

شركة مجموعة عربي القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة) وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة
(غير مدققة)



هوروث المهنا وشركاه
محاسبون قانونيون
عضو كرو هوروث إنترناشيونال

شركة عربي القابضة - ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

<u>الصفحة</u>	المحتويات
2-1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة مجموعة عربي القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة عربي القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معا "ب" المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعرض عن إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الإستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

التأكيد على أمر

نود أن نلفت الإنتباه إلى إيضاح (3) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشأن الذمم المدينة من عملاء عقود التي هي محل نزاع قانوني وعقد قيد التنفيذ. برأي إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للموجودات لم تنخفض قيمتها وسيتم استردادها بالكامل. لم تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 أي تعديلات قد تؤدي إلى نتائج من عدم التأكد بشأن نتائج الأحكام القضائية وقبول وإتمام العقود.

كما نود أن نلفت الإنتباه إلى إيضاح (10) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشأن أموال تمت الاستفادة منها عن طريق طرف ثالث لسداد مدفوعات المجموعة فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة. يجري الترتيب والتفاوض حول هذا الموضوع مع الطرف الثالث.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا وباعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

الكويت في: 14 نوفمبر 2017

رابعة سعدة المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 ففة أ

هوروث المهنا وشركاه

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	إيضاح	الموجودات
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)		
5,378,597	4,007,718	3,044,598		الموجودات المتداولة
69,730,373	81,261,424	78,481,573		النقد والنقد المعادل
5,667	5,774	6,244	5	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
4,878,198	2,719,716	2,951,160		استثمارات بالتقييم العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,375,588	3,378,807	4,361,145		مستحق من أطراف ذات صلة
27,045,625	22,550,212	32,775,860		عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء مخزون
110,414,048	113,923,651	121,620,580		
				الموجودات غير المتداولة
2,412,145	5,744,227	5,751,303	5	استثمارات متاحة للبيع
69,304,770	69,422,871	69,456,666	6	استثمارات في شركات زميلة
2,350,000	2,330,000	2,330,000	7	عقارات استثمارية
551,996	565,543	100,000	8	استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
21,551,862	23,274,637	27,628,366		ممتلكات ومعدات
195,964	-	-		الشهرة
96,366,737	101,337,278	105,266,335		
206,780,785	215,260,929	226,886,915		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
23,896,426	22,739,439	25,177,039	9	بنوك سحب على المكشوف وأوراق دفع
12,094,591	13,739,997	14,079,225		مستحق لأطراف ذات صلة
47,395,421	43,614,006	48,128,974	10	دائون وأرصدة دائنة أخرى
53,513,972	51,841,851	60,586,921	11	قروض لأجل - الجزء المتداول
136,900,410	131,935,293	147,972,159		
				المطلوبات غير المتداولة
37,498,539	46,365,408	41,309,304	11	قروض لأجل - الجزء غير المتداول
3,302,781	3,364,036	3,994,559		مخصص مكافأة غمابة الخدمة للموظفين
40,801,320	49,729,444	45,303,863		
				حقوق الملكية
				العائد إلى مساهمي الشركة الأم
17,296,224	17,296,224	17,296,224	12	رأس المال
7,877,292	7,877,292	7,877,292		علارة إصدار
502,614	554,248	554,248		إحتياطي قانوني
272,663	324,297	324,297		إحتياطي اختياري
17,230	17,230	17,230		إحتياطي أسهم خزينة
2,223,931	2,223,931	2,223,931	13	فائض إعادة تقييم
78,498	121,627	70,594		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
229,013	309,626	309,626		إحتياطي القيمة العادلة
(1,467,195)	241,752	(144,934)		(إخسائر) / أرباح مرحلة
(1,381,525)	(1,381,525)	(1,474,397)	14	أسهم خزينة
25,648,745	27,584,702	27,054,111		
3,430,310	6,011,490	6,556,782		حوص غير مسيطرة
29,079,055	33,596,192	33,610,893		إجمالي حقوق الملكية
206,780,785	215,260,929	226,886,915		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

طارق محمد الموشرجي
رئيس مجلس الإدارة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
26,945,061	29,282,255	9,206,486	9,564,056	المبيعات
36,941,408	45,497,265	15,861,711	13,244,841	إيرادات عقود
63,886,469	74,779,520	25,068,197	22,808,897	
(18,809,142)	(19,343,264)	(5,842,411)	(4,785,616)	تكلفة المبيعات
(31,476,944)	(41,031,975)	(13,844,328)	(13,534,392)	تكاليف العقود
(50,286,086)	(60,375,239)	(19,686,739)	(18,320,008)	
13,600,383	14,404,281	5,381,458	4,488,889	مجمل الربح
(7,423,188)	(7,717,094)	(2,768,098)	(2,844,705)	مصاريف عمومية وإدارية
(440,052)	(560,406)	(147,083)	(201,669)	استهلاكات
(70,058)	(101,566)	(8,420)	(35,588)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(210,409)	(138,159)	(38,838)	(40,710)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
5,456,676	5,887,056	2,419,019	1,366,217	ربح من العمليات
9	470	(351)	775	أرباح/ (خسائر) غير محققة من استثمارات
-	33,795	-	-	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
222	-	371	-	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(441,791)	-	-	حصة من أرباح شركات تابعة غير مجمعة
(2,406,701)	-	(2,406,701)	-	انخفاض في قيمة استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
-	103,428	-	-	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
1,623,628	1,531,836	793,549	670,607	أرباح من بيع شركة تابعة غير مجمعة
(5,656,845)	(6,928,897)	(1,998,211)	(2,315,515)	إيرادات أخرى
				مصاريف فوائد
(983,011)	185,897	(1,192,324)	(277,916)	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	30,000	-	-	والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(15,954)	(18,758)	(3,445)	(5,311)	رد مكافأة مجلس الإدارة
(19,464)	(25,440)	(9,764)	(7,821)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(12,763)	17,479	1,597	حصة الزكاة
(1,018,429)	158,936	(1,188,054)	(289,451)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				(الخسارة)/ الربح للفترة
				العائد إلى:
(1,467,195)	(386,686)	(1,363,401)	(443,339)	مساهمي الشركة الأم
448,766	545,622	175,347	153,888	حصص غير مسيطرة
(1,018,429)	158,936	(1,188,054)	(289,451)	
(8.83)	(2.33)	(8.21)	(2.68)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(1,018,429)	158,936	(1,188,054)	(289,451)	(خسارة)/ ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل
(143,986)	-	(143,986)	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
				خسائر انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
2,406,701	-	2,406,701	-	محول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
(17,509)	(51,363)	(6,656)	(24,876)	التغير في ترجمة عملات أجنبية
1,226,777	107,573	1,068,005	(314,327)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
484,411	(437,719)	602,629	(470,045)	مساهمي الشركة الأم
742,366	545,292	465,376	155,718	حصص غير مسيطرة
1,226,777	107,573	1,068,005	(314,327)	

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

شركة عربي القابضة - ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة
 دولة الكويت
 بيان الظروف في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع
 لغرة السمة أشهر السبعية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)

حقوق الملكية العائدة الى مساهمي الشركة الام												
المجموع	الخصم	المجموع الفرعي	أسهم خزينة	أرباح / (خسائر)	إحتياطي	تغييرات ترجمة	فائض إعادة	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مرحلة	القسمة الماداة	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
33,596,192	6,011,490	27,584,702	(1,381,525)	241,752	309,626	121,627	2,223,931	17,230	324,297	554,248	7,877,292	17,296,224
107,573	545,292	(437,719)	-	(386,686)	-	(51,033)	-	-	-	-	-	-
(92,872)	-	(92,872)	(92,872)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33,610,893	6,556,782	27,054,111	(1,474,397)	(144,934)	309,626	70,594	2,223,931	17,230	324,297	554,248	7,877,292	17,296,224
27,179,386	2,015,052	25,164,334	(1,381,525)	593,679	(1,743,063)	98,968	2,223,931	17,230	502,614	502,614	7,877,292	16,472,594
-	-	-	-	(593,679)	-	-	-	-	(229,951)	-	-	823,630
1,226,777	742,366	484,411	-	(1,467,195)	1,972,076	(20,470)	-	-	-	-	-	-
672,892	672,892	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29,079,055	3,430,310	25,648,745	(1,381,525)	(1,467,195)	229,013	78,498	2,223,931	17,230	272,663	502,614	7,877,292	17,296,224

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المصممة

التسعة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,018,429)	158,936	ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات لـ:
1,381,622	1,737,826	إستهلاكات
(24,123)	(39,938)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
2,406,701	-	خسائر انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(9)	(470)	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(33,795)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	441,791	انخفاض في قيمة استثمارات شركات تابعة غير مجمعة
(222)	-	حصة من أرباح في شركات تابعة غير مجمعة
-	(103,428)	أرباح من بيع شركات تابعة غير مجمعة
5,656,845	6,928,897	مصاريف فوائد
8,402,385	9,089,819	الربح التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل
(11,988,403)	2,779,851	النقص / (الزيادة) في الدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(99,860)	(231,444)	الزيادة في مستحق من أطراف ذات صلة
(104,845)	(982,338)	الزيادة في المستحق من عملاء عقود قيد التنفيذ
(2,417,957)	(10,225,648)	الزيادة في المخزون
(6,829,212)	4,514,968	الزيادة / (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
1,095,939	339,228	الزيادة في المستحق لأطراف ذات صلة
380,400	630,523	الزيادة في مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(11,561,553)	5,914,959	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,832,830)	(6,122,490)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات - بالصافي
3,359,276	70,873	الحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	127,180	الحصل من بيع شركات تابعة غير مجمعة
930,000	(7,076)	(حيازة) / استبعاد استثمارات متاحة للبيع
2,456,446	(5,931,513)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(794,921)	2,437,600	الزيادة / (النقص) في بنوك سحب على المكشوف وأوراق دفع
16,352,602	3,688,966	الزيادة في قروض لأجل
-	(92,872)	شراء أسهم خزينة
(5,656,845)	(6,928,897)	فوائد مدفوعة
672,892	-	مساهمة من حصص غير مسيطرة
10,573,728	(895,203)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
1,468,621	(911,757)	صافي (النقص) / (الزيادة) في النقد والنقد المعادل
(17,509)	(51,363)	أثر التغيرات في أسعار صرف العملات على النقد والنقد المعادل
3,927,485	4,007,718	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,378,597	3,044,598	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1) تأسيس وأنشطة الشركة الأم

إن شركة مجموعة عربي القابضة - ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية (عامّة) تأسست بتاريخ 5 ديسمبر 1982، وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

عنوان الشركة المسجل هو: ص. ب 4090، الصفاة 13041، دولة الكويت.

الأغراض الأساسية التي أسست من أجلها الشركة الأم هي:

- تملك أسهم في شركات كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس مثل هذه الشركات.
 - المشاركة في إدارة الشركات التي تمتلك أسهم فيها.
 - إقراض الشركات التي تمتلك أسهم فيها وكفالتها لدى الغير، حيث لا تقل في هذه الحالة نسبة مشاركة الشركة عن 20% في رأسمال الشركة المقترضة.
 - تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل دولة الكويت أو خارجها.
 - تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة عملياتها.
- إن الشركة الأم وشركاتها التابعة (شركة عربي - ذ.م.م، وشركة عربي للأعمال الهندسية والميكانيكية - ذ.م.م، وشركة عربي للطاقة والتكنولوجيا - ش.م.ك.م) يشار إليهم معاً بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بتاريخ 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية. إن القانون الجديد واجب التطبيق إعتباراً من 26 نوفمبر 2012. بموجب القانون الجديد، تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته.

بتاريخ 12 يوليو 2016 تم صدور القرار الوزاري رقم 287 لسنة 2016 بإصدار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016، وفقاً للمادة (21) من اللائحة التنفيذية فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها خلال ستة أشهر من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 14 نوفمبر 2017.

تمت الموافقة على البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 خلال إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 5 يوليو 2017.

2) أساس الإعداد

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات التي تشمل الاستحقاقات الاعتيادية المتكررة الضرورية قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع للبيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3) تقديرات وافتراضات محاسبية هامة

ذمم مدينة من عملاء عقود وأطراف ذات صلة

• الاسترداد من عملاء عقود - المدينون التجاريون وعقود قيد التنفيذ

- ذمم مدينة محل نزاع قانوني:

لدى المجموعة ذمم مدينة بقيمة 12,139,505 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 12,176,436 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016: 11,347,255 دينار كويتي) من عملاء عقود محل نزاع قانوني. تمت إحالة الأمر حالياً إلى المحكمة وستخضع لعدة مراحل. إن إدارة المجموعة على ثقة وتتوقع أن القيمة الدفترية للموجودات لم تنخفض قيمتها وسيتم استردادها بالكامل.

- ذمم مدينة ليست محل نزاع قانوني:

لدى المجموعة ذمم مدينة بقيمة 1,696,543 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,696,543 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016: 1,673,041 دينار كويتي) من عملاء عقود فيما يتعلق بعقود تم الانتهاء منها جزئياً أو أنجزت كلياً. إن الإدارة بصدد الحصول على قبول من عملاء العقود فيما يخص الأعمال التي تم تنفيذها وإنجاز العقود. إن إدارة المجموعة على ثقة وتتوقع أن القيمة الدفترية للموجودات لم تنخفض قيمتها وسيتم استردادها بالكامل.

فيما يتعلق بإجمالي الذمم المدينة أعلاه بمبلغ 13,836,048 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 13,872,979 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016: 13,020,296 دينار كويتي) والمتمثلة في مبلغ 11,227,252 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 11,279,018 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016: 10,489,418 دينار كويتي) تم إدراجه ضمن المدينون التجاريون، ومبلغ 2,608,796 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,593,961 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016: 2,530,878 دينار كويتي) تم إدراجه ضمن عقود قيد التنفيذ مستحق من عملاء.

4) الشركات التابعة والزميلة

نسبة الملكية

نسبة الملكية	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	بلد التأسيس	الشركات التابعة
% 100	% 100	% 100	% 100	الكويت	شركة عربي - ذ.م.م
% 100	% 100	% 100	% 100	الكويت	شركة عربي للأعمال الهندسية والميكانيكية - ذ.م.م
% 73.08	% 73.08	% 73.08	% 73.08	الكويت	شركة عربي للطاقة والتكنولوجيا - ش.م.ك (مقفلة)
الشركات التابعة لشركة عربي - ذ.م.م					
% 100	% 100	% 100	% 100	عمان	شركة خدمات الخليج والإمدادات الصناعية - ذ.م.م
% 100	% 100	% 100	% 100	قطر	شركة عربي (قطر) - ذ.م.م
% 90.03	% 90.03	% 90.03	% 90.03		ألتيك كوربريشن ليميتد (سابقاً: جايا كريشنا ألنيوم ليميتد الهند)
% 70	% 70	% 70	% 70	الإمارات	وربة للمعدات الميكانيكية - ذ.م.م
الشركات الزميلة					
% 26	% 26	% 26	% 26	الكويت	شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك (عامة)
% 40	% 40	% 40	% 40	الكويت	شركة المشاريع البيئية الزراعية - ذ.م.م

يتبع: الشركات التابعة والزميلة

إن نسبة 0.05% من الملكية في شركة عربي - ذ.م.م ونسبة 0.20% من الملكية في شركة عربي للأعمال الهندسية والميكانيكية - ذ.م.م مسجلة بأسماء أشخاص بشكل غير مباشر نيابة عن الشركة الأم. قام الأشخاص المذكورين بالتأكيد كتابياً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من تلك النسبة من ملكية الشركتين التابعتين.

قامت الشركة الأم بتجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لكافة شركاتها التابعة والتي قد تمت مراجعة كل منها من قبل مدققي حسابات مستقلين. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة مبلغ 172,187,305 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (30 سبتمبر 2016: 144,284,522 دينار كويتي)، وبلغ صافي ربح الشركات التابعة مبلغ 2,614,021 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (30 سبتمبر 2016: 2,209,638 دينار كويتي).

5) استثمارات

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
5,667	5,774	6,244
5,667	5,774	6,244
2,412,145	5,744,227	5,751,303
2,412,145	5,744,227	5,751,303

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
أوراق مالية مسعرة محتفظ بها للتداول

استثمارات متاحة للبيع

أوراق مالية غير مسعرة

تتضمن الاستثمارات المالية غير المسعرة استثمارات بقيمة 467,287 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 282,335 دينار كويتي)، 30 سبتمبر 2016: 1,280,869 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة بعد خصم خسائر الانخفاض في القيمة وذلك لعدم توافر أداة قياس يمكن الاعتماد عليها لتحديد قيمتها العادلة.

6) استثمارات في شركات زميلة

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	نسبة الملكية %
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
69,304,769	69,422,870	69,456,665	26
1	1	1	40
69,304,770	69,422,871	69,456,666	

شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك.ع
شركة المشاريع البيئية الزراعية - ذ.م.م

يتبع: استثمارات في شركات زميلة

وكانت حركة الاستثمارات في شركات زميلة كالتالي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
69,304,770	69,304,770	69,422,871
-	118,101	33,795
69,304,770	69,422,871	69,456,666

الرصيد الافتتاحي

حصة من نتائج أعمال

الرصيد الختامي

شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. ع

تم منح المجموعة مزايده لاستثمار أسهم ملكية تعادل نسبة 26% في تأسيس شركة جديدة - شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. (عامة) في دولة الكويت كمستثمر استراتيجي وذلك في العطاء الصادر من الهيئة العامة للاستثمار (نيابة عن حكومة دولة الكويت). إن الشركة الزميلة في الوقت الحالي هي في مرحلة ما قبل التشغيل ولم تبدأ عملياتها التجارية.

لدى المجموعة التزام بقيمة 29,900,000 دينار كويتي تتمثل في نسبة 50% من حصة المجموعة الغير مدفوعة بعد في رأسمال شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. (عامة) والتي لم يتم استدعائها أو طلبها بعد.

تم تمويل اقتناء الشركة الزميلة بشكل أساسي من خلال قروض لأجل ممنوحة من بنوك وأموال مستلمة من أطراف ذات صلة وطرف ثالث - (إيضاح 10). قامت المجموعة بالتعهد برهن كامل حصتها البالغة نسبة 26% من رأسمال شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك. (عامة) مقابل القروض التي حصلت عليها المجموعة كما هو مبين بإيضاح (11).

إن أسهم الشركة الزميلة غير مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية، لذا فإن الأسعار المعلنة للسهم غير متاحة.

إن موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات الزميلة هي كالتالي:

موجودات	مطلوبات	إيرادات	صافي الربح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
119,170,272	386,057	466,944	129,980
118,897,739	243,504	3,002,625	454,235

31 مارس 2017 (غير مدققة)

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

شركة المشاريع البيئية الزراعية - ذ.م.م

لا تعترف المجموعة بحصتها من الربح/ (الخسارة) المستقبلية في الشركة الزميلة حيث أن حصتها من الخسائر تتجاوز حصتها من الربح.

إن موجودات ومطلوبات وإيرادات وأرباح الشركات الزميلة هي كالتالي:-

موجودات	مطلوبات	إيرادات	صافي الربح/ (الخسارة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,098,030	2,590,561	48,730	(108,416)
2,159,791	2,542,656	305,049	20,542
2,272,310	2,850,371	83,253	(174,654)

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

31 ديسمبر 2016 (مدققة)

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

7) عقارات استثمارية		
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
2,350,000	2,350,000	2,330,000
-	(20,000)	-
2,350,000	2,330,000	2,330,000

الرصيد الافتتاحي

التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

الرصيد الختامي

إن العقارات الاستثمارية مرهونة كضمان مقابل قرض ممنوح للشركة من قبل بنك محلي.

8) استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة			
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	نسبة الملكية %
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
-	-	-	100
10,178	23,752	-	60
441,818	441,791	-	60*
-	-	-	60**
100,000	100,000	100,000	100
-	-	-	100
551,996	565,543	100,000	

شركة دليل العالمية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م

شركة كول تو كونكت الهندية الخاصة المحدودة

شركة حقوق العاملين القابضة - ش.م.ب (مقفلة)

شركة موييفجن القابضة - ش.م.ب (مقفلة)

شركة عربي لخدمات الطيران

KEYBS JLT - ذ.م.م

لم تقم المجموعة بتجميع البيانات المالية لهذه الشركات التابعة حيث أنها غير مادية بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تم الاعتراف بحصة المجموعة في الأرباح/ (خسائر) تلك الشركة التابعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017، استناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة.

*مستبعد خلال الفترة بمقابل بلغ 127,180 دينار كويتي.

**انخفضت القيمة بالكامل خلال الفترة.

9) بنوك سحب على المكشوف وأوراق دفع

يتراوح معدل الفائدة الفعلية على تسهيلات بنوك سحب على المكشوف وأوراق الدفع من 2% إلى 4% سنوياً. (31 ديسمبر 2016: 2% إلى 4% سنوياً، و30 سبتمبر 2016: 2% إلى 4% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. إن جزء من هذه التسهيلات بمبلغ 2,624,770 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,980,050 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2016: 2,973,381 دينار كويتي) يخضع لمعدل فائدة فعلية يتراوح من 2% إلى 7.5% سنوياً. (31 ديسمبر 2016: 2% إلى 7.5% سنوياً، و30 سبتمبر 2016: 2% إلى 7.5% سنوياً) على مدار ثلاثة أشهر (ليبر).

إن هذه التسهيلات مضمونة بكفالات شخصية من المساهمين، وكفالة شركات المجموعة، ورهن أرض ملك حر ومباني للمجموعة، وحوالة حق على إيرادات عقد لصالح البنوك المقرضة.

10) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

تتضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ 21,528,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 21,528,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016: 21,528,000 دينار كويتي) يتعلق بأموال تمت الاستفادة منها من خلال طرف ثالث لسداد دفعة من حصة المجموعة فيما يتعلق بالاستثمار في شركة زميلة - شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك.ع (عامة). جاري الترتيب والتفاوض حول هذا الموضوع مع الطرف الثالث.

11) قروض لأجل

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
41,644,034	38,347,019	45,229,881
11,869,938	13,494,832	15,357,040
53,513,972	51,841,851	60,586,921
37,498,539	46,365,408	41,309,304
91,012,511	98,207,259	101,896,225

الجزء المتداول

قروض قصيرة الأجل

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

يتراوح معدل الفائدة الفعلية على القروض قصيرة الأجل التي تستحق خلال سنة واحدة من 4% إلى 8% سنويًا (31 ديسمبر 2016: 4% إلى 8% سنويًا، و30 سبتمبر 2016: 4% إلى 8% سنويًا). إن هذه القروض مضمونة بموجب الكفالة الشخصية من المساهمين وضمانات من الشركة وبعض الذمم المدينة.

تحمل القروض طويلة الأجل فائدة تتراوح من نسبة 4% إلى 7.5% سنويًا (31 ديسمبر 2016: 4% إلى 7.5% سنويًا، و30 سبتمبر 2016: 4% إلى 7.5% سنويًا). إن هذه القروض ممنوحة بضمانات من الشركة، وبكفالات شخصية وحصص من المساهمين، ووهن ممتلكات للمجموعة، وعقارات استثمارية، وبعض الذمم المدينة، ووهن عقاري من ممتلكات طرف ثالث، وودائع لأجل من شركة تابعة، وودائع لأجل من أطراف ذات صلة، وجزء من المحصل من الذمم المدينة لشركات تابعة وأطراف ذات صلة، وتعهد برهن 26% من حصة الشركة في شركة مستشفيات الضمان الصحي - ش.م.ك.ع (عامة). يتم إظهار الجزء من القروض الذي يستحق الدفع خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي كمتطلبات متداولة.

12) حقوق الملكية

رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به للشركة من عدد 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: عدد 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد، 30 سبتمبر 2016: 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).
يتكون رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من عدد 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: عدد 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد، 30 سبتمبر 2016: 172,962,242 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

13) فائض إعادة تقييم

يتمثل فائض إعادة التقييم في حصة الشركة الأم من الفائض الناتج عن إعادة تقييم مباني وحق انتفاع لإحدى الشركات التابعة. قررت إدارة المجموعة إعادة تقييم الموجودات المذكورة كل خمس سنوات.

14) أسهم خزينة		
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
6,836,655	6,836,655	7,896,743
3.95 %	3.95 %	4.56 %
376,016	444,383	773,881
1,381,525	1,381,525	1,474,397
		عدد الأسهم (سهم)
		نسبة الأسهم المصدرة (%)
		القيمة السوقية (دينار كويتي)
		التكلفة (دينار كويتي)

15) خسارة السهم العائدة إلى مساهمي الشركة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
(1,476,195)	(386,686)	(1,363,401)	(443,339)
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
166,125,487	165,548,133	166,125,587	165,131,419
(8.83)	(2.33)	(8.21)	(2.68)
			خسارة الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
			خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

16) معاملات مع أطراف ذات صلة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، قامت المجموعة بعدة معاملات مع أطراف ذات صلة من خلال النشاط الاعتيادي وتشمل عمليات تمويل وخدمات أخرى متعلقة بها وفقاً لبنود وشروط اعتمادها الإدارة. تم الإفصاح عن الأرصدة مع الأطراف ذات صلة في بيان المركز المالي. المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
139,500	189,250	46,500	10,600
47,250	-	15,750	-
269,346	268,363	90,438	90,438
34,136	-	34,136	-
			مزاي الإدارة العليا
			مصاريف عمومية وإدارية
			مصروفات فوائد
			إيرادات فوائد

17) معلومات القطاع

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استناداً إلى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية وذلك لاستخدامها في القرارات الاستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات أعمال استراتيجية تقوم بتوفير منتجات وخدمات مختلفة. تتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث أنه لدى كل منها طبيعة مختلفة من حيث المنتجات والخدمات وفئات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية.

إن قطاعات الأعمال تستوفي شروط معايير تقارير القطاعات وهي كما يلي:

- مراكز بيع بالتجزئة: تتكون من بيع معدات وأدوات.

- مشاريع هندسية: تتكون من مشاريع ميكانيكية وبيع المعدات المتعلقة بها.

- مشاريع كهربائية: تتكون من مشاريع كهربائية وبيع المعدات المتعلقة بها.

تقوم الإدارة بمراقبة قطاعات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء.

تقوم المجموعة بقياس أداء القطاعات التشغيلية من خلال قياس صافي ربح أو خسارة القطاع بعد الضرائب من خلال الإدارة ونظم التقارير.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

بنود غير موزعة	بنود غير موزعة				
	مراكز بيع بالتجزئة	مشاريع هندسية	مشاريع كهربائية	واستعدادات	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات القطاع	25,102,948	46,767,690	2,920,030	(11,148)	74,779,520
نتائج القطاع	601,002	2,039,986	24,397	(2,506,449)	158,936
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)					
إيرادات القطاع	22,239,616	39,354,942	2,328,093	(36,182)	63,886,469
نتائج القطاع	449,840	1,737,260	22,538	(3,228,067)	(1,018,429)

18) التزامات محتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة على النحو التالي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
3,991,862	2,108,095	6,644,254	اعتمادات مستندية
53,336,062	76,154,395	75,987,403	خطابات ضمان
420,152	67,892	49,124	كتب قبول سداد
57,748,076	78,330,382	82,680,781	

19) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 4 يوليو 2017 واعتمدت البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي. هذا المبلغ لازال معكوساً خلال الفترة الحالية.

20) أرقام مقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام مقارنة الفترة السابقة لتناسب مع عرض المعلومات المالية للفترة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف هذه لا تؤثر على صافي الربح أو على حقوق الملكية.