

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
25 - 9	ايضاحات 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 - ش.م.ك. ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معا "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى 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، حسيما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 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 الشركة الأم أو في مركزها المالي.



أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مرافق مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

6 نوفمبر 2019

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) الف د.ك		
93,624	99,965	31,088	31,491		المبيعات
(77,912)	(84,409)	(25,991)	(26,241)		تكلفة المبيعات
15,712	15,556	5,097	5,250		مجمول الربح
-	(1,520)	-	-	4	خسارة من استبعاد شركات تابعة غير مباشرة
59,523	59,944	15,542	(4,501)	5	ايرادات من الإستثمارات
14,730	16,064	3,458	6,199	13	حصة في نتائج شركات زميله
3,616	1,488	1,080	-	13	ربح من استبعاد شركات زميلة
1,803	1,681	607	638		ايرادات ايجار
1,679	2,144	400	167	6	ايرادات فوائد وايرادات اخرى
(6,412)	(6,188)	(2,114)	(1,915)		تكاليف التوزيع
(17,570)	(18,773)	(6,308)	(5,692)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
(494)	(1,144)	(106)	(14)		خسارة تحويل عملة أجنبية
72,587	69,252	17,656	132		تكاليف تمويل
(25,245)	(22,637)	(8,592)	(7,427)		هبوط في قيمة الشهرة واصول غير ملموسة
(2,468)	(945)	(1,190)	-		أخرى
-	(3,026)	-	(526)	13	هبوط في قيمة شركات زميلة
(350)	(221)	(305)	(58)		هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
44,524	42,423	7,569	(7,879)		(خسارة)/ الربح قبل الضرائب الاجنبية
(377)	(409)	(54)	(74)	7 أ	الضريبة الاجنبية
					(خسارة)/ الربح قبل حصة مؤسسة الكويت
44,147	42,014	7,515	(7,953)		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
					الوطنية ومخصص الزكاة
					رد مخصص / (المحمل) على حصة مؤسسة
(1,204)	(1,732)	(171)	381	7 ب	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
42,943	40,282	7,344	(7,572)		الوطنية ومخصص الزكاة
					(خسارة)/ ربح الفترة
32,271	35,806	7,363	(7,399)		(خسارة)/ ربح الفترة الخاص بـ :
10,672	4,476	(19)	(173)		مالكي الشركة الأم
42,943	40,282	7,344	(7,572)		الحصص غير المسيطرة
					(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة
23.2 فلس	25.7 فلس	5.3 فلس	(5.3) فلس	8	الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

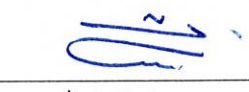
التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2018	2019	2018	2019
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
42,943	40,282	7,344	(7,572)
(خسارة) / ربح الفترة			
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :			
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :			
فروقات اسعار الصرف :			
(6,426)	(4,639)	(509)	1,343
- فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية			
- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع			
3,796	1,542	1,486	-
نتيجة بيع جزئي لشركة زميلة			
حصة في (خسائر) / إيرادات شاملة اخرى لشركات زميلة			
(669)	18	(199)	(7)
- التغيرات في القيمة العادلة			
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة			
(3,299)	(3,079)	778	1,336
تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
(34)	240	(128)	415
الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة			
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في ادوات حقوق			
(7,904)	(15,290)	(3,020)	(2,642)
الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر			
(311)	2,066	1,422	1,991
حصة في إيرادات / (خسائر) شاملة اخرى لشركات زميلة			
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها الى			
(8,249)	(12,984)	(1,726)	(236)
الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(11,548)	(16,063)	(948)	1,100
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الاخرى للفترة			
31,395	24,219	6,396	(6,472)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الخاصة ب :			
20,143	24,515	6,862	(6,286)
مالكي الشركة الام			
11,252	(296)	(466)	(186)
الحصص غير المسيطرة			
31,395	24,219	6,396	(6,472)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح	الأصول
29,133	32,077	24,132	9	أرصدة لدى البنوك ونقد
49,931	9,136	13,912	9	ودائع قصيرة الأجل
1,153	1,153	1,000	10	استثمارات وكالة وصكوك
50,506	49,453	55,486	4	ذمم مدينه وأصول أخرى
35,300	36,587	38,488		بضاعة
386,621	364,713	383,108	11	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
231,700	216,485	196,519	12	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
76,265	76,857	60,147	4	عقارات استثمارية
322,625	317,462	323,021	13	استثمارات في شركات زميلة
87,765	88,876	94,793		ممتلكات وآلات ومعدات
11,284	9,925	9,405		الشهرة وأصول غير ملموسة أخرى
1,282,283	1,202,724	1,200,011		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
23,130	23,009	23,541	9	مستحق إلى بنوك
52,941	58,677	69,417		ذمم دائنة وخصوم أخرى
667,685	611,117	610,224	14	قروض وسندات
14,339	13,573	13,869		مخصصات
758,095	706,376	717,051		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
135,985	135,985	142,784	15	رأس المال
122,962	122,962	122,962		علاوة إصدار اسهم
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
28,683	21,679	11,706		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
28,854	23,827	21,998	16	بنود أخرى في حقوق الملكية
93,187	78,608	91,472		أرباح محتفظ بها
379,296	352,686	360,547		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
144,892	143,662	122,413	15	الحصص غير المسيطرة
524,188	496,348	482,960		مجموع حقوق الملكية
1,282,283	1,202,724	1,200,011		مجموع الخصوم وحقوق الملكية


احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي


سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

حقوق الملكية الخاصة بما لى الشركة الأم

الرصيد كما في 1 يناير 2019	معاملات مع المالكين	الانقاص في المحصل غير المسيطرة من استبعاد شركات تابعة غير مباشرة (إيضاح 4)	اصدار اسهم منحة (إيضاح 15 ب)	توزيعات ارباح مدفوعة (إيضاح 15 ب)	توزيعات ارباح مدفوعة للمحصل غير المسيطرة من قبل شركات تابعة	تعديلات ناتجة عن انخفاض رأس مال شركة تابعة (إيضاح 15 ج)	تعديلات التجميع وتغيرات اخرى متعلقة بالأرباح المحتفظ بها والمحصل غير المسيطرة	مجموع المعاملات مع المالكين	الإيرادات الشاملة	ربح الفترة	ربح الفترة (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (الإيرادات الشاملة الأخرى)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	ربح محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019
496,348	143,662	352,686	78,608	23,827	21,679	(30,375)	122,962	135,985						
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						
الجموع	الخصص غير المسيطرة	الجموع الفرعي	ارباح محتفظ بها	الملكية (إيضاح 16)	القيمة العادلة	أسهم خزينة	إصدار اسهم	رأس المال						
(6,264)	(6,264)	-	-	-	-	-	-	-	6,799					
-	-	-	(6,799)	-	-	-	-	-						
(15,901)	-	(15,901)	(15,901)	-	-	-	-	-						
(8,189)	(8,189)	-	-	-	-	-	-	-						
(3,041)	(3,041)	-	-	-	-	-	-	-						
(4,212)	(3,459)	(753)	(753)	-	-	-	-	-						
(37,607)	(20,953)	(16,654)	(23,453)	-	-	-	-	6,799						
40,282	4,476	35,806	35,806	-	-	-	-	-						
(16,063)	(4,772)	(11,291)	240	(1,829)	(9,702)	-	-	-						
24,219	(296)	24,515	36,046	(1,829)	(9,702)	-	-	-						
-	-	-	271	-	(271)	-	-	-						
482,960	122,413	360,547	91,472	21,998	11,706	(30,375)	122,962	142,784						

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 و- 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفب اجمع حقوق الملكية الخاصة بماكي الشركة الأم

[illegible]

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 و 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	
44,524	42,423	أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضريبة الاجنبية
		تعديلات لـ :
-	1,520	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
(3,405)	(3,151)	ايرادات توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(14,730)	(16,064)	حصة في نتائج شركات زميلة
(3,616)	(1,488)	ربح ناتج من بيع شركات زميلة
(725)	(726)	ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة وصكوك
(593)	-	ربح من الاستحواذ على شركة تابعة (الشهرة السلبية)
(918)	296	صافي مخصصات (مصدر) / محمل
5,485	6,911	استهلاك واطفاء
210	-	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
25,245	22,637	تكاليف تمويل
2,468	945	انخفاض في قيمة الشهرة واصل غير ملموسة أخرى
-	3,026	انخفاض في قيمة شركات زميلة
350	221	انخفاض في قيمة ذمم مدينة واصل أخرى
54,295	56,550	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(1,508)	(1,901)	بضاعة
45,440	(1,162)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(26,823)	(18,395)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,520	(2,165)	ذمم دائنه وخصوم أخرى
73,924	32,927	
(226)	(398)	ضرائب مدفوعة
(42)	(385)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة المدفوع
73,656	32,144	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
أنشطة الإستثمار		
(9,810)	(4,993)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(10,144)	(10,027)	إضافات الى عقارات استثمارية
(2,279)	(913)	إضافات الى استثمار في شركات زميلة
19,081	7,423	المحصل من استبعاد / انخفاض في رأس المال في شركات زميلة
8,593	7,851	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
(5,135)	(2,014)	شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,320	8,946	المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(684)	النقص في النقد والنقد المعادل من استبعاد شركات تابعة غير مباشرة
3,405	3,151	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(326)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستحواذ على شركة تابعة
(1,250)	400	النقص / (الزيادة) في استثمارات وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
213	-	النقص في أرصدة محتجزة
648	595	إيرادات فوائد / ارباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة وصكوك
7,316	9,735	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
أنشطة التمويل		
(9,542)	7,827	صافي الزيادة / (النقص) في القروض
(12,862)	(15,583)	توزيعات ارباح مدفوعة للمالكى الشركة الأم
(1,597)	(8,189)	توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(25,515)	(22,790)	تكاليف تمويل مدفوعة
(673)	(6,500)	التغير في الحصص غير المسيطرة
(50,189)	(45,235)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
30,783	(3,356)	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(27)	55	فروقات تحويل العملة الأجنبية
30,756	(3,301)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
21,731	16,647	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
52,487	13,346	9

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 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 الام) 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 .

إن أغراض الشركة الام الرئيسية هي كما يلي :

- تملك أسهم وحصة في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية 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 الفوائد المالية المتوفرة 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 الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للاصدار في 6 نوفمبر 2019 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 24 مارس 2019 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 2 مايو 2019 .

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" .

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ، باستثناء التغيرات الموضحة في إيضاح 3.

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

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 .

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والتفويضات 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 2018 بخلاف التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 الموضحة في الإيضاح 3 أدناه . وتشمل هذه الشروط تحديد ما إذا كان العقد يتضمن إجباراً ، أو تحديد التأكد المعقول بتحديد الإجبار أو إنجائه ، وتصنيف عقود الإجبار ، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة من حيث المضمون ، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إجبار متعددة في عقد واحد ، وتحديد سعر الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وثلاثة تفسيرات ذات صلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير. إن السياسة المحاسبية الجديدة موضحة أدناه.

الانتقال في تاريخ التطبيق المبدئي:

تم تطبيق المعيار الجديد باستخدام طريقة التعديل باثر رجعي، مع تسجيل التأثير التراكمي الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في حقوق المساهمين كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة للفترة الحالية. لم يتم تعديل الفترات السابقة. بالنسبة للعقود الموجودة أصلاً في تاريخ التطبيق المبدئي، اختارت المجموعة تطبيق تعريف عقد الإيجار من المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 16 على الترتيبات التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها عقد إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4. اختارت المجموعة عدم إدراج التكاليف المباشرة الأولية في قياس أصل حق الاستخدام لعقود الإيجار التشغيلي الموجودة أصلاً في تاريخ التطبيق المبدئي. للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، اعتباراً من 1 يناير 2019. في هذا التاريخ، اختارت المجموعة أيضاً قياس أصول حق الاستخدام بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار المعدل حسب مدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة التي كانت موجودة في تاريخ الانتقال.

بدلاً من إجراء مراجعة انخفاض في قيمة أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي، اعتمدت المجموعة على تقييمها التاريخي فيما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. عند الانتقال، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً ولإيجارات الأصول منخفضة القيمة، طبقت المجموعة الاستثناءات الاختيارية لعدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية. لقد استفادت المجموعة من الاستخدام المتأخر لتحديد فترة الإيجار عند النظر في خيارات تمديد عقود الإيجار وإنهاءها.

التأثير عند التطبيق المبدئي:

إن التأثير على المجموعة كمستأجر موضح أدناه:

تعرض المجموعة أصول حق الاستخدام في ممتلكات وآلات ومعدات والتزامات التأجير في " ذمم دائنة وخصوم أخرى " في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. بلغت القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام والتزامات التأجير كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 6,104 ألف د.ك و 5,397 ألف د.ك على التوالي.

يبلغ مصروف الاستهلاك لحق استخدام الأصول والتكلفة المطفأة على التزامات التأجير للفترة الحالية للفترة 1,347 ألف د.ك و 528 ألف د.ك ومتضمنة في " مصاريف عمومية وإدارية ومصاريف أخرى " و " تكاليف تمويل " على التوالي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع/ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

لم يكن هناك تأثير على الرصيد الافتتاحي لحقوق المساهمين نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. لم يكن هناك أي تأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 على المجموعة كمؤجر. تستمر المجموعة في تصنيف والمحاسبة عن عقود الإيجار الخاصة بها إما على أنها عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. مع ذلك، قام المعيار بتغيير وتوسيع نطاق الإفصاحات المطلوبة المتعلقة بإدارة المخاطر الناشئة عن الفوائد المتبقية للمجموعة في الأصول المؤجرة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، يقوم المؤجر الوسيط بالمحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقدين منفصلين.

سياسة محاسبية جديدة لعقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

بالنسبة إلى أي عقود جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2019، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يُعرّف عقد الإيجار بأنه "عقد، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل المتضمن) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

لتطبيق هذا التعريف، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي يتم تحديده بشكل صريح في العقد أو يتم تحديده ضمناً من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للمجموعة
 - للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
 - للمجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.
- اختارت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بها كمصروف في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

قياس والاعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في بيان المركز المالي المقاسة على النحو التالي:

أصل حق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة، والذي يتكون من القياس المبدئي لالتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدها المجموعة، وتقدير أي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار مقدمة تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حوافز مستلمة).

بعد القياس المبدئي، تقوم المجموعة بإستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما أسبق. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

التزام الإيجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحًا بسهولة أو معدل اقتراض المجموعة الإضافي. تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستتم ممارستها إلى حد معقول. بعد القياس المبدئي، يتم تخفيض الالتزام بما يتم دفعه وزيادته بالفائدة. يتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة في جوهرها. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار، ينعكس التعديل المقابل في أصل حق الاستخدام، أو كربح أو خسارة إذا تم تخفيض أصل حق الاستخدام إلى الصفر.

المجموعة كمؤجر

تدخل المجموعة في عقود إيجار كمؤجر فيما يتعلق ببعض عقاراتها الاستثمارية. تقوم المجموعة بتصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي. عندما تنقل شروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. عندما تكون المجموعة مؤجرًا وسيطًا، فإنها تقوم بالحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقود منفصلين. يتم تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي. يتم الاعتراف بإيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المتكبدة في ترتيب عقد الإيجار والتفاوض عليه إلى القيمة الدفترية لأصول الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالمبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم توزيع إيرادات عقود التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم لعقد الإيجار التمويلي.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى في عام 2019 لأول مرة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بتطبيق في وقت مبكر أي معايير وتفسيرات وتعديلات تم إصدارها ولم يتم تفعيلها حتى الآن.

4. بيع الشركات التابعة

كما في 31 ديسمبر 2018، استحوذت إحدى الشركات التابعة للمجموعة ("الشركة التابعة") على 59.1% من حقوق الملكية في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)، وهي شركة تابعة غير مباشرة للمجموعة. خلال الفترة الحالية، استبعدت الشركة التابعة بنسبة 32.7% من حقوق الملكية في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) لطرف ذي صلة مما أدى إلى فقدان السيطرة على شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) بحكم فقدان غالبية حقوق التصويت لكنها احتفظت بنفوذ كبير في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة). كنتيجة لمعاملة البيع المذكور أعلاه، فقدت المجموعة أيضًا سيطرتها على بعض الشركات التابعة غير المباشرة الأخرى، شركة نور سي ام القابضة - ش.م.ك. (مقفلة) وشركة إيكاروس العقارية - ذ.م.م وشركة سدره الشرق الأوسط ذ.م.م وشركة طموح الوطنية - ج تي سي - ذ.م.م ونتيجة لفقدان السيطرة في الشركات التابعة غير المباشرة المذكورة أعلاه، تراجعت ملكية المجموعة في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) ووفقًا لذلك، تم اعتبار الحصص المحتفظ بها بمقدار 16.9% في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) وغيرها من الشركات التابعة غير المباشرة كاستثمار في شركات زميلة اعتبارًا من 1 يناير 2019.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. تابع/ بيع الشركات التابعة

(أ) كما في تاريخ الاستبعاد، كانت القيم العادلة للمقابل والقيمة المدرجة لصافي الأصول المستبعدة للشركات التابعة المذكورة أعلاه كما يلي:

الف د.ك	القيمة العادلة للمبالغ
3,000	- المبالغ المستلمة*
2,890	- القيمة العادلة للعقار الاستثماري المحتفظ به كجزء من مبلغ البيع**
5,619	- القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها في شركات تابعة غير مباشرة مصنفة كاستثمار في شركات زميلة
7,812	- مبالغ اضافية مستحقة من شركات زميلة مسجلة من عدم تجميع شركات تابعة غير مباشرة
19,321	
(20,841)	ناقصا : اجمالي القيمة المدرجة لصافي الأصول المستبعدة (انظر ادناه ب)
(1,520)	خسارة من استبعاد الشركات التابعة غير المباشرة

* تم استبعاد النقد والنقد المعادل البالغ 684 ألف د.ك (باستثناء المبالغ المستلمة) نتيجة بيع الشركات التابعة (انظر أدناه ب).
** كجزء من معاملة البيع المذكور أعلاه ، اتفقت الشركة التابعة مع أحد المشتريين ، وهو طرف ذي صلة للمجموعة ، على الاحتفاظ بأحد العقارات الاستثمارية الحالية (مملوكة من قبل شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة)، بقيمة مدرجة تبلغ 2,890 ألف د.ك مقابل المبالغ المستحقة.

(ب) صافي الاصول للشركات التابعة المستبعدة كما في تاريخ الاستبعاد كما يلي:

الف د.ك	الأصول
2,112	ارصدة لدى البنوك والنقد
1,572	ودائع قصيرة الاجل
153	استثمارات وكالة وصكوك
2,589	ذمم مدينة وأصول اخرى
166	اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
29,627	عقارات استثمارية
83	استثمار في شركات زميلة
36,302	
(477)	ناقصا : الخصوم والخصص غير المسيطرة
(8,720)	ذمم دائنة وخصوم اخرى
(6,264)	قروض
20,841	حصص غير مسيطرة
	صافي الأصول كما في تاريخ الاستبعاد الخاص بالمجموعة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. إيرادات من الإستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) الف د.ك
7,991	8,566	1,088	429
3,405	3,151	725	143
3,365	7,739	481	3,186
44,712	40,427	13,236	(8,278)
50	61	12	19
59,523	59,944	15,542	(4,501)

إيرادات توزيعات أرباح :
- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أرباح محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إيرادات فوائد من أوراق دين مالية مصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

6. إيرادات فوائد وإيرادات أخرى

تتضمن إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى خلال الفترة الحالية رد تكاليف تمويل بمبلغ 813 ألف د.ك التي كانت مستحقة خلال السنة المنتهية 31 ديسمبر 2018 طبقاً لقرار المحكمة المستلم ضد أحد الشركات التابعة للمجموعة. تم رد هذا المبلغ طبقاً لاتفاقية التسوية القضائية التي بين إدارة الشركة التابعة والطرف المقابل لتسوية هذه المستحقات بدون دفع تكاليف التمويل المستحقة المذكورة أعلاه. وبناء على ذلك، خلال الفترة قامت الشركة التابعة أعلاه بتسوية مبلغ 2,300 ألف د.ك المدرج ضمن الذمم الدائنة والخصوم الأخرى كما في 31 ديسمبر 2018.

7. الضرائب والمساهمات القانونية الأخرى

أ) الضرائب الأجنبية

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك
(377)	(409)	(54)	(74)
(377)	(409)	(54)	(74)

ضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
مصرف ضريبة حالية
المحمل خلال الفترة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. تابع / الضرائب والمساهمات القانونية الأخرى

ب) رد مخصص / (محمل) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
(318)	(297)	(35)	21	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(561)	(1,220)	(133)	247	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(325)	(215)	(3)	113	مخصص الزكاة
(1,204)	(1,732)	(171)	381	

8. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
32,271	35,806	7,363	(7,399)	(خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
1,391,309,848	1,391,309,848	1,391,309,848	1,391,309,848	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة) - أسهم
23.2 فلس	25.7 فلس	5.3 فلس	(5.3) فلس	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة لاضافة اسهم المنحة المصدرة خلال الفترة المعتمدة في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام المنعقدة في 2 مايو 2019 (ايضاح 15 ب).

ان ربحية السهم الأساسية والمخففة المعلن عنها خلال الفترة السابقة لفترة الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 كانت 5.6 فلس 24.4 فلس علي التوالي.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2018	2018	2019
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
29,133	32,077	24,132
49,931	9,136	13,912
(23,130)	(23,009)	(23,541)
55,934	18,204	14,503
(3,441)	(1,551)	(1,151)
(6)	(6)	(6)
52,487	16,647	(13,346)
النقد والنقد المعادل لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع		

ارصدة لدى البنوك ونقد

ودائع قصيرة الاجل

مستحق الى بنوك

مطروحا منه : ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر

ارصدة محتجزة

يتضمن المستحق الى بنوك تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي هي مضمونة بوديعة قصيرة الأجل بمبلغ 619 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 610 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018: 856 ألف د.ك).

10. استثمار وكالة وصكوك

تمثل استثمارات وكالة مبلغ 14,324 ألف د.ك مودعة من قبل شركة تابعة محلية للمجموعة من سنوات سابقة لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحققت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها تخلفت عن سداد هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي. بدأت الشركة التابعة إجراءات قانونية ضد الشركة المستثمر بها التي قررت لصالح الشركة التابعة. خلال الفترة قامت الشركة التابعة بتوقيع عقد تسوية مع الشركة المستثمر بها وطبقا لهذا الاتفاق تم تحويل 50% من حصص شركة غير مدرجة بها (الشركة المستحوذ عليها) الى الشركة التابعة. ان الشركة المستحوذ عليها بجانب منشآت أخرى بصدد رفع قضية لتنفيذ حقوقهم مجتمعة طبقا لحكم المحكمة. وترى ادارة الشركة التابعة ان هذا له تأثير مالي من هذه المعاملة سوف يتم تعديلها مجرد اكتمال الاجراءات القضائية المرتبطة بها.

11. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
227,081	214,493	220,150
1,288	1,299	1,329
21,008	21,642	27,711
137,244	127,279	133,918
386,621	364,713	383,108

أسهم مسعرة

اوراق دين مالية مسعرة (محتفظ بها في محافظ مدارة)

مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع / أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ان الاسهم المسعرة والصناديق المدارة المحتفظ بها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 148,410 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 151,276 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 144,715 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض.

12. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك
54,981	45,854	48,598
145,925	141,054	121,718
30,794	29,577	26,203
231,700	216,485	196,519

أسهم مسعرة

مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

أ) خلال السنة 2016، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في K-electric Limited، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقعة من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

ب) أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 32,340 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 32,651 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 8,619 ألف د.ك) وأسهم غير مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 96 ألف د.ك (في 31 ديسمبر 2018 : 168 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 6,532 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 14).

13. استثمار في شركات زميلة

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك
336,045	336,045	317,462
(1,153)	(1,153)	-
334,892	334,892	317,462
2,279	2,107	913
-	-	5,536
14,730	15,182	16,064
(15,465)	(12,993)	(4,393)
(980)	(346)	2,084
(9,984)	(9,984)	(7,851)
-	-	(3,026)
(2,387)	(11,485)	(4,073)
(460)	89	305
322,625	317,462	323,021

الرصيد في 1 يناير (تم تسجيله سابقا)

الاعتراف بخسارة الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركات الزميلة

الرصيد في 1 يناير (معدل)

إضافات خلال الفترة / السنة

صافي الإضافات نتيجة عدم تجميع الشركات التابعة غير المباشرة (إيضاح 4)

حصه في النتائج

استبعاد / انخفاض في راس المال (إيضاح 13 أ)

حصه في الخسائر الشاملة الأخرى

توزيعات ارباح

انخفاض في القيمة (إيضاح 13 ب)

تعديلات ترجمة عملات اجنبية

تعديلات أخرى

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمار في شركات زميلة

(أ) خلال الفترة، قامت إحدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بالبيع الجزئي (3% من حصتها البالغة 38% في 31 ديسمبر 2018) لأحدى الشركات الزميلة الأجنبية (بنك الميزان المحدود) بمبلغ صافي قدره 6,374 ألف د.ك. مما نتج عنه صافي ربح قدره 1,597 ألف د.ك. في 30 سبتمبر 2019، انخفضت ملكية المجموعة في هذه الشركة الزميلة إلى 35%. خلال الفترة، قامت نفس الشركة التابعة المحلية باستبعاد الاستثمار في شركة زميلة أخرى (شركة بيت الراية للتطوير العقاري) بصافي مبلغ قدره 1,049 ألف د.ك. مما نتج عنه صافي خسارة قدرها 109 ألف د.ك.

(ب) خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بإجراء تقييم داخلي لهبوط قيمة بعض الشركات الزميلة حيث كان هناك مؤشرات علي هبوط قيمة هذه الشركات الزميلة. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بتسجيل خسارة هبوط في القيمة بمبلغ 3,026 ألف د.ك. (30 سبتمبر 2018 : لاشيء) فيما يتعلق بهذه الشركات الزميلة.

14. قروض وسندات

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك.	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك.	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك.	يستحق مجموع القروض والسندات على النحو التالي :
25,000	25,000	25,000	سندات - طويلة الاجل
			قروض طويلة الاجل
240,321	96,294	108,257	- الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
244,634	320,981	283,194	- يستحق بعد أكثر من سنة
157,730	168,842	193,773	قروض قصيرة الاجل
667,685	611,117	610,224	

15. رأس المال، وتوزيعات الارباح والخصص غير المسيطرة

(أ) رأس المال

في 30 سبتمبر 2019، يتكون رأس مال الشركة الأم المصريح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,427,845,728 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2018 : 1,359,853,075 سهم و 30 سبتمبر 2018 : 1,359,853,075 سهم).

(ب) توزيعات الارباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 2 مايو 2019 توزيع ارباح نقدية تبلغ 12% (2017 : 10%) بما يعادل 12 فلس (2017 : بواقع 10 فلس) للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 و 5% اسهم منحة التي تمثل 67,992,653 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بمبلغ 6,799 ألف د.ك.

(ج) الخصص غير المسيطرة

النقص في الخصص غير المسيطرة

كنتيجة لفقدان السيطرة على بعض الشركات التابعة غير المباشرة، قامت المجموعة باستبعاد الخصص غير المسيطرة والتي تبلغ 6,264 ألف د.ك. (إيضاح 4).

خلال الفترة، قام مساهمو إحدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بتخفيض رأس مالها بمبلغ 11,020 ألف د.ك. منها 3,041 ألف د.ك، يتعلق بخصص غير مسيطرة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. بنود أخرى في حقوق الملكية

احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي اسهم خزينة	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي المجموع
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
15,011	1,443	18,452	(11,079)	23,827
الرصيد كما في 1 يناير 2019				
الإيرادات الشاملة الأخرى :				
-	-	-	(2,623)	(2,623)
فروقات ترجمة عمله أجنبية				
فروقات أسعار الصرف المحول الى بيان الارباح او				
الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة بيع شركات				
-	-	-	794	794
زميلة				
15,011	1,443	18,452	(12,908)	21,998
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019				
12,853	1,694	18,452	(2,542)	30,457
الرصيد كما في 1 يناير 2018				
معاملات مع المالكين:				
-	(251)	-	-	(251)
توزيعات ارباح مدفوعة				
الإيرادات الشاملة الأخرى :				
-	-	-	(3,307)	(3,307)
فروقات ترجمة عمله أجنبية				
فروقات أسعار الصرف المحول الى بيان الأرباح أو				
الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع الجزئي				
-	-	-	1,955	1,955
لشركة زميلة				
12,853	1,443	18,452	(3,894)	28,854
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018				

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تحليل القطاعات

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

المجموع	الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		هندسة تخصصية ومواد الكيميائية		مواد البناء		استثمار		الثلاثة أشهر المنتهية أيراد القطاع
30 سبتمبر 2018 الف د.ك	30 سبتمبر 2018 الف د.ك	30 سبتمبر 2019 الف د.ك	30 سبتمبر 2018 الف د.ك	30 سبتمبر 2019 الف د.ك	30 سبتمبر 2018 الف د.ك	30 سبتمبر 2019 الف د.ك	30 سبتمبر 2018 الف د.ك	30 سبتمبر 2019 الف د.ك	
52,175	3,586	2,971	14,958	17,545	12,544	10,975	21,087	2,503	
(15,542)	4,501								ناقصا :
(3,458)	(6,199)								إيرادات من الإستثمارات
(1,080)	-								حصة في نتائج شركات زميلة
(607)	(638)								ربح نتيجة بيع شركات زميلة
(400)	(167)								إيرادات إيجار
									إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
									المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر
									المرحلي المكثف المجموع
31,088	31,491								

16,267	(438)								ربح / (خسارة) القطاع
--------	-------	--	--	--	--	--	--	--	----------------------

تكاليف تمويل

(8,592)	(7,427)								تكاليف تمويل
---------	---------	--	--	--	--	--	--	--	--------------

(106)	(14)								خسارة من تحويل عملة اجنبية
-------	------	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------

7,569	(7,879)								(خسارة) / الربح قبل الضريبة الاجنبية
-------	---------	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------------------

17. تابع / تحليل القطاعات

[illegible]

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. 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 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 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	
			الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
			مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
2,376	921	8,185	- مستحق من شركات زميلة (إيضاح 4)
70	70	70	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
5,403	5,875	1,125	- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
			مستحق إلى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)
419	419	468	- مستحق إلى شركات زميلة
677	1,695	471	- مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى
			المعاملات مع الاطراف ذات صلة
5,086	-	1,875	تكاليف بناء وتطوير
3,537	-	-	شراء استثمار من شركة زميلة
-	-	2,890	عقار استثماري محتفظ به لشركات تابعة مستبعدة كجزء من مقابل البيع (إيضاح 4)

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) الف د.ك

المعاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع

2,889	2,298	1,300	483	مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
-	1,520	-	-	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة (إيضاح 4)
-	3,026	-	526	هبوط في قيمة شركات زميلة
263	-	263	-	هبوط في قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى
				مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
2,977	3,145	957	828	منافع قصيرة الاجل للموظفين
123	188	36	31	منافع نهاية الخدمة
-	250	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الادارة للشركات التابعة
3,100	3,583	993	859	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات وكالة وصكوك وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (مستحق إلى بنوك وقروض وسندات والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).
إن المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2019 تعتبر مقارنة لقيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم 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 لأصول ومطلوبات مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
 - مستوى 3 : معطيات الأصول والخصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف مجاميع الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2019 :			
أصول بالقيمة العادلة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
220,150	-	-	220,150
1,329	-	-	1,329
27,711	12,967	14,744	-
133,918	129,165	4,753	-
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
48,598	-	-	48,598
121,718	76,086	45,632	-
26,203	20,318	5,885	-
579,627	238,536	71,014	270,077

31 ديسمبر 2018 :

أصول بالقيمة العادلة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

214,493	-	-	214,493
1,299	-	-	1,299
21,642	9,508	12,134	-
127,279	122,072	5,207	-

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

45,854	-	-	45,854
141,054	82,265	58,789	-
29,577	22,626	6,951	-
581,198	236,471	83,081	261,646

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / الأدوات المالية

30 سبتمبر 2018 :			
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
أصول بالقيمة العادلة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
227,081	-	-	227,081
- اسهم مسعرة			
1,288	-	-	1,288
- أوراق دين مالية مسعرة			
-	21,008	-	21,008
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة			
-	98,762	38,482	137,244
- محافظ وصناديق مدارة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
54,981	-	-	54,981
- اسهم مسعرة			
-	90,886	55,039	145,925
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة			
-	29,823	971	30,794
- محافظ وصناديق مدارة			
283,350	240,479	94,492	618,321

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	30 سبتمبر
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
230,310	230,310	236,471
الرصيد الافتتاحي		
7,047	(1,139)	10,356
صافي التغير بالقيمة العادلة		
(3,681)	1,720	(8,291)
صافي (الاستبعادات) / الاضافات خلال الفترة / السنة		
20,214	20,214	-
محول من استثمارات مدرجة بالتكلفة الى القيمة العادلة		
(13,411)	(14,634)	-
اعادة تصنيف		
240,479	236,471	238,536
الرصيد الختامي		

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى 3 الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو 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 المجمعة

20. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة وطرف ثالث وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. بلغ إجمالي الأصول المدارة كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 9,055 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 9,225 ألف د.ك وفي 30 سبتمبر 2018 مبلغ 8,507 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بمبلغ 2,527 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 3,121 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 2,674 ألف د.ك).

21. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في 30 سبتمبر 2019 التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 22,107 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 26,888 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 17,214 ألف د.ك). في تاريخ التقرير، توجد على المجموعة ارتباطات لشراء استثمارات وحياسة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 26,149 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 31,498 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 33,539 ألف د.ك). وقرض ملتزم لطرف ذي صلة بمبلغ لاشيء ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 304 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2018 : 911 ألف د.ك).

22. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب 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 و النقد المعادل السابق تسجيله.