

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2014 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
24 - 10	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (شركة مساهمة كويتية عامة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الدخل الشامل 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، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

عبداللطيف عبدالله هوشان الماجد
محاسب قانوني (70 أ)
باركر راندال (المحاسبون المتحدون)

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاهم

الكويت

12 نوفمبر 2014

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في (المعدلة)		الثلاثة أشهر المنتهية في (المعدلة)		إيضاح	
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
75,495	83,112	23,159	25,490		العمليات المستمرة
(58,650)	(64,801)	(18,597)	(20,216)		المبيعات
					تكلفة المبيعات
16,845	18,311	4,562	5,274		مجمول الربح
39,663	38,524	7,489	11,930	3	ايرادات الإستثمارات
1,148	1,140	154	807	7	ربح بيع شركات زميلة
15,368	11,811	4,838	3,473		حصة في أرباح شركات زميله
-	563	-	-		ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
6,867	4,248	2,372	1,449	4	ايرادات إيجار وايرادات فوائد وايرادات أخرى
(3,126)	(3,805)	(1,011)	(1,331)		تكاليف التوزيع
(15,623)	(18,342)	(5,178)	(5,799)		مصاريف عمومية وإدارية ومصاريف أخرى
(1,141)	(2,315)	550	(1,954)		(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية
60,001	50,135	13,776	13,849		تكاليف تمويل
(26,092)	(22,902)	(8,086)	(7,730)		هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
(118)	(111)	-	-	7	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(17,059)	(8,835)	(6,610)	(2,935)	8	هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(627)	(711)	-	-		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة ومساهمات
16,105	17,576	(920)	3,184		قانونية أخرى
(1,224)	(1,122)	(455)	(256)	5	الضريبة ومساهمات قانونية أخرى
14,881	16,454	(1,375)	2,928		الربح / (الخسارة) من العمليات المستمرة
					العمليات المتوقفة
(72)	-	4	-	17	الربح / (الخسارة) الفترة من العمليات المتوقفة
14,809	16,454	(1,371)	2,928		ربح / (خسارة) الفترة
					الخاص بـ :
10,494	9,618	60	1,614		مالكي الشركة الأم
4,315	6,836	(1,431)	1,314		الحصص غير المسيطرة
14,809	16,454	(1,371)	2,928		
				6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة
					لمالكي الشركة الأم
7.9 فلس	7.3 فلس	-	1.2 فلس		- من العمليات المستمرة
-	-	-	-		- من العمليات المتوقفة
7.9 فلس	7.3 فلس	-	1.2 فلس		المجموع

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
(المعدلة)	30 سبتمبر 2014	(المعدلة)	30 سبتمبر 2014
30 سبتمبر 2013	2014	30 سبتمبر 2013	2014
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
14,809	16,454	(1,371)	2,928
ربح / (خسارة) الفترة			
إيرادات أخرى شاملة :			
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :			
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية			
(2,722)	4,341	(2,687)	678
استثمارات متاحة للبيع :			
- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة			
3,729	55,098	10,616	59,149
- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع			
(17,783)	(11,131)	(4,004)	(4,456)
- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع من هبوط في القيمة			
17,059	8,835	6,610	2,935
حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة			
(973)	1,515	701	(3,112)
- التغيرات في القيمة العادلة			
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة			
(690)	58,658	11,236	55,194
بنود لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :			
الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة			
(262)	947	(911)	670
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة			
(262)	947	(911)	670
مجموع الإيرادات الأخرى الشاملة للفترة			
(952)	59,605	10,325	55,864
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة			
13,857	76,059	8,954	58,792
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة ب :			
مالكي الشركة الام			
7,341	55,099	7,845	43,588
الحصص غير المسيطرة			
6,516	20,960	1,109	15,204
13,857	76,059	8,954	58,792

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاحات	الأصول
				الأصول غير المتداولة
8,927	9,221	9,428		شهره
68,074	70,712	70,689		ممتلكات وآلات ومعدات
292,947	294,406	300,078	7	استثمار في شركات زميلة
29,159	49,943	55,050		عقارات استثمارية
654,032	673,285	722,913	8	استثمارات متاحة للبيع
2,211	2,086	2,220		ذمم مدينة
1,055,350	1,099,653	1,160,378		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
29,281	31,908	31,166		بضاعة
85,326	75,958	75,430	8	استثمارات متاحة للبيع
54,687	66,174	52,188		ذمم مدينة وأصول أخرى
-	4,500	596	13	استثمارات في عقود مراجعة ووكالة
61,881	65,199	65,543	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,362	2,061	3,717	13	ودائع قصيرة الأجل
41,954	32,253	45,501	13	أرصدة لدى البنوك ونقد
277,491	278,053	274,141		مجموع الأصول المتداولة
1,332,841	1,377,706	1,434,519		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية المخصصة لمالكي الشركة الأم
129,510	129,510	135,985	10	رأس المال
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
122,962	122,962	122,962	10	علاوة إصدار اسهم
138,605	164,439	205,904		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
15,624	18,552	21,621	11	بنود أخرى في حقوق الملكية
13,143	10,344	14,950		الأرباح المرحلة
389,469	415,432	471,047		حقوق الملكية المخصصة لمالكي الشركة الأم
136,248	147,976	161,037		الحصص غير المسيطرة
525,717	563,408	632,084		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	
428,660	529,632	388,301	12	الخصوم غير المتداولة
178	131	594		قروض طويلة الأجل
15,180	12,688	13,026		دائنو تأجير
				مخصصات
444,018	542,451	401,921		مجموع الخصوم غير المتداولة
51,510	48,398	44,346		الخصوم المتداولة
287,580	200,375	325,390	12	ذمم دائنة وخصوم أخرى
24,016	23,074	30,778	13	قروض قصيرة الأجل
				بنوك دائنة
363,106	271,847	400,514		مجموع الخصوم المتداولة
807,124	814,298	802,435		مجموع الخصوم
1,332,841	1,377,706	1,434,519		مجموع حقوق الملكية والخصوم

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
رأس المال	أسهم خزينة	إصدار اسهم	علاوة	المتراكمة في القيمة العادلة	التغيرات بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح 11)	أرباح مرحلة	المجموع الفرعي	الحصص غير المسيطرة	المجموع
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
129,510	(30,375)	122,962	164,439	18,552	10,344	415,432	147,976	563,408	الرصيد في 1 يناير 2014
تعاملات مع المالكين									
6,475	-	-	-	-	(6,475)	-	-	-	إصدار أسهم منحة (ايضاح 10 ب)
-	-	-	-	-	-	-	(2,075)	(2,075)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة
-	-	-	-	-	516	516	(1,245)	(729)	حيازة الحصص غير المسيطرة من شركة تابعة
-	-	-	-	-	-	-	(3,912)	(3,912)	مبلغ مستحق الى الحصص غير المسيطرة من تخفيض رأس مال لشركة تابعة (ايضاح 10 د)
-	-	-	-	-	-	-	(667)	(667)	صافي التغير في الحصص غير المسيطرة
6,475	-	-	-	-	(5,959)	516	(7,899)	(7,383)	مجموع تعاملات مع المالكين
الإيرادات الشاملة									
-	-	-	-	-	-	9,618	6,836	16,454	ربح الفترة
-	-	-	-	41,465	3,069	45,481	14,124	59,605	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوبرية وأخرى)
-	-	-	-	41,465	3,069	55,099	20,960	76,059	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
135,985	(30,375)	122,962	205,904	21,621	14,950	471,047	161,037	632,084	الرصيد في 30 سبتمبر 2014

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								
رأس المال	أسهم	علاوة	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 11)	أرباح مرحلة	المجموع الفرعي	الحصص غير المسيطرة	المجموع
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
129,510	(30,375)	122,962	140,199	16,921	2,911	382,128	141,790	523,918
الرصيد في 1 يناير 2013								
تعاملات مع المالكين								
-	-	-	-	-	-	-	(1,229)	(1,229)
-	-	-	-	-	-	-	747	747
-	-	-	-	-	-	-	(6,642)	(6,642)
-	-	-	-	-	-	-	(4,558)	(4,558)
-	-	-	-	-	-	-	(376)	(376)
-	-	-	-	-	-	-	(12,058)	(12,058)
مجموع تعاملات مع المالكين								
الإيرادات الشاملة								
-	-	-	-	-	10,494	10,494	4,315	14,809
-	-	-	(1,594)	(1,297)	(262)	(3,153)	2,201	(952)
-	-	-	(1,594)	(1,297)	10,232	7,341	6,516	13,857
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة								
129,510	(30,375)	122,962	138,605	15,624	13,143	389,469	136,248	525,717
الرصيد في 30 سبتمبر 2013								

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10-24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(المعدلة)	التسعة أشهر	التسعة أشهر
المنتية في	المنتية في	المنتية في
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2013	2014	2013
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
16,105	17,576	
5,017	4,900	
-	(563)	
19	-	
(15,368)	(11,811)	
(1,148)	(1,140)	
118	111	
(19,739)	(14,868)	
(283)	-	
17,059	8,835	
627	711	
(16,743)	(16,653)	
41	338	
26,092	22,902	
(332)	(357)	
11,465	9,981	
(3,637)	742	
2,723	13,815	
111	(344)	
(464)	(1,330)	
10,198	22,864	
(208)	(245)	
(565)	(878)	
9,425	21,741	

أنشطة التشغيل

الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى
تعديلات :

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

ربح محقق من بيع عقارات استثمارية

خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

حصة في نتائج شركات زميله

ربح بيع شركات زميلة

هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة

ايرادات توزيعات ارباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع

اثر رد الخصم على الذمم المدينة

هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع

هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى

ربح بيع استثمارات متاحة للبيع

صافي مخصصات مردوده

تكاليف تمويل

ايراد فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومراجعة

التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :

بضاعة

ذمم مدينة وأصول أخرى

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ذمم دائن وخصوم أخرى

النقد الناتج من العمليات

ضرائب مدفوعة

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ودعم العمالة الوطنية المدفوعة

صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(المعدلة) التسعة أشهر المنتھية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتھية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(4,021)	(4,502)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(3,900)	(9,683)	شراء عقارات استثمارية
-	5,139	ناتج من بيع عقارات استثمارية
6,299	4,276	ناتج من بيع شركات زميلة
(6,696)	(1,831)	إضافات الى استثمار في شركات زميلة
8,201	7,349	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
(19,957)	(21,972)	شراء استثمارات متاحة للبيع
57,832	34,319	ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع
11,293	3,904	النقص في استثمارات عقود وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
3,954	(1,186)	(الزيادة) / النقص في أرصدة محتجزة
19,739	14,868	توزيعات ارباح نقدية مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
		إيرادات فوائد / ارباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مراجعة
168	255	
72,912	30,936	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(14)	500	الإيجار التمويلي المقبوض / (المدفوع)
(4,107)	(20,723)	صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل
(59,911)	4,407	صافي النقص في قروض قصيرة الأجل
(44)	(83)	توزيعات ارباح مدفوعة للملكى الشركة الأم
(25,239)	(22,930)	تكاليف تمويل مدفوعة
(12,058)	(7,899)	النقصان في الحصص غير المسيطرة
(101,373)	(46,728)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(19,036)	5,949	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(14)	65	فروقات تحويل العملة الأجنبية
(19,050)	6,014	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
37,608	9,816	
18,558	15,830	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

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

ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو اجنبية والاشتراك 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 المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقا بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلم الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

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

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للاصدار في 12 نوفمبر 2014.

2. اساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الأم. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفترضات 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 المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة السنوية والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / اساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

تطبيق المعايير المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة و المعدلة خلال الفترة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد بيانات المجموعة المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المفعلة كما في 1 يناير 2014 .

المعيار أو التفسير	المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32): الأدوات المالية: العرض - تعديلات	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الأصول - معدل	1 يناير 2014
المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27	1 يناير 2014
تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)	1 يناير 2014
التفسير 21 (IFRIC) الرسوم	1 يناير 2014

ان طبيعة وتأثير كل معيار جديد / معدل مبين أدناه

معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الأدوات المالية: العرض - تعديلات

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 بإضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الأصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:

- معنى "لديها حالياً حق قانوني ملزم للتسوية"
 - ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.
- يتم تفعيل التعديلات وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. ان تبني التعديل لم ينتج عنه تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الأصول - معدل

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الأصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الافصاحات المطلوبة وتقديم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استناداً الى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية. ان تطبيق التعديلات لم يكن لها الأثر الجوهري على المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27

تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقديم توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة أخرى بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. لا يوجد لهذه التعديلات أي أثر على المجموعة لانه لا توجد منشأة في المجموعة مؤهلة لتكون منشأة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / اساس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)

يوضح التعديل بأنه لا يوجد هناك حاجة لايقاف محاسبة التحوط اذا تم تجديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير. يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او اكثر من اطراف المقاصة المقابلة باستبدال الطرف المقابل الاصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كنتيجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:

- الحدث الملزم الذي يؤدي الى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي الى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فاذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فانه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ.
 - يتم تطبيق نفس مبادئ التحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية.
- تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.
- لم تقم المجموعة مبكرا بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم اصداره ولم يتم تفعيله بعد.

3. إيرادات الإستثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2013	2014	2013	2014
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
إيرادات توزيعات ارباح :			
- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
220	830	13	567
19,739	14,868	1,616	685
16,743	16,653	3,511	7,412
- من استثمارات متاحه للبيع			
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع			
أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
442	1,258	186	911
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
2,519	4,915	2,163	2,355
39,663	38,524	7,489	11,930

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. إيرادات ايجار وإيرادات فوائد وإيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
332	357	69	140
358	269	107	101
1,618	1,569	599	554
283	-	47	-
1,240	1,147	398	390
874	-	874	-
694	-	-	-
1,468	906	278	264
6,867	4,248	2,372	1,449

فوائد / ارباح من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل
وإستثمارات وكالة ومراجعة
ايرادات من تمويل عقود اجلة من العملاء
صافي الدخل من عمليات الفنادق ومن خدمات تكنولوجيا
المعلومات لشركات تابعة
أثر رد الخصم على الذمم المدينة
ايرادات تأجير
رد مخصص هبوط قيمة استثمارات وكالة
رد مخصص هبوط قيمة ذمم مدينة
ايرادات إدارة واكتتاب وإيرادات أخرى

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
(440)	(208)	(362)	(58)
(440)	(208)	(362)	(58)
(173)	(198)	5	(47)
(438)	(495)	(68)	(95)
(173)	(221)	(30)	(56)
(784)	(914)	(93)	(198)
(1,224)	(1,122)	(455)	(256)

مصرف ضريبة حالية
المحمل على الفترة الحالية
المجموع
ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للشركات التابعة المحلية**
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
مخصص الزكاة

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

** إن الحصة والمخصصات هم ، علم ، ربح الشركات التابعة المحلية ، حيث لم يتم احتساب حصة ، ومخصصات للشركة الأم للفترة الحالية (2013 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكي الشركة الأم كانت خسارة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة لمالكي الشركة الام

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

التسعة اشهر المنتهية في (المعدلة) 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (المعدلة) 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)	
10,566	9,618	56	1,614
(72)	-	4	-
10,494	9,618	60	1,614
المجموع			
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة) - سهم			
1,325,056,997	1,325,056,997	1,325,056,997	1,325,056,997
ربحية السهم الأساسية والمخفضة			
7.9 فلس	7.3 فلس	-	1.2 فلس
-	-	-	-
7.9 فلس	7.3 فلس	-	1.2 فلس
المجموع			

تم تعدل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترات السابقة لاضافة أسهم المنحة الموزعة خلال الفترة (ايضاح 10).
عائد السهم م: الأرباح المعلن عنها خلال الفترة السابقة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 كانت لا شيء و 8.3 فلس على التوالي.

7. استثمار في شركات زميلة

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

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	
287,497	287,497	294,406	الرصيد في 1 يناير
7,114	10,820	1,831	اضافات خلال الفترة / السنة
15,368	18,398	11,811	حصه من الناتج
(973)	2,702	1,515	حصه في الإيرادات الشاملة الأخرى
(8,201)	(8,201)	(7,349)	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
(5,151)	(6,131)	(3,136)	بيع شركات زميلة
(118)	(118)	(111)	المبوط في القيمة
-	(5,084)	-	إعادة تصنيف
(2,888)	(3,349)	1,850	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
299	(2,128)	(739)	تعديلات أخرى
292,947	294,406	300,078	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

هناك حصة جوهرية من شركة زميلة بقيمة مدرجة تبلغ 93,019 ألف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 90,233 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2013 : 87,758 ألف د.ك) خاضعة لخيار المبادلة لمقرضين المجموعة.

خلال الفترة ، قامت المجموعة جزئيا ببيع حصة غير جوهرية في احدى شركاتها الزميلة المدرجة ونتج عنه ربح بمبلغ 1,140 ألف د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	غير متداولة صناديق مداره مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة أسهم مسعرة
172,381	155,127	165,163	
195,749	177,823	176,234	
285,902	340,335	381,516	
654,032	673,285	722,913	
85,326	75,958	75,430	متداولة اسهم مسعرة
739,358	749,243	798,343	

- أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة تمثل الاستثمارات المتبقية من الإستثمارات المحولة من تصنيفها السابق بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 نوله 2008 .
- ب) في نهاية الفترة ، اعتبرت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 8,835 الف د.ك (30 سبتمبر 2013 : 17,059 الف د.ك) لبعض الأسهم المسعرة و غير المسعرة .
- ج) ان أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 192,339 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 169,526 الف د.ك و 30 سبتمبر 2013 : 141,725 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل.

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	محتفظ بها للمتاجر : أسهم مسعرة وأدوات دين محدده عند التحقق المبدئي : صناديق محلية صناديق ومحافظ خارجية مداره
35,893	38,113	37,935	
10,879	11,030	9,321	
15,109	16,056	18,287	
25,988	27,086	27,608	
61,881	65,199	65,543	

- ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 12,810 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 11,502 الف د.ك و 30 سبتمبر 2013 : 12,842 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

- أ) في 30 سبتمبر 2014 يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 1,359,853,075 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013 : 1,295,098,167 سهم) وجميع الاسهم نقدية.
- ب) في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 28 مايو 2014، وافق المساهمون على توزيع 5% من الأسهم القائمة كأسهم منحة كما بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية والتي تشكل 64,754,908 سهم بقيمة 100 فلس للسهم بمبلغ 6,475 الف د.ك نقدا.
- ج) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .
- د) في 5 مارس 2014 ، قرر مساهمو إحدى الشركات التابعة للمجموعة، تخفيض اضافي لرأس المال بمبلغ 9,000 الف د.ك منها مبلغ 3,912 الف د.ك يتعلق بحصص غير مسيطرة . تم دفع مبلغ 3,580 الف د.ك لحصص غير مسيطرة ويظهر الرصيد ضمن الحسابات الدائنة والمطلوبات الاخرى.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. بنود أخرى في حقوق الملكية

الرصيد في 1 يناير 2014 الإيرادات الشاملة الأخرى : فروقات تحويل عمله أجنبية	احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي ربح بيع أسهم خزينة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	المجموع الف د.ك
2,603	1,892	18,452	(4,395)	18,552	
-	-	-	3,069	3,069	
2,603	1,892	18,452	(1,326)	21,621	
1,232	507	18,452	(3,270)	16,921	
-	-	-	(1,297)	(1,297)	
1,232	507	18,452	(4,567)	15,624	

12. قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

(أ) خلال الفترة قامت المجموعة بإعادة تصنيغ ترتيبات تمويل إسلامية تبلغ 101,607 ألف د.ك وقروض تقليدية تبلغ 25,000 ألف د.ك من قروض طويلة الأجل الى قروض قصيرة الأجل حيث أن هذه القروض تستحق خلال سنة.

(ب) خلال عامي 2011 و 2012 ، قامت شركة تابعة محلية للمجموعة بإعادة جدولة اتفاقيات تمويل لديها مع بنوك محلية وعليه فإن القروض البالغة 116,032 ألف د.ك (بعد سداد مبلغ 38,678 ألف د.ك) تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. حسب اتفاقية إعادة الجدولة، فإن القروض مطلوب ضمانها بالكامل. كما في 30 سبتمبر 2014 ، فإن هذه القروض مضمونة جزئيا وأن عملية تحديد ورهن أرصدة المحافظ الإستثمارية المطلوبة لا تزال قيد التنفيذ. تقوم الشركة التابعة حاليا بإعادة جدولة خطة السداد الحالية لقروضها البالغة 116,032 ألف د.ك متضمنة مبلغ 38,678 ألف د.ك المستحق خلال سنة واحدة ومبلغ 77,355 ألف د.ك المستحق بعد سنة واحدة. لاحقا لتاريخ التقرير ، حصلت الشركة التابعة على تأكيد من البنك المدير للقرض لتحويل سداد مبلغ 15,624 ألف د.ك والذي استحق في الاسبوع الأخير من سبتمبر 2014 وذلك حتى نهاية يناير 2015 وكذلك تأكيد من بنك مقرض آخر لتحويل سداد مبلغ آخر مقداره 2,750 ألف د.ك والذي استحق في أكتوبر 2014 وذلك حتى نهاية ديسمبر 2014.

وقد أكد هذين البنكين موافقتهم المبدئية على إعادة الجدولة. ومن المتوقع الإنتهاء من إعادة الجدولة بشكل رسمي بنهاية السنة الحالية مما يؤثر على خطة السداد الحالية والمبالغ المستحقة خلال سنة واحدة.

13. استثمارات في عقود مراهجة ووكالة والنقد والنقد المعادل

13.1 استثمارات في عقود مراهجة ووكالة

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	مستحق من شركة استثمارية إسلامية محلية / مستحق من اطراف ذات صلة مخصص الانخفاض في القيمة
14,324 (14,324)	14,324 (14,324)	14,324 (14,324)	
-	-	-	
-	4,500	596	مودعة لدى بنك إسلامي محلي
-	4,500	596	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمارات في عقود مربحة ووكالة والنقد والنقد المعادل

13.1 تابع / استثمارات في عقود مربحة ووكالة

لم يتم تسجيل ارباح على استثمارات الوكالة التي انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013 : لا شيء). ان استثمارات وكالة بقيمة تبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2013: 14,324 الف د.ك و 30 سبتمبر 2013: 14,324 الف د.ك) مودعة لدى شركة استثمارية محلية اسلامية ، استحققت في 2008. تخلفت تلك الشركة الاستثمارية عن تسوية هذه الأرصدة في تاريخ استحقاقها. وفقا لقانون مخصص الائتمان لبنك الكويت المركزي ، تم اخذ مخصص على كامل المبلغ لهذه الذمم المدينة. خلال السنوات السابقة ، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بمخالفة المادة 148 و 151 من قانون الشركات التجارية لعام 1960، عندما تحملت نيابة عن عملائها التبعات المالية والقانونية المرتبطة باستثمارات وكالة بمبلغ 9,968 الف د.ك، حيث قامت تلك الشركة التابعة بايداعها نيابة عن عملائها لدى شركة استثمارية وتحت بند اتفاقية استثمارات وكالة مع اطراف ذات صلة ، دون تحمل اية تبعات ضمن اتفاقية الوكالة هذه. قامت المجموعة باتخاذ الاجراءات القانونية ضد الاطراف ذات الصلة المعنيين لاستعادة مبلغ 9,968 الف د.ك متضمنا الارباح. خلال الفترة، اصدرت محكمة الاستئناف حكمها بالزام الاطراف المعنية بدفع مبلغ 8,285 الف د.ك بالاضافة الى ارباح بنسبة 7% عليها الى المجموعة. لكن قامت الاطراف ذات صلة بتقديم طعن لمحكمة التمييز ضد حكم محكمة الاستئناف. الإجراءات القانونية المتعلقة بمبلغ 1,683 الف د.ك لا تزال قيد التنفيذ.

13.2 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
3,717	2,061	4,362
45,501	32,253	41,954
(30,778)	(23,074)	(24,016)
18,440	11,240	22,300
(2,610)	(1,424)	(3,742)
15,830	9,816	18,558
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع		

ودائع قصيرة الاجل

أرصدة لدى البنوك ونقد

بنوك دائنه

ناقصا : أرصدة محتجزه

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تحليل القطاعات

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

المجموع		هندسه تخصصيه		مواد البناء		استثمار		الثلاثة أشهر
(المعدلة) 30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	(المعدلة) 30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	ايراد القطاع
38,012	43,149	13,382	14,810	9,777	10,680	14,853	17,659	ناقصا :
(7,489)	(11,930)							ايرادات استثمارات
(4,838)	(3,473)							حصة في أرباح شركات زميله
(154)	(807)							ربح بيع شركات زميلة
(2,372)	(1,449)							ايرادات إيجار وإيرادات فوائد وإيرادات أخرى
23,159	25,490							المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
6,616	12,868	608	133	1,100	1,637	4,908	11,098	ربح القطاع
(8,086)	(7,730)							ناقصا :
550	(1,954)							تكاليف تمويل
(920)	3,184							(مصاريف) / إيرادات أخرى غير موزعة
								ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى
								حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / تحليل القطاعات

المجموع		هندسة تخصصيه		مواد البناء		استثمار		التسعة اشهر
(المعدلة) 30 سبتمبر 2013 الف د.ك	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	(المعدلة) 30 سبتمبر 2013 الف د.ك	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	30 سبتمبر 2013 الف د.ك	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	30 سبتمبر 2013 الف د.ك	30 سبتمبر 2014 الف د.ك	
138,541	139,398	43,755	47,851	31,740	35,261	63,046	56,286	ايراد القطاع
(39,663)	(38,524)							ناقصا :
(15,368)	(11,811)							ايرادات استثمارات
(1,148)	(1,140)							حصة في أرباح شركات زميله
-	(563)							ربح بيع شركات زميلة
(6,867)	(4,248)							ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
75,495	83,112							ايرادات ايجار وايرادات فوائد وايرادات اخرى
43,338	42,793	3,461	2,308	4,958	5,739	34,919	34,746	المبيعات حسب بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع
(26,092)	(22,902)							ربح القطاع
(1,141)	(2,315)							ناقصا :
16,105	17,576							تكاليف تمويل
1,332,841	1,434,519	73,540	73,758	52,842	62,757	1,206,459	1,298,004	مصاريف أخرى غير موزعة
(66,868)	(57,966)	(29,255)	(17,957)	(15,753)	(17,940)	(21,860)	(22,069)	ربح الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع
1,265,973	1,376,553	44,285	55,801	37,089	44,817	1,184,599	1,275,935	أصول القطاع
(740,256)	(744,469)							خصوم القطاع
525,717	632,084							صافي أصول القطاع
								قروض وبنوك دائنة
								مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم مسيطرة 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 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) الف د.ك	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
5,255	2,331	1,679	- مستحق من شركات زميلة
1,059	1,068	916	- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
233	233	233	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
9,688	279	788	مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
375	1,698	2,653	- مستحق الى شركات زميلة
			- مستحق الى أطراف أخرى ذات صلة
15,076	15,069	15,047	قروض طويلة الأجل - مراجعة دائنة الى شركة زميلة (متضمنة في قروض قصيرة الأجل كما في 30 سبتمبر 2014)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) الف د.ك	العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
740	559	249	188	تكاليف تمويل محملة من شركة زميلة
142	8	18	-	رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صلة
3,098	3,093	493	1,026	تكاليف مواد أولية - من شركات زميلة

مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة

2,479	2,144	797	559	منافع قصيرة الاجل للموظفين
226	1,676	175	492	منافع نهاية الخدمة
2,705	3,820	972	1,051	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مريحة ووكالة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطول الأجل) والذمم الدائنة والخصوم الأخرى). باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع، تظهر بالتكلفة (60,467 ألف د.ك.)، فإن المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2014 تقارب قيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

يقوم التسلسل الهرمي للمجموعة بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
- مستوى 3: معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

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

30 سبتمبر 2014 :				
أصول بالقيمة العادلة	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح
ألف د.ك.	ألف د.ك.	ألف د.ك.	ألف د.ك.	
استثمارات متاحة للبيع				
- صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	53,702	-	-	ج
• محافظ مدارة أخرى	103,420	9,079	-	ج
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	123,808	-	-	د
- اسهم مسعرة	456,946	-	456,946	أ
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
- اسهم مسعرة	37,935	-	37,935	أ
- صناديق محلية	9,321	9,321	-	ب
- محافظ و صناديق اجنبية مدارة	18,287	-	-	هـ
مجموع الأصول	803,419	290,138	494,881	

31 ديسمبر 2013 :				
أصول بالقيمة العادلة	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	إيضاح
ألف د.ك.	ألف د.ك.	ألف د.ك.	ألف د.ك.	
استثمارات متاحة للبيع				
- صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	54,610	-	-	ج
• صناديق مدارة أخرى	91,297	8,942	-	ج
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	126,496	-	-	د
- اسهم مسعرة	416,293	-	416,293	أ
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
- اسهم مسعرة	37,837	-	37,837	أ
- أدوات دين مسعرة	276	-	276	أ
- صناديق محلية	11,030	11,030	-	ب
- محافظ و صناديق اجنبية مدارة	16,056	-	-	هـ
مجموع الأصول	753,895	279,517	454,406	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / الأدوات المالية

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	31 ديسمبر
2014	2013
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك
279,517	319,317
294	(1,143)
(2,888)	(8,748)
824	2,115
12,391	(33,529)
-	1,505
290,138	279,517

الرصيد الافتتاحي

صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى

هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر

صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح أو الخسائر

صافي الإضافات / (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة

استثمارات معاد تصنيفها من استثمارات مدرجة بالتكلفة الى استثمارات بالقيمة العادلة

الرصيد النهائي

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

القياس بالقيمة العادلة

فيما يلي الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة والتي لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة:

الادوات المالية للمستوى الاول

أ) أسهم مسعرة وأدوات دين (المستوى الاول)

تمثل الأسهم المسعرة وأدوات الدين جميع الاسهم المدرجة وأدوات الدين و التي يتم تداولها في الأسواق المالية . تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

الادوات المالية للمستوى الثاني والثالث

ب) صناديق محلية (المستوى الثاني)

تتكون استثمارات هذه الصناديق بشكل رئيسي من اسهم محلية مسعرة وأدوات السوق النقدي وقد تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار بناء على صافي قيمة الاصل المعلنة من قبل مدراء الصناديق كما في تاريخ التقارير المالية.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / الأدوات المالية

(ج) صناديق أجنبية (المستوى الثاني)

ان الإستثمارات في هذه الصناديق الخاصة تتمثل أساسا في أوراق مالية أجنبية مسعرة وغير مسعرة . كما ان المعلومات الخاصة بهذه الإستثمارات مقتصرة على تقارير مالية دورية يقدمها مدراء الإستثمار . يتم إدراج هذه الإستثمارات بصافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدراء الإستثمار . ونظرا لطبيعة هذه الإستثمارات ، فإن صافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدراء الإستثمار تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذه الإستثمارات .

محافظ مدارة أخرى (المستوى الثالث)

ان استثمارات المحافظ المدارة الاخرى تمثل أوراق مالية أجنبية مسعرة وغير مسعرة مدارة من قبل مدراء المحافظ المختصين . يتم تقييمها بناءا على التقرير الدوري المستلم من مدراء المحافظ.

(د) اسهم غير مسعرة (المستوى الثالث)

تتضمن البيانات المالية المجمعة ملكيات في أوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة لها باستخدام نظام تدفق نقدي مخصص وأساليب تقييم أخرى تشمل بعض الافتراضات غير المدعومة من قبل اسعار او معدلات سوقية قابلة للمراقبة.

(هـ) محافظ وصناديق أجنبية مدارة (المستوى الثالث)

ان استثمارات المحافظ والصناديق الأجنبية المدارة تتمثل في أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة . يتم تقييمها بناءا على تقرير من مدير الصندوق.

17. العمليات المتوقفة

قامت المجموعة بإيقاف أنشطتها المكونة من عمليات لشركتين تابعتين (دياموند اتش كونترول ليميتد التي تم بيعها في أكتوبر 2013 و بي دي ايليكتريك (شنزهو) ليميتد التي تم وضعها تحت التصفية في سبتمبر 2013) وفيما يلي ملخص للخسائر التشغيلية لتلك الشركتين التابعتين:

الثلاثة اشهر المنتهية في	التسعة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2013	
الف د.ك	الف د.ك	
788	329	المبيعات
(683)	(297)	تكلفة المبيعات
105	32	مجمول الربح
(42)	14	تكاليف التوزيعات
(87)	(37)	مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
(24)	9	
(48)	(5)	تكاليف التمويل
(72)	4	الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المتوقفة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. الجمعية العامة السنوية وتوزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمين الشركة الأم المنعقدة في 28 مايو 2014 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

وافق مساهمو الشركة الأم أيضا في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال الشركة الأم الى المساهمين المسجلين في سجلات الشركة الأم بتاريخ الجمعية العمومية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

19. 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 المدارة بصفة الأمانة كما في 30 سبتمبر 2014 مبلغ 7,774 ألف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 6,804 ألف د.ك وفي 30 سبتمبر 2013 مبلغ 7,901 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 5,542 ألف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 4,234 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2013 : 4,349 ألف د.ك).

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 25,005 ألف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 25,438 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2013 : 23,225 ألف د.ك) .

21. معلومات المقارنة

تم إعادة عرض ارقام المقارنة لبيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع باعتبار الأنشطة المتوقفة خلال السنة السابقة كانت متوقفة من بداية سنة المقارنة (انظر ايضاح 17).

إضافة الى ذلك ، تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية. إن إعادة التصنيف تلك ليس لها تأثير على صافي الأصول وحقوق الملكية وصافي نتائج الفترة وصافي النقص في النقد والنقد المعادل السابق تسجيله .