# المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

## مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة والشركات التابعة لها

## الكويت

**30 سبتمبر 2017 (غير مدققه)**

**مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع**

**والشركات التابعة لها**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة**

**30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)**

# المحتويات


| | صفحة |
|---|---|
| تقرير المراجعة | 1 |
| بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع | 2 |
| بيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع | 3 |
| بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع | 5 - 4 |
| بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع | 7 - 6 |
| بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع | 9 – 8 |
| ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة | 23 – 10 |

Grant Thornton | 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 الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنيه القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

*المقدمة*

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

## 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 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

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

الكويت

6 نوفمبر 2017

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

# بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

| | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|---|
| | إيضاحات | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك |
| المبيعات | | **24,563** | 26,849 | **78,563** | 82,968 |
| تكلفة المبيعات | | **(21,118)** | (21,350) | **(65,124)** | (67,548) |
| **مجمل الربح** | | **3,445** | 5,499 | **13,439** | 15,420 |
| ايرادات الإستثمارات | 4 | **7,856** | 3,515 | **23,781** | 9,499 |
| حصة في نتائج شركات زميله | 7 | **4,993** | 4,737 | **15,771** | 16,030 |
| خسارة من بيع جزئي لشركة زميلة | | **(10)** | - | **(58)** | - |
| خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية | | **-** | (902) | **-** | (852) |
| ايرادات ايجار | | **443** | 425 | **1,276** | 1,634 |
| ايرادات فوائد وايرادات اخرى | 12 | **2,881** | 572 | **4,486** | 1,422 |
| تكاليف التوزيع | | **(1,727)** | (1,645) | **(5,230)** | (5,153) |
| مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى | | **(5,614)** | (5,341) | **(16,185)** | (15,923) |
| ربح من تحويل عملة أجنبية | | **230** | 103 | **1,361** | 506 |
| | | **12,497** | 6,963 | **38,641** | 22,583 |
| تكاليف تمويل | | **(8,246)** | (7,157) | **(23,751)** | (20,803) |
| هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع | 8 | **(439)** | (446) | **(3,301)** | (5,170) |
| هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى | | **(101)** | - | **(500)** | (537) |
| **الربح/ (خسارة) قبل الضريبة الاجنبية** | | **3,711** | (640) | **11,089** | (3,927) |
| الضريبة الاجنبية | 5 أ | **(58)** | (83) | **(283)** | (266) |
| **الربح/ (خسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة** | | **3,653** | (723) | **10,806** | (4,193) |
| مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة | 5 ب | **(169)** | (122) | **(301)** | (182) |
| **ربح / (خسارة) الفترة** | | **3,484** | (845) | **10,505** | (4,375) |
| **الخاص بـ :** | | | | | |
| مالكي الشركة الأم | | **2,117** | (699) | **7,347** | (5,057) |
| الحصص غير المسيطرة | | **1,367** | (146) | **3,158** | 682 |
| | | **3,484** | (845) | **10,505** | (4,375) |
| **ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم** | 6 | **1.6 فلس** | (0.5) فلس | **5.5 فلس** | (3.8) فلس |

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

# بيان الارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

| | الثلاثة اشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك |
| ربح / (خسارة) الفترة | **3,484** | (845) | **10,505** | (4,375) |
| **إيرادات شاملة أخرى :** | | | | |
| **بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :** | | | | |
| فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية | **(543)** | (501) | **(2,024)** | 918 |
| استثمارات متاحة للبيع : | | | | |
| – صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة | **26,591** | 14,713 | **8,541** | (15,984) |
| – المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع | **(4,226)** | (528) | **(5,426)** | (5,276) |
| – المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة | **439** | 446 | **3,301** | 5,170 |
| حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة | | | | |
| – التغيرات في القيمة العادلة | **(2,369)** | 111 | **908** | 12 |
| **مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة** | **19,892** | 14,241 | **5,300** | (15,160) |
| **بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة** | | | | |
| الخسائر الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة | **(685)** | (1,667) | **(1,082)** | (1,969) |
| **مجموع الخسائر الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة** | **(685)** | (1,667) | **(1,082)** | (1,969) |
| مجموع الايرادات/ (الخسائر) الاخرى الشاملة للفترة | **19,207** | 12,574 | **4,218** | (17,129) |
| مجموع الايرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة | **22,691** | 11,729 | **14,723** | (21,504) |
| **مجموع الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الخاصة بـ :** | | | | |
| مالكى الشركة الام | **19,105** | 11,455 | **16,688** | (21,188) |
| الحصص غير المسيطرة | **3,586** | 274 | **(1,965)** | (316) |
| | **22,691** | 11,729 | **14,723** | (21,504) |

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

# بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| | إيضاح | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك |
|---|---|---|---|---|
| **الأصول** | | | | |
| **الأصول غير المتداولة** | | | | |
| الشهره واصول غير ملموسة | | **14,326** | 14,025 | 14,286 |
| ممتلكات وآلات ومعدات | | **71,381** | 70,837 | 71,112 |
| استثمار في شركات زميلة | 7 | **359,963** | 350,540 | 344,399 |
| عقارات استثمارية | | **69,308** | 64,294 | 65,272 |
| استثمارات متاحة للبيع | 8 | **419,103** | 405,935 | 476,886 |
| ذمم مدينه وأصول أخرى | | **1,135** | 1,410 | 1,021 |
| **مجموع الأصول غير المتداولة** | | **935,216** | 907,041 | 972,976 |
| **الأصول المتداولة** | | | | |
| بضاعة | | **34,710** | 32,434 | 35,097 |
| استثمارات متاحة للبيع | 8 | **130,149** | 133,118 | 39,698 |
| ذمم مدينه وأصول أخرى | | **50,259** | 60,159 | 67,824 |
| استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك | 13 | **1,153** | 1,164 | 1,008 |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر | 9 | **77,234** | 76,782 | 75,038 |
| ودائع واستثمارات قصيرة الأجل | 13 | **9,070** | 9,224 | 9,636 |
| أرصدة لدى البنوك ونقد | 13 | **34,115** | 33,696 | 30,789 |
| **مجموع الأصول المتداولة** | | **336,690** | 346,577 | 259,090 |
| **مجموع الأصول** | | **1,271,906** | 1,253,618 | 1,232,066 |
| **حقوق الملكية والخصوم** | | | | |
| **حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم** | | | | |
| رأس المال | 10 | **135,985** | 135,985 | 135,985 |
| أسهم خزينة | | **(30,375)** | (30,375) | (30,375) |
| علاوة إصدار اسهم | 10 | **122,962** | 122,962 | 122,962 |
| التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة | | **120,693** | 108,729 | 81,101 |
| بنود أخرى في حقوق الملكية | 11 | **29,985** | 31,526 | 29,942 |
| (خسائر متراكمة) / الأرباح المرحلة | | **(2,116)** | (8,495) | 9,739 |
| **حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم** | | **377,134** | 360,332 | 349,354 |
| الحصص غير المسيطرة | | **133,026** | 137,047 | 126,821 |
| **مجموع حقوق الملكية** | | **510,160** | 497,379 | 476,175 |

# تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| | إيضاح | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك |
|---|---|---|---|---|
| **الخصوم غير المتداوله** | | | | |
| قروض طويلة الأجل وسندات | 12 | **253,136** | 354,019 | 338,741 |
| دائنو تأجير | | **67** | 145 | 202 |
| مخصصات | | **15,526** | 14,645 | 16,790 |
| خصوم غير متداولة اخرى | | **-** | 1,052 | - |
| **مجموع الخصوم غير المتداولة** | | **268,729** | 369,861 | 355,733 |
| **الخصوم المتداولة** | | | | |
| ذمم دائنة وخصوم أخرى | | **48,501** | 44,285 | 45,050 |
| قروض قصيرة الأجل | 12 | **422,846** | 320,907 | 330,168 |
| بنوك دائنة | 13 | **21,670** | 21,186 | 24,940 |
| **مجموع الخصوم المتداولة** | | **493,017** | 386,378 | 400,158 |
| **مجموع الخصوم** | | **761,746** | 756,239 | 755,891 |
| **مجموع حقوق الملكية والخصوم** | | **1,271,906** | 1,253,618 | 1,232,066 |

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

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

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – 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

| | حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | رأس المال الف د.ك | أسهم خزينة الف د.ك | علاوة إصدار اسهم الف د.ك | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك | بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح11) الف د.ك | الخسائر المتراكمة الف د.ك | المجموع الفرعي الف د.ك | الحصص غير المسيطرة الف د.ك | المجموع الف د.ك |
| الرصيد كما في 1 يناير 2017 | 135,985 | (30,375) | 122,962 | 108,729 | 31,526 | (8,495) | 360,332 | 137,047 | 497,379 |
| **معاملات مع المالكين** | | | | | | | | | |
| الزيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة | - | - | - | - | - | - | - | 275 | 275 |
| توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة | - | - | - | - | - | - | - | (2,166) | (2,166) |
| تغيرات اخرى في الحصص غير المسيطرة | - | - | - | - | - | 114 | 114 | (165) | (51) |
| **مجموع المعاملات مع المالكين** | - | - | - | - | - | 114 | 114 | (2,056) | (1,942) |
| **الإيرادات الشاملة** | | | | | | | | | |
| ربح الفترة | - | - | - | - | - | 7,347 | 7,347 | 3,158 | 10,505 |
| الايرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى) | - | - | - | 11,964 | (1,541) | (1,082) | 9,341 | (5,123) | 4,218 |
| **مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة** | - | - | - | 11,964 | (1,541) | 6,265 | 16,688 | (1,965) | 14,723 |
| **الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017** | 135,985 | (30,375) | 122,962 | 120,693 | 29,985 | (2,116) | 377,134 | 133,026 | 510,160 |

# تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

| | حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | رأس المال الف د.ك | أسهم خزينة الف د.ك | علاوة إصدار اسهم الف د.ك | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك | بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح11) الف د.ك | أرباح مرحلة الف د.ك | المجموع الفرعي الف د.ك | الحصص غير المسيطرة الف د.ك | المجموع الف د.ك |
| **الرصيد كما في 1 يناير 2016** | 135,985 | (30,375) | 122,962 | 96,378 | 28,827 | 30,225 | 384,002 | 128,909 | 512,911 |
| **معاملات مع المالكين** | | | | | | | | | |
| الزيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة غير مباشرة | - | - | - | - | - | (209) | (209) | 2,049 | 1,840 |
| حصص غير مسيطرة ناتجة من اكتساب شركات تابعة | - | - | - | - | - | - | - | 757 | 757 |
| توزيعات ارباح مدفوعة | - | - | - | - | - | (13,251) | (13,251) | - | (13,251) |
| توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة | - | - | - | - | - | - | - | (4,817) | (4,817) |
| تغيرات اخرى في الحصص غير المسيطرة | - | - | - | - | - | - | - | 239 | 239 |
| **مجموع المعاملات مع المالكين** | - | - | - | - | - | (13,460) | (13,460) | (1,772) | (15,232) |
| **الإيرادات الشاملة** | | | | | | | | | |
| (خسارة) / ربح الفترة | - | - | - | - | - | (5,057) | (5,057) | 682 | (4,375) |
| (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى) | - | - | - | (15,277) | 1,115 | (1,969) | (16,131) | (998) | (17,129) |
| **مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة** | - | - | - | (15,277) | 1,115 | (7,026) | (21,188) | (316) | (21,504) |
| **الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016** | 135,985 | (30,375) | 122,962 | 81,101 | 29,942 | 9,739 | 349,354 | 126,821 | 476,175 |

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

# بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

| | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك |
|---|---|---|
| **أنشطة التشغيل** | | |
| **الربح/ (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية** | **11,089** | (3,927) |
| تعديلات : | | |
| استهلاك واطفاء | **5,281** | 5,449 |
| خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية | **-** | 852 |
| حصة في نتائج شركات زميله | **(15,771)** | (16,030) |
| ربح ناتج من بيع جزئي لشركة زميلة | **58** | - |
| ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع | **(6,170)** | (5,841) |
| هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع | **3,301** | 5,170 |
| هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى | **500** | 537 |
| ربح من بيع استثمارات متاحه للبيع | **(8,620)** | (1,751) |
| صافي مخصصات محملة | **881** | 1,354 |
| تكاليف تمويل | **23,751** | 20,803 |
| ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة | **(589)** | (491) |
| | **13,711** | 6,125 |
| التغيرات في أصول وخصوم التشغيل : | | |
| بضاعه | **(2,276)** | (1,043) |
| ذمم مدينة وأصول أخرى | **9,414** | 3,460 |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر | **(452)** | 8,995 |
| ذمم دائنه وخصوم أخرى | **1,355** | (6,065) |
| النقد الناتج من العمليات | **21,752** | 11,472 |
| ضرائب مدفوعة | **(256)** | (268) |
| حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة | **(9)** | (66) |
| **صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل** | **21,487** | 11,138 |

# تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

| | ايضاح | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك |
|---|---|---|---|
| **أنشطة الإستثمار** | | | |
| شراء ممتلكات وآلات ومعدات | | **(5,674)** | (6,400) |
| اضافة الى عقارات استثمارية | | **(5,564)** | (6,191) |
| المحصل من بيع عقارات استثمارية | | **550** | 3,350 |
| المحصل من بيع / انخفاض راس المال لشركات زميلة | | **1,103** | 224 |
| اضافات الى استثمار في شركات زميلة | | **(4,740)** | (933) |
| توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة | | **9,376** | 9,286 |
| شراء استثمارات متاحة للبيع | | **(14,175)** | (9,979) |
| المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع | | **15,711** | 37,583 |
| (النقص)/ الزيادة في استثمارات وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر | | **11** | (8) |
| الزيادة في ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر | | **-** | (620) |
| (النقص) / الزيادة في أرصدة محتجزة | | **8** | (1) |
| ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات متاحه للبيع | | **6,170** | 5,841 |
| ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة | | **328** | 183 |
| **صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار** | | **3,104** | 32,335 |
| **أنشطة التمويل** | | | |
| الحركة على عقود الإيجار التمويلي | | **(78)** | (222) |
| صافي الزيادة /(النقص) في قروض طويلة الأجل | | **1,115** | (49,775) |
| صافي (النقص)/ الزيادة في قروض قصيرة الأجل | | **(59)** | 17,649 |
| توزيعات ارباح مدفوعه لمالكي الشركة الأم | | **(415)** | (13,914) |
| تكاليف تمويل مدفوعة | | **(23,253)** | (20,666) |
| التغير في الحصص غير المسيطرة | | **(2,056)** | (1,772) |
| **صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل** | | **(24,746)** | (68,700) |
| صافي النقص في النقد والنقد المعادل | | **(155)** | (25,227) |
| فروقات تحويل العملة الأجنبية | | **(56)** | (38) |
| | | **(211)** | (25,265) |
| النقد والنقد المعادل في بداية الفترة | | **21,409** | 39,804 |
| **النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة** | 13 | **21,198** | 14,539 |

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 – 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

# إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

## 1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنيه القابضه – ش.م.ك. ع (الشركة الام) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في ابريل 2003 الى شركه قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركه الام في سوق الكويت للاوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركه الام الرئيسيه هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدوده كويتية أو اجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفره لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

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

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 6 نوفمبر 2017 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 30 مارس 2017 وتمت الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 23 مايو 2017.

# إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

## 2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينارالكويتي وهي العملة الأساسية للعرض للشركة الام.

لاتحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

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

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 2016.

ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

## 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 2016. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2017 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة لكن لم يكن لها أي أثر جوهري على المركز المالي او نتائج الفترة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة والتي تعتبر ذات صلة بالمجموعة:

| المعيار او التفسير | مفعل للفترات السنوية التي تبدأ في |
|---|---|
| معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية – تعديلات | 1 يناير 2017 |
| معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل – تحقق الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة – تعديلات | 1 يناير 2017 |
| التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية – دورة 2014-2016 | 1 يناير 2017 |

# تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 4. ايرادات الإستثمارات

| | الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك |
| ايرادات توزيعات ارباح : | | | | |
| – من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | **74** | 24 | **748** | 582 |
| – من استثمارات متاحه للبيع | **186** | 345 | **6,170** | 5,841 |
| ربح بيع استثمارات متاحه للبيع | **4,905** | 377 | **8,620** | 1,751 |
| (خسائر) /أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | **(83)** | 178 | **670** | 174 |
| أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | **2,774** | 2,591 | **7,573** | 1,151 |
| | **7,856** | 3,515 | **23,781** | 9,499 |

## 5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الاجنبية

| | الثلاثة أشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك |
| الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية * | | | | |
| **مصروف ضريبة حالية** | | | | |
| المحمل خلال الفترة الحالية | **(58)** | (83) | **(283)** | (266) |
| | **(58)** | (83) | **(283)** | (266) |

ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للشركات التابعة المحلية **

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي | **(37)** | (23) | **(70)** | (42) |
| مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية | **(87)** | (71) | **(160)** | (94) |
| مخصص الزكاة | **(45)** | (28) | **(71)** | (46) |
| | **(169)** | (122) | **(301)** | (182) |

* تم أحتساب الضريبة اعلاه وفقا لقانون الضرائب المطبق في المملكة المتحدة .

** إن الحصص والمخصصات هي على ربح الشركات التابعة المحلية ، حيث لم يتم احتساب حصص ومخصصات للشركة الأم للفترة الحالية (2016 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكي الشركة الأم كانت خسارة .

# تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 6. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

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

| | الثلاثة اشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) | **30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)** | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) |
| ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك) | **2,117** | (699) | **7,347** | (5,057) |
| المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم | **1,325,056,996** | 1,325,056,996 | **1,325,056,996** | 1,325,056,996 |
| ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة | **1.6 فلس** | (0.5) فلس | **5.5 فلس** | (3.8) فلس |

## 7. استثمار في شركات زميلة

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

| | **30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)** | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) |
|---|---|---|---|
| | **الف د.ك** | الف د.ك | الف د.ك |
| الرصيد في 1 يناير | **350,540** | 337,187 | 337,187 |
| اضافات خلال الفترة / السنة | **4,740** | 2,182 | 933 |
| حصه في النتائج | **15,771** | 21,177 | 16,030 |
| بيع / انخفاض في راس المال | **(1,103)** | (3,108) | (224) |
| حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى | **908** | 1,143 | 12 |
| توزيعات ارباح مستلمة | **(9,376)** | (9,286) | (9,286) |
| تعديلات ترجمة عملات اجنبية | **(1,137)** | 1,082 | (265) |
| تعديلات أخرى | **(380)** | 163 | 12 |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة | **359,963** | 350,540 | 344,399 |

# تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 7. تابع/ استثمار في شركات زميلة

خلال الفترة الحالية، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بالاشتراك بمبلغ 4,236 الف د.ك لحق الاصدار لشركة زميلة، بنك ميزان المحدوده، باكستان وقد تم احتساب هذا المبلغ كاستثمار في شركة زميلة كما في تاريخ التقرير. تم انهاء حق الاصدار بالكامل و تم انهاء الإجراءات لاصدار الاسهم لاحقا لتاريخ التقرير ولم يتم تغيير النسبة المئوية لملكية المجموعة في الشركة الزميلة بسبب هذا الحق.

## 8. استثمارات متاحة للبيع

| | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك |
|---|---|---|---|
| **غير متداولة** | | | |
| صناديق مداره | **120,508** | 112,008 | 113,756 |
| مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة | **103,233** | 102,537 | 185,129 |
| أسهم مسعرة واوراق دين | **195,362** | 191,390 | 178,001 |
| | **419,103** | 405,935 | 476,886 |
| **متداولة** | | | |
| اسهم مسعرة | **48,716** | 45,070 | 39,698 |
| مساهمات في حقوق ملكية غير مسعره | **81,433** | 88,048 | - |
| | **130,149** | 113,118 | 39,698 |
| | **549,252** | 539,053 | 516,584 |

أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة كما في تاريخ التقرير تمثل مبلغ 47,462 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 43,562 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016: 39,698 الف د.ك) والتي تكون استثمارات متبقية من اسهم محولة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .

ب) ان الأسهم الغير مسعرة وبعض الاسهم المسعرة تمثل مجموع 82,687 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 89,556 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016: لاشيئ د.ك) التي تم تصنيفها كمتداولة بناء على تقدير الإدارة لتصفية هذه الاستثمارات.

ج) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 3,301 الف د.ك (30 سبتمبر 2016 : 5,170 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة وصناديق اجنبية.

د) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 179,355 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 166,700 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 184,975 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض.

هـ) خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المذكورة في الاتفاقية المشروطة تخضع لاستلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

# تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك |
|---|---|---|---|
| **محتفظ بها للمتاجره :** | | | |
| أسهم مسعرة | **25,962** | 23,698 | 22,212 |
| **محدده عند التحقق المبدئى :** | | | |
| صناديق محلية | **5,758** | 6,600 | 7,989 |
| صناديق ومحافظ دولية مدارة | **45,514** | 46,484 | 44,837 |
| | **51,272** | 53,084 | 52,826 |
| | **77,234** | 76,782 | 75,038 |

ان اسهم مسعرة محتفظ بها لدى شركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,236 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,093 الف د.ك و30 سبتمبر 2016 : 3,032 الف د.ك ) مضمونة مقابل القروض.

## 10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح المقترحة

### رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 30 سبتمبر 2017 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016 : 1,359,853,075 سهم و 30 سبتمبر 2016 : 1,359,853,075 سهم).

ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

### توزيعات الارباح المقترحة

ج) في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 23 مايو 2017 وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر2016.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 1 مايو 2016 وافق المساهمون على توزيع ارباح نقدية بواقع 10% بما يعادل 10 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

## 11. بنود أخرى في حقوق الملكية

| | احتياطي قانوني الف د.ك | احتياطى عام الف د.ك | احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك | احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك | المجموع الف د.ك |
|---|---|---|---|---|---|
| **الرصيد كما في 1 يناير 2017** | **11,167** | **1,694** | **18,452** | **213** | **31,526** |
| *الإيرادات الشاملة الأخرى :* | | | | | |
| فروقات تحويل عمله أجنبية | - | - | - | **(1,541)** | **(1,541)** |
| **الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017** | **11,167** | **1,694** | **18,452** | **(1,328)** | **29,985** |
| **الرصيد كما في 1 يناير 2016** | 11,167 | 1,694 | 18,452 | (2,486) | 28,827 |
| الإيرادات الشاملة الأخرى : | | | | | |
| فروقات تحويل عمله أجنبية | - | - | - | 1,115 | 1,115 |
| **الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016** | 11,167 | 1,694 | 18,452 | (1,371) | 29,942 |

# تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 12. قروض وسندات طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال العامين 2011 و 2012، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710 الف د.ك (منه مبلغ 64,891 الف د.ك تم تسويته 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 2017، 31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016 فان هذه القروض مضمونة جزئيا (عقارات استثمارية ، ايضاحات 8 و9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

الدفعة الثالثة لقسط القرض البالغة 38,677 الف د.ك استحقت في 2014 و 2015 ووافق المقرضون على دفع 50% من ذلك المبلغ خلال اربعة أشهر من تاريخ الاستحقاق الاصلي، وتم دفع مبلغ 15,024 الف د.ك في 2015 كما تم سداد المبلغ المتبقي البالغ 4,314 الف د.ك في عام 2016.

ان عملية اعادة جدولة القروض للشركة التابعة البالغة 89,819 الف د.ك كما في تاريخ التقرير المالي والمكونة من النسبة المتبيقة البالغة 50% (17,964 الف د.ك من القسط الثالث و مبلغ 71,855 الف د.ك للقسط الاخير) ما زالت جارية. مع ذلك، استنادا للاتفاقيات السابقة فان القسط الاخير لأحد القروض (مع 50% من القسط الثالث) البالغ مجموعه 39,059 الف د.ك استحق خلال شهر سبتمبر 2017 و ان الاقساط الاخيرة للقروض الاخرى (مع 50% من القسط الثالث) التي يبلغ مجموعهما 50,760 الف د.ك تستحق في سنة 2018.
خلال الفترة الحالية ، القرض المستحق لاحد المقرضين للشركة التابعة المذكورة اعلاه البالغ 6,875 الف د.ك تم تسويته نقدا بمعدل خصم 30%. الربح الناتج من التنازل عن المبلغ الأصلي البالغ 2,062 الف د.ك تم تسجيله كايرادات أخرى تحت " ايرادات فوائد وايرادات اخرى" خلال الفترة الحالية.

قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة إعادة جدولة مديونية الى جميع مقرضيها، وطلبت من جميع المقرضين بتمديد اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المديونية. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ولاحقا لتاريخ التقرير ، أكد المقرضون بأنهم سوف يستمرون على التفاوض على إعادة هيكلة الديون للوصول الي حلول جدولة المديونية المناسبة. وفقا لذلك، تتوقع ادارة الشركة التابعة المحلية انهاء جدولة المديونية خلال الاشهر القليلة القادمة.

قد تتضمن إعادة جدولة المديونية أعلاه تسوية تدفع مقدما لجزء من المديونية ، تقديم ضمانات للممولين على أصول الشركة التابعة، إعادة مناقشة تسعير وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات اعادة جدولة مديونة كهذه.

## 13. استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك والنقد والنقد المعادل

### 13.1 استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك

| | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) الف د.ك |
|---|---|---|---|
| لدى البنوك الإسلامية المحلية – المرابحة | **1,000** | 1,011 | 1,008 |
| استثمارات صكوك | **153** | 153 | - |
| | **1,153** | 1,164 | 1,008 |

# تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 13. تابع / استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك والنقد المعادل

### 13.1 تابع / استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك

تمثل استثمارات وكالة إيداع إحدى الشركات التابعة مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 14,324 الف د.ك و30 سبتمبر 2016: 14,324 الف د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. وعلى الرغم من أنه تم تحديد تواريخ استحقاق جديدة من قبل المحكمة ، إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع والخامس المقررين في سبتمبر 2014 و 2015 و 2016 و 2017 على التوالي. قامت الشركة التابعة بالمباشرة في العديد من الدعاوى القضائية ضد الشركة المستثمر فيها لاسترداد هذه المبالغ. تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي.

خلال السنوات السابقة، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بتحمل كافة التبعات المالية و القانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968 الف د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة اعلاه من قبل الشركة التابعة كجزء من مجموع استثمارات وكالة بلغت 14,324 الف د.ك 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 الشركة التابعة بالاجراءات القانونية ضد الاطراف لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال سنة 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285 الف د.ك مع نسبة 7% من الفوائد المقررة عليه الى الشركة التابعة لكن قامت محكمة التمييز بحكم لصالح الاطراف ذات الصلة خلال السنة 2015. باشرت الشركة التابعة ايضا بالاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية 1,683 الف د.ك ضد الاطراف ذات الصلة. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، امرت محكمة الدرجة الاولى الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 1,683 الف د.ك لصالح الشركة التابعة وقامت الاطراف ذات الصلة بالاستئناف ضد قرار المحكمة.

لم يتم ادراج أرباح على استثمارات وكالة منخفضة القيمة خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016: لا شيء د.ك) من الشركة التابعة.

### 13.2 النقد والنقد المعادل

| | 30 سبتمبر 2017 الف د.ك | 31 ديسمبر 2016 الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك |
|---|---|---|---|
| ودائع واستثمارات قصيرة الاجل | **9,070** | 9,224 | 9,636 |
| أرصدة لدى البنوك ونقد | **34,115** | 33,696 | 30,789 |
| بنوك دائنه | **(21,670)** | (21,186) | (24,940) |
| | **21,515** | 21,734 | 15,485 |
| ناقصا: ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر | - | - | (620) |
| أرصدة محتجزه | **(317)** | (325) | (326) |
| **النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع** | **21,198** | 21,409 | 14,539 |

# تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

## 14. تحليل القطاعات

ان اسلوب المجموعة الخاص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

| | استثمار | | مواد البناء | | هندسه تخصصيه | | الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات | | المجموع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الثلاثة اشهر المنتهية | 30 سبتمبر 2017 الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك | 30 سبتمبر 2017 الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك | 30 سبتمبر 2017 الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك | 30 سبتمبر 2017 الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك | 30 سبتمبر 2017 الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك |
| ايراد القطاع | **16,163** | 8,347 | **9,500** | 8,559 | **11,104** | 14,393 | **3,959** | 3,897 | **40,726** | 35,196 |
| ناقصا : | | | | | | | | | | |
| ايرادات الإستثمارات | | | | | | | | | **(7,856)** | (3,515) |
| حصة من نتائج شركات زميله | | | | | | | | | **(4,993)** | (4,737) |
| خسارة نتيجة بيع جزئى لشركات زميلة | | | | | | | | | **10** | - |
| خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية | | | | | | | | | **-** | 902 |
| ايرادات إيجار | | | | | | | | | **(443)** | (425) |
| إيرادات فوائد وايرادات اخرى | | | | | | | | | **(2,881)** | (572) |
| المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع | | | | | | | | | **24,563** | 26,849 |
| ربح القطاع | **12,218** | 5,130 | **16** | 773 | **(739)** | 403 | **232** | 108 | **11,727** | 6,414 |
| ناقصا : | | | | | | | | | | |
| تكاليف تمويل | | | | | | | | | **(8,246)** | (7,157) |
| ربح تحويل عملة اجنبية | | | | | | | | | **230** | 103 |
| الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية | | | | | | | | | **3,711** | (640) |

# تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

## 14. تابع/ تحليل القطاعات

| التسعة اشهر المنتهية | استثمار | | مواد البناء | | هندسه تخصصيه | | الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات | | المجموع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **30 سبتمبر 2017 الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك | **30 سبتمبر 2017 الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك | **30 سبتمبر 2017 الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك | **30 سبتمبر 2017 الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك | **30 سبتمبر 2017 الف د.ك** | 30 سبتمبر 2016 الف د.ك |
| ايراد القطاع | **45,256** | 27,733 | **30,062** | 30,239 | **35,773** | 41,248 | **12,728** | 11,481 | **123,819** | 110,701 |
| ناقصا : | | | | | | | | | | |
| ايرادات الإستثمارات | | | | | | | | | **(23,781)** | (9,499) |
| حصة من نتائج شركات زميله | | | | | | | | | **(15,771)** | (16,030) |
| خسارة نتيجة بيع جزئى لشركات زميلة | | | | | | | | | **58** | - |
| ربح محقق من بيع عقارات استثمارية | | | | | | | | | **-** | 852 |
| ايرادات إيجار | | | | | | | | | **(1,276)** | (1,634) |
| إيرادات فوائد وايرادات اخرى | | | | | | | | | **(4,486)** | (1,422) |
| المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع | | | | | | | | | **78,563** | 82,968 |
| ربح / (خسارة) القطاع | **32,710** | 14,051 | **1,016** | 2,812 | **(843)** | (726) | **596** | 233 | **33,479** | 16,370 |
| ناقصا : | | | | | | | | | | |
| تكاليف تمويل | | | | | | | | | **(23,751)** | (20,803) |
| ربح تحويل عملة اجنبية | | | | | | | | | **1,361** | 506 |
| الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية | | | | | | | | | **11,089** | (3,927) |
| أصول القطاع | **1,112,775** | 1,075,459 | **61,361** | 61,918 | **77,929** | 76,981 | **19,841** | 17,708 | **1,271,906** | 1,232,066 |
| خصوم القطاع | **(15,314)** | (15,357) | **(23,977)** | (19,793) | **(17,229)** | (18,499) | **(7,574)** | (8,393) | **(64,094)** | (62,042) |
| صافي اصول القطاع | **1,097,461** | 1,060,102 | **37,384** | 42,125 | **60,700** | 58,482 | **12,267** | 9,315 | **1,207,812** | 1,170,024 |
| قروض وسندات وبنوك دائنة | | | | | | | | | **(697,652)** | (693,849) |
| مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلى المكثف المجمع | | | | | | | | | **510,160** | 476,175 |

# تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

## 15. معاملات مع أطراف ذات صله

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها اعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة .

فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

| | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققه) الف د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدققه) الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققه) الف د.ك |
|---|---|---|---|
| **الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع** | | | |
| مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى) | | | |
| - مستحق من شركات زميلة | **2,507** | 2,029 | 1,482 |
| - مستحق من أطراف أخرى ذات صله | **3,335** | 2,938 | 4,375 |
| - مستحق من موظفى الإدارة العليا | **70** | 70 | 71 |
| مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى) | | | |
| - مستحق الى شركات زميلة | **-** | 20 | 238 |
| - مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة | **518** | 522 | 482 |
| **معاملات مع اطراف ذات صلة** | | | |
| تكاليف تطوير وبناء | **2,719** | 4,679 | 1,913 |
| بيع عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع | **1,173** | 395 | - |
| المحول من اصول اخرى | **350** | - | - |
| شراء استثمارات متاحه للبيع | **-** | 609 | - |

| | الثلاثة اشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|
| | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) الف د.ك |
| **معاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع** | | | | |
| مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة | **561** | 661 | **2,037** | 2,529 |
| **مكافآت موظفى الإدارة العليا للمجموعة** | | | | |
| منافع قصيرة الاجل للموظفين | **794** | 958 | **2,862** | 2,767 |
| منافع نهاية الخدمة | **104** | 92 | **280** | 277 |
| | **898** | 1,050 | **3,142** | 3,044 |

# تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

## 16. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مرابحة ووكالة وصكوك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطويل الاجل وسندات ودائنو تأجير والذمم الدائنة والخصوم الاخرى).

باستثناء بعض الاستثمارات المتاحه للبيع والتي تظهر بالتكلفه (21,139 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 30 سبتمبر 2017 تقارب قيمتها العادله.

**التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة**

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي للمجموعة بتصنيف الموجودات والمطلوبات 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 اسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
- مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التى لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف مجاميع الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

| | مستوى 1 ألف د.ك | مستوى 2 ألف د.ك | مستوى 3 ألف د.ك | المجموع ألف د.ك |
|---|---|---|---|---|
| **30 سبتمبر 2017 :** | | | | |
| **أصول بالقيمة العادلة** | | | | |
| استثمارات متاحة للبيع | | | | |
| – صناديق مدارة | - | - | 34,236 | 34,236 |
| صناديق ملكية خاصة | - | 3,934 | 80,730 | 84,664 |
| محافظ مدارة اخرى | - | 11,926 | 153,209 | 165,135 |
| – مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة | 217,927 | 1,510 | 24,641 | 244,078 |
| – اسهم مسعرة واوراق دين | | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | | | |
| – اسهم مسعرة | 25,962 | - | - | 25,962 |
| – صناديق محلية | - | 5,758 | - | 5,758 |
| – محافظ و صناديق دولية مدارة | 2,019 | 34,654 | 8,841 | 45,514 |
| مجموع الأصول | 245,908 | 57,782 | 301,657 | 605,347 |
| **31 ديسمبر 2016 :** | | | | |
| **أصول بالقيمة العادلة** | | | | |
| استثمارات متاحة للبيع | | | | |
| – صناديق مدارة | - | - | 30,657 | 30,657 |
| صناديق ملكية خاصة | - | 3,278 | 74,665 | 77,943 |
| صناديق مدارة اخرى | - | 13,391 | 158,565 | 171,956 |
| – مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة | 210,580 | 1,135 | 24,745 | 236,460 |
| – اسهم مسعرة | | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | | | |
| – اسهم مسعرة | 23,698 | - | - | 23,698 |
| – صناديق محلية | - | 6,600 | - | 6,600 |
| – محافظ وصناديق دولية مدارة | 4,119 | 33,862 | 8,503 | 46,484 |
| مجموع الأصول | 238,397 | 58,266 | 297,135 | 593,798 |

# تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

## 16. تابع / الأدوات المالية

| 30 سبتمبر 2016 : | مستوى 1 | مستوى 2 | مستوى 3 | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| أصول بالقيمة العادلة | ألف د.ك | ألف د.ك | ألف د.ك | ألف د.ك |
| استثمارات متاحة للبيع | | | | |
| – صناديق مدارة | | | | |
| صناديق ملكية خاصة | - | - | 28,457 | 28,457 |
| محافظ مدارة اخرى | - | 3,382 | 76,414 | 79,796 |
| – مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة | - | 4,158 | 162,529 | 166,687 |
| – اسهم مسعرة واوراق دين | 187,009 | 1,149 | 29,541 | 217,699 |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | | | |
| – اسهم مسعرة | 22,212 | - | - | 22,212 |
| – صناديق محلية | - | 7,989 | - | 7,989 |
| – محافظ و صناديق دولية مدارة | 4,299 | 33,939 | 6,599 | 44,837 |
| مجموع الأصول | 213,520 | 50,617 | 303,540 | 567,677 |

**قياسات القيمة العادلة**

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

| | **30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) ألف د.ك** | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف د.ك | 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) ألف د.ك |
|---|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | **297,135** | 286,587 | 286,587 |
| صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى | **4,226** | (2,880) | (13,923) |
| هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر | **(2,578)** | (13,214) | (3,263) |
| صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر | **-** | 752 | 306 |
| صافي الاضافات خلال الفترة / السنة | **2,706** | (3,328) | (3,074) |
| اعادة تصنيف | **168** | 29,218 | 36,907 |
| الرصيد الختامى | **301,657** | 297,135 | 303,540 |

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح او الخسائر او اجمالي الأصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة.

# تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

## 17. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابه عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المداره كما في 30 سبتمبر 2017 مبلغ 5,194 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,465 الف د.ك وفي 30 سبتمبر 2016 مبلغ 5,445 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 2,847 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,175 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 3,134 الف د.ك ).

## 18. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 30 سبتمبر 2017 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 18,661 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 19,550 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 21,600 الف د.ك).

## 19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ 47,178 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 53,467 الف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 37,413 الف د.ك).

في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعة إلتزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 4,341 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,173 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 9,547 الف د.ك).

## 20. أحداث لاحقة

لاحقا لتاريخ التقرير ، فإن إدارة المجموعة بصدد التخارج من احدى استثماراتها بالشركات الزميلة والتي تمتلك المجموعة فيها نسبة 24% . تقوم إدارة المجموعة بالعمل على الإنتهاء من الشروط والأحكام النهائية مع المشتري المحتمل والشركاء الآخرين في هذا الإستثمار من أجل التوقيع النهائي على الإتفاقية. تتوقع الإدارة التوقيع النهائي على الإتفاقية واستكمال معاملة البيع خلال الأشهر القليلة القادمة ، سيتم احتساب الأثر المالي لعملية البيع عند التوقيع النهائي على الإتفاقية.

## 21. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على صافي الاصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للفترة او صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل السابق تسجيلة.