة رأسمالها من 15,000,000 د.ك الى 20,000,000 د.ك (50,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) (خلال التسعه اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 من 11,000,000 د.ك الى 15,000,000 د.ك). لم تقم الشركة الام بالاشتراك في هذه الزيادة وبالتالي، بموجبها انخفضت مساهمة الشركة الام في الشركة التابعة من 73.32% الى 54.99% (30 سبتمبر 2015: من 100% الى 73.32%) . ان صافي الاصول بتاريخ التخفيض البالغ 5,781,099 د.ك (30 سبتمبر 2015: 5,107,562 د.ك) والمتعلق بالحصص غير المسيطرة قد تم تحويله الى حصة غير مسيطرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع. وبالتالي، فان الفرق بين الناتج النقدي المحصل وحصة الحصص غير المسيطرة من صافي الاصول بتاريخ التخفيض مبلغ 781,099 د.ك(30 سبتمبر 2015: 707,562 د.ك) قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2016.

ج- في 1 سبتمر 2015، قرر مساهمو احدى الشركات التابعة للمجموعة، (الكويتيه الهنديه القابضة – ش.م.ك.م) تخفيض اضافي لرأس المال بمبلغ 4,000,000 دك منها 1,732,882 دك تنتمي إلى الحصص غير المسيطرة. بعد الانتهاء من الإجراءات اللازمة تم دفع مبلغ 1,926,071 د.ك يتضمن انخفاضات رأس المال السابقة (31 ديسمبر 2015 : 1,726,223 د.ك و 30 سبتمبر 2015 :4,088,696 د.ك) تم دفعة لحصص غير مسيطرة ويظهر الرصيد ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى.

د- بالعلاوة على ذلك مبلغ 873,326 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 943,381 د.ك و 30 سبتمبر 2015 : 904,653 د.ك) مستحق لحصص غير مسيطرة لانخفاض في رأس المال لشركة تابعة أخرى (شركة نور للاتصالات – ش.م.ك (مقفلة)) خلال 2012 و مشمول ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الأخرى.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. أسهم الخزينة

تحتفظ المجموعة باسهم خزينة كما يلي:

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2015 (مدقق)	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)
عدد الأسهم	**10,359,065**	10,359,065	10,359,065
نسبة الأسهم المصدرة	**2.51%**	2.51%	2.51%
القيمة السوقية (د.ك)	**409,183**	481,697	642,262
التكلفة (د.ك)	**3,410,573**	3,410,573	3,410,573

الاحتياطات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع. أسهم الخزينة غير محتفظ بها كضمان اضافي مقابل أية خصوم مالية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تحليل القطاعات

تتركز أنشطة المجموعة في أربعة قطاعات رئيسية الإستثمارات ، العقارات والخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات. يتم مراجعة هذه القطاعات بصورة منتظمة من قبل رئيس صناع القرارات التشغيلية (CODM) من اجل تخصيص المصادر وتقيم الأداء . بالإضافة الى ذلك فإن نتائج وأصول وخصوم القطاعات يتم الإعلان عنها بناءا على الموقع الجغرافي الذي تعمل فيه المجموعة. تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المخصصة بشكل مباشر لكل قطاع حيث ان المجموعة ليس لديها أي مصروفات قطاعية داخلية. تتكون أصول القطاعات من تلك الأصول التشغيلية المخصصة مباشرة للقطاع.

فيما يلي معلومات القطاع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 و 30 سبتمبر 2015:

	الإستثمارات		العقارات		خدمات تكنولوجيا المعلومات		الخدمات الفندقية		المجموع	
	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	**30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك**	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
ايرادات من الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات	-	-	-	-	**9,535,768**	10,584,177	**1,945,030**	1,642,236	**11,480,798**	12,226,413
الأرباح المتعلقة بالإستثمارات (محققه ، غير محققة وتوزيعات أرباح)	**(430,249)**	1,661,074	-	-	-	-	-	-	**(430,249)**	1,661,074
ايراد الإيجار	-	-	**1,286,323**	1,037,893	-	-	-	-	**1,286,323**	1,037,893
رسوم اداره واكتتاب	**39,840**	45,051	-	-	-	-	-	-	**39,840**	45,051
خسارة محققة من عقار استثماري	-	-	**(852,018)**	-	-	-	-	-	**(852,018)**	-
حصة في ناتج شركات زميلة	**5,684,752**	5,396,155	**96,068**	130,854	-	-	-	-	**5,780,820**	5,527,009
ايراد القطاع	**5,294,343**	7,102,280	**530,373**	1,168,747	**9,535,768**	10,584,177	**1,945,030**	1,642,236	**17,305,514**	20,497,440
تكلفة المبيعات والخدمات	-	-	-	-	**(8,243,663)**	(8,812,953)	**(1,432,795)**	(1,615,216)	**(9,676,458)**	(10,428,169)
مصاريف عمومية وإدارية	**(1,174,687)**	(1,369,487)	**(515,161)**	(267,625)	**(1,235,514)**	(1,922,758)	**(335,472)**	(117,514)	**(3,260,834)**	(3,677,384)
أرباح أو خسائر التشغيل	**4,119,656**	5,732,793	**15,212**	901,122	**56,591**	(151,534)	**176,763**	(90,494)	**4,368,222**	6,391,887
ايرادات فوائد , ايرادات أخرى و ربح تحويل عملات أجنبية	**346,164**	2,551,904	-	-	-	49,868	-	-	**346,164**	2,601,772
الإنخفاض في القيمة	**(1,568,939)**	(5,688,996)	**(162,909)**	-	**(374,035)**	(2,504,361)	-	-	**(2,105,883)**	(8,193,357)
تكاليف تمويل	**(2,937,320)**	(2,921,822)	**(192,325)**	(120,487)	**(35,214)**	(71,675)	-	-	**(3,164,859)**	(3,113,984)
(خسارة) / ربح القطاع قبل الضرائب	**(40,439)**	(326,121)	**(340,022)**	780,635	**(352,658)**	(2,677,702)	**176,763**	(90,494)	**(556,356)**	(2,313,682)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / تحليل القطاعات

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)			31 ديسمبر 2015 (مدقق)			30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)		
	الأصول د.ك	الخصوم د.ك	صافي الأصول د.ك	الأصول د.ك	الخصوم د.ك	صافي الأصول د.ك	الأصول د.ك	الخصوم د.ك	صافي الأصول د.ك
الإستثمارات	119,687,311	(98,034,455)	21,652,856	120,165,380	(101,686,161)	18,479,219	117,452,254	(104,181,766)	13,270,488
العقارات	47,006,882	(13,111,510)	33,895,372	48,413,160	(11,169,371)	37,243,789	47,386,905	(11,169,192)	36,217,713
خدمات تكنولوجيا المعلومات	13,750,909	(7,635,713)	6,115,196	13,431,256	(8,558,722)	4,872,534	14,140,222	(7,951,721)	6,188,501
الخدمات الفندقية	3,956,627	(757,037)	3,199,590	4,005,833	(662,019)	3,343,814	4,276,156	(967,791)	3,308,365
المجموع	184,401,729	(119,538,715)	64,863,014	186,015,629	(122,076,273)	63,939,356	183,255,537	(124,270,470)	58,985,067

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الاطراف ذات الصله في الشركة الام الرئيسية والشركات الزميله و اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة، واطراف اخرى ذات صله مثل الشركات التابعة للشركة الام للمجموعة (شركات تابعة صديقة) و المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة حصصا رئيسية او بامكانهم ممارسة تأثير ملموس او سيطره مشتركه عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة .

فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صله .

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
مستحق من أطراف ذات صله والشركة الأم الرئيسية			
– مستحق من الشركة الأم الرئيسية (ايضاح 7)	**2,045**	3,784	46,200
– مستحق من شركة زميلة (ايضاح 7)	-	166,730	178,631
– مستحق من أطراف ذات صله أخرى (ايضاح 7)	**1,928,093**	935,034	897,796
– اتعاب إدارة مستحقة	**675,426**	680,063	678,312
مستحق الى أطراف ذات صله			
– مستحق الى شركات زميله	**5,453**	-	-
– مستحق الى أطراف ذات صله أخرى	**458,866**	62,000	2,000
معاملات مع أطراف ذات صله			
تحويل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر	-	2,200,042	2,200,042
شراء عقارات استثمارية	**2,356,667**	-	-
المساهمة في زيادة رأس المال لشركة تابعة عن طريق أطراف ذات صله	**3,350,000**	-	-
تكاليف بناء وتطوير	**1,912,686**	1,257,586	607,495
استثمارات مع أطراف ذات صله			
– استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر	**865,431**	926,163	1,108,359
– استثمارات متاحة للبيع	**4,533,153**	5,591,016	6,124,073

	الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
رسوم اداره واكتتاب :				
– ايرادات من الشركة الام الرئيسية	**109**	150	**335**	460
– ايرادات من اطراف أخرى ذات صله	**228**	252	**912**	1,091
– ايرادات توزيع أرباح	-	-	**261,615**	313,938
– انعكاس مخصص من انخفاض في قيمة الذمم المدينة من الشركة الام الرئيسية	-	2,188,996	-	2,188,996
مكافات موظفي الاداره العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**89,858**	18,632	**288,591**	93,717
مكافات نهاية الخدمه	**2,223**	1,203	**7,703**	3,628
	92,081	19,835	**296,294**	97,345

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

15.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:

	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك
قروض وذمم مدينة (بالتكلفة المطفأة)			
• النقد وارصدة لدى البنوك	**13,133,023**	7,737,506	9,236,079
• ودائع قصيرة الأجل	**4,076,689**	2,613,255	3,113,254
• استثمارات مرابحة ووكالة	**1,007,554**	1,000,000	-
• ذمم مدينه واصول اخرى (ايضاح 7)	**20,583,937**	15,022,589	15,849,112
	38,801,203	26,373,350	28,198,445
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 6)			
• أسهم متاجرة	**8,766,912**	9,334,848	9,470,609
• محددة عند التحقق المبدئي	**1,453,341**	2,364,343	1,418,254
	10,220,253	11,699,191	10,888,863
استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 8)			
• بالقيمة العادلة	**31,416,348**	41,154,128	42,291,197
• بالتكلفة / بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة (انظر ايضاح 8 أ)	**2,835,639**	2,835,639	1,643,215
	34,251,987	43,989,767	43,934,412
إجمالي الأصول المالية	**83,273,443**	82,062,308	83,021,720
خصوم مالية (بالتكلفه المطفأه) :			
• مستحق الى البنوك	**2,424,978**	2,016,195	920,268
• ذمم دائنة وخصوم أخرى	**7,443,032**	7,568,953	9,445,809
• قروض من بنوك ومؤسسات مالية (ايضاح 10)	**108,990,979**	111,898,284	113,294,175
	118,858,989	121,483,432	123,660,252

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تقيس المجموعة الأدوات المالية مثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات متاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إدراجها بالتكلفة / التكلفة مطروحا منها انخفاض القيمة) بالقيمة العادلة. حسب رأي إدارة المجموعة فانه باستثناء بعض القروض طويلة الأجل (ايضاح 10) فان الاصول والخصوم الماليه التي تم ادراجها بالقيمه المطفأه تقارب قيمتها العادله.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

15.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.
يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى (1) والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.
تم تصنيف الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2016	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الرصيد الإجمالي
اصول مالية بالقيمة العادلة	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	8,766,912	-	-	8,766,912
– اسهم غير مسعرة	-	-	1,453,341	1,453,341
استثمارات متاحة للبيع				
– اسهم مسعرة	8,904,907	1,148,901	-	10,053,808
– اسهم غير مسعرة	-	4,157,518	14,268,018	18,425,536
– صناديق أجنبية	-	2,937,004	-	2,937,004
مجموع الأصول	17,671,819	8,243,423	15,721,359	41,636,601

31 ديسمبر 2015	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الرصيد الإجمالي
اصول مالية بالقيمة العادلة	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	9,334,848	-	-	9,334,848
– اسهم غير مسعرة	-	2,364,343	-	2,364,343
استثمارات متاحة للبيع				
– اسهم مسعرة	13,064,544	861,897	-	13,926,441
– اسهم غير مسعرة	-	14,268,132	7,911,930	22,180,062
– صناديق أجنبية	-	5,047,625	-	5,047,625
مجموع الأصول	22,399,392	22,541,997	7,911,930	52,853,319

30 سبتمبر 2015	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الرصيد الإجمالي
اصول بالقيمة العادلة	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :				
– أسهم مسعرة	9,470,609	-	-	9,470,609
– اسهم غير مسعرة	-	1,418,254	-	1,418,254
استثمارات متاحة للبيع :				
– اسهم مسعرة	14,750,913	1,225,033	-	15,975,946
– اسهم غير مسعرة	-	9,696,292	10,762,826	20,459,118
– صناديق أجنبية	-	5,856,133	-	5,856,133
مجموع الأصول	24,221,522	18,195,712	10,762,826	53,180,060

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة السابقة ، باستثناء بعض الاسهم المسعرة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر والإستثمارات المتاحة للبيع التي تم قياس قيمتها العادلة بناء علي تقنيات التقييم حيث تعتقد ادارة المجموعة بان هذه التقييمات تمثل بشكل اكبر القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بناء علي المعلومات المتوفرة للادارة. وفقا لذلك هذه الاستثمارات بقيمة دفترية تبلغ 1,453,341 الف د.ك و6,274,534 الف د.ك تتدرج تحت المستوى 2 و3 على التوالي كما في 30 سبتمبر 2016.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

التزامات طارئة

كما فى 1 ديسمبر 2011 قامت الشركة التابعة الاردنية للشركة الأم "شركة نور الكويتية الأردنية للاستثمار المالي المحدودة" ("البائع") ببيع كافة ملكيتها فى رأس مال احدى شركاتها التابعة بالأردن (شركة نور الأردنية الكويتية للنقل) إلى تسعة من المشترين الأفراد ("المشترين"). لاحقاً لنقل الملكية والسيطرة للمشترين الذين قاموا برفع دعاوى قضائية ضد البائع مدعيين التحريف بتقييم اصول الشركة التابعة بمبلغ 4,500,000 دينار أردني (1,923,867 د.ك). إدارة الشركة التابعة والمستشار القانوني يعتقدون بإمكانية الحصول على قرار إجابي من قبل المحكمة ، لذلك لايوجد أي مخصص لأية أثار التي قد تنجم عن المعلومات المالية المكثفة المجمعة.

بالاضافة الى ما ورد أعلاه، كان على الشركة الام التزامات طارئة فيما يتعلق بدعاوى قضائية قائمة بمبلغ 265,397 د.ك كما ان ادارة الشركة الام والمستشار القانوني يعتقدون بانه بالامكان مقاومة الدعوى بنجاح. لم يتم تكوين اي مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لاية آثار قد تنتج.

ضمانات والتزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ التقرير ارتباطات رأسمالية بمبلغ 1,770,354 د.ك مقابل شراء استثمارات (31 ديسمبر 2015: 1,791,430 و 30 سبتمبر 2015: 1,840,538 د.ك) مقابل شراء استثمارات وضمانات بمبلغ 7,524,494 د.ك (31 ديسمبر 2015: 7,296,552 و 30 سبتمبر 2015: 7,260,849 د.ك).

17. أصول بصفة الأمانة

تدير المجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع للمجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المدارة بصفة الأمانة مبلغ 45,876,253 د.ك كما في 30 سبتمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: مبلغ 54,230,073 د.ك وفي 30 سبتمبر 2015: مبلغ 55,466,354 د.ك) وهي تتضمن موجودات مداره نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله بمبلغ 43,475,038 د.ك (31 ديسمبر 2015: 52,230,986 د.ك و 30 سبتمبر 2015: 52,824,729 د.ك).

18. توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

في اجتماعهم السنوي المنعقد في 9 مايو 2016، وافق المساهمون على عدم توزيع اية ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2014: لا شيء).

في اجتماعهم السنوي المنعقد في 9 مايو 2016، وافق مساهمو الشركة الام على توزيع مبلغ اجمالي مقداره 30,000 د.ك كمكافأة لاعضاء مجلس الادارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وهو ما يزيد عن المبلغ المقرر في قانون الشركات. وبناء على ذلك، سيتم تسجيل هذا المبلغ ضمن المصاريف خلال الربع الثاني من سنة 2016.

19. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على النتائج المعلنة ، صافي الموجودات وحقوق الملكية السابق تسجيله.