

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين  
شركة مجموعة الخصوصية القابضة - ش.م.ك (مقفلة)  
والشركات التابعة  
الكويت  
31 ديسمبر 2008

## المحتويات

### صفحة

2 - 1

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

3

بيان الدخل المجمع

4

الميزانية العمومية المجمعة

5

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

6

بيان التدفقات النقدية المجمع

28 - 7

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

فوزية مبارك الحساوي  
مدققون ومستشارون

**UHY**

عضو مستقل في بو إيتن وإي

ص.ب 20316 الصفاة 13064 - الكويت

هاتف: +965 2564221

فاكس: +965 2564214

البريد الإلكتروني: [fawzia@fmh.com.kw](mailto:fawzia@fmh.com.kw)

**Grant Thornton**  
القطامي والعيان وشركاهم

مدققون ومستشارون

عمارة السوق الكبير - برج 1 - الطابق التاسع

تلفون : 9-244 3900 (965)

فاكس : 8451 243 (965)

ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت

البريد الإلكتروني : [gt@gtkuwait.com](mailto:gt@gtkuwait.com)

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

الى السادة المساهمين

شركة مجموعة الخصوصية القابضة - ش.م.ك (مقفلة)  
الكويت

### التقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة الخصوصية القابضة - شركة مساهمة كويتية (مقفلة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة ("المجموعة") ، وتشمل الميزانية العمومية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2008 ، والبيانات المتعلقة بها المجمعة، للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والايضاحات التفصيلية الأخرى.

### مسؤولية الإدارة حول البيانات المالية المجمعة

ان إدارة الشركة الأم هي الجهة المسؤولة عن اعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. تتضمن تلك المسؤولية: تصميم وتطبيق والمحافظة على نظام ضبط داخلي يتعلق باعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل بحيث تكون خالية من أية فروقات مادية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ . كما تتضمن اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واعداد التقديرات المحاسبية المعقولة في ظل الظروف المحيطة بها.

### مسؤولية مراقبي الحسابات

ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات المالية المجمعة استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها . لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . ان هذه المعايير تتطلب الالتزام بمتطلبات قواعد السلوك الاخلاقي والقيام بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية المجمعة خالية من فروقات مادية.

يتضمن التدقيق، القيام باجراءات لغرض الحصول على أدلة التدقيق حول المبالغ والافصاحات حول البيانات المالية المجمعة. ويعتمد اختيار تلك الاجراءات على حكم المدققين ، بما في ذلك تقدير المخاطر المتعلقة بالفروقات المادية في البيانات المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ . وللقيام بتقدير تلك المخاطر ، يأخذ المدققين بعين الاعتبار اجراءات الضبط الداخلي المتعلقة باعداد وعدالة عرض البيانات المالية المجمعة للمنشأة لكي يتسنى لهم تصميم اجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض ابداء الرأي حول فعالية اجراءات الضبط الداخلي للمنشأة . كما يتضمن التدقيق، تقييم ملاءمة للسياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي الشامل للبيانات المالية المجمعة.

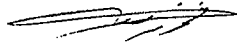
باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتوفر لنا أساسا لابداء رأي حول أعمال التدقيق.

الرأي

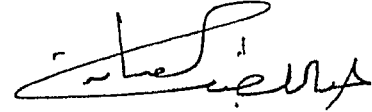
برأينا أن البيانات المالية المجمعة تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2008، والنتائج المالية لأعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أن الشركة الأم تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة ، متفقة مع ما هو وارد في تلك السجلات، وقد حصلنا على كافة المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها ، وأن الجرد قد أجري وفقا للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية أو النظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



فوزيه مبارك الحساوي  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية  
(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)  
مكتب فوزيه مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - بو إتش واي



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

الكويت

11 مارس 2009

## بيان الدخل المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 د.ك	ايضاحات	
11,811,867	20,761,616	6	الإيرادات
(8,767,941)	(17,084,270)	6	إيراد مبيعات وخدمات تكلفة المبيعات والخدمات
3,043,926	3,677,346	6	مجمّل الربح
147,596	-		ربح بيع اصول غير ملموسة
247,643	319,659	7	ربح بيع عقارات للمتاجرة
-	(224,542)		مخصص عقارات للمتاجرة
-	260,139		ربح من حساب توفير بنكي
-	(1,658,254)	12	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(43,142)		خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
28,437	(838)		(خسارة) / ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
80,211	120,383		إيرادات اخرى
3,547,813	2,450,751		
(82,690)	(41,349)		المصاريف
(1,374,441)	(1,518,989)	8	مصاريف البيع والتوزيع
(100,030)	(640,421)	9	مصاريف عمومية واداريه وأخرى
			تكاليف تمويل
1,990,652	249,992		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضرية
(17,916)	(635)		دعم العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(1,217)	(1,289)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(1,763)		الزكاة
(12,000)	(4,000)		ضرية دعم العمالة الوطنية
1,959,519	242,305		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
			ربح السنه
1,927,680	62,850		الخاص ب :
31,839	179,455		مساهمي الشركة الأم
1,959,519	242,305		حقوق الأقلية
28.5 فلس	0.6 فلس	11	ربحية السهم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 28 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة.

## الميزانية العمومية المجمعة

31 ديسمبر 2007 د.ك	31 ديسمبر 2008 د.ك	ايضاحات	
19,365	1,799,559	12	الاصول
694,499	636,810	13	الأصول غير المتداولة
1,499,819	1,464,620	14	استثمارات متاحة للبيع بمتلكات وآلات ومعدات اصول غير ملموسة
2,213,683	3,900,989		
1,414,716	1,597,516	15	الأصول المتداولة
5,534,126	4,647,140	16	بضاعة
723,361	481,395	17	ذمم مدينه واصول أخرى
685,830	1,413,106	18	مستحق من عملاء عقود
4,696,689	10,814,758	19	مستحق من اطراف ذات صلة
-	279,200	20	عقارات للمتاجرة
2,541,991	23,716,642	26	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
15,596,713	42,949,757		نقد وأرصده لدى البنوك
17,810,396	46,850,746		
4,000,000	15,000,000	21	مجموع الاصول
-	17,500,000	21	حقوق الملكية و الخصوم
521,828	528,882	22	حقوق الملكية
550,436	557,490	22	رأس المال
508,299	508,299		علاوة اصدار
2,904,991	1,953,733		احتياطي قانوني
8,485,554	36,048,404		احتياطي اختياري
306,839	1,146,691		احتياطي اعادة التقييم
8,792,393	37,195,095		أرباح مرحله
3,500,000	3,500,000	23	مجموع حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الأم
247,663	345,455		حقوق الأقلية
3,747,663	3,845,455		مجموع حقوق الملكية
30,000	-	24	الخصوم غير المتداولة
1,068,595	3,500,000	23	الجزء المتداول من قروض لأجل
4,122,713	2,309,835	25	دائنو مرابحة
49,032	361	26	ذمم دائنه وخصوم أخرى
5,270,340	5,810,196		بنوك دائنه
9,018,003	9,655,651		
17,810,396	46,850,746		مجموع الخصوم
			مجموع حقوق الملكية والخصوم

مصعب أحمد الياسين  
نائب رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحة 7- 28 تشكل جزءاً من هذه البيانات الماليه المجمعة.

شركة مجموعة المنصورية الفايسنة - ش.م.ك (مقفلة)  
والشركات التابعة  
الكويت

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع

المجموع	حقوق الأقلية	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم							
		المجموع	أرباح مرتجلة	احتياطي القيمة المعادلة	احتياطي إعادة التقييم	احتياطي احتياطي	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
6,557,874	-	6,557,874	1,040,718	-	836,654	354,555	325,947	-	4,000,000
-	-	-	328,355	-	(328,355)	-	-	-	-
1,959,519	31,839	1,927,680	1,927,680	-	-	-	-	-	-
1,959,519	31,839	1,927,680	2,256,035	-	(328,355)	-	-	-	-
8,792,393	306,839	8,485,554	2,904,991	-	508,299	550,436	521,828	-	4,000,000
(1,658,254)	-	(1,658,254)	-	(1,658,254)	-	-	-	-	-
1,658,254	-	1,658,254	-	1,658,254	-	-	-	-	-
242,305	179,455	62,850	62,850	-	-	-	-	-	-
242,305	179,455	62,850	62,850	-	-	-	-	-	-
27,500,000	-	-	(1,000,000)	-	-	-	-	-	1,000,000
660,397	660,397	27,500,000	-	-	-	-	-	-	17,500,000
-	-	-	(14,108)	-	-	7,054	7,054	-	-
37,195,095	1,146,691	36,048,404	1,953,733	-	508,299	557,490	528,882	17,500,000	15,000,000

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2008  
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2007

مجموع الإيرادات المعترف بها للسنة  
إصدار أسهم منحة (إيضاح 21)  
الزيادة في رأس المال (إيضاح 21)  
رأس المال المقدم من قبل مساهمي الأقلية  
الحول للاحتياطيات

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2007

صافي التغير بالقيمة المعادلة لاستثمارات متاحة للبيع

هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع محول إلى بيان الدخل

بيان الدخل

مجموع (المصاريف) / الإيرادات المعترف بها للسنة

رأس المال المقدم من قبل مساهمي الأقلية

الحول للاحتياطيات

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2006

الحقق من بيع أصول غير ملموسة (إيضاح 14)

ربح السنة

مجموع (المصاريف) / الإيرادات المعترف بها للسنة

رأس المال المقدم من قبل مساهمي الأقلية

الحول للاحتياطيات

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2006

الحقق من بيع أصول غير ملموسة (إيضاح 14)

ربح السنة

مجموع (المصاريف) / الإيرادات المعترف بها للسنة

رأس المال المقدم من قبل مساهمي الأقلية

الحول للاحتياطيات

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2005

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 28 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المجمعة .

## بيان التدفقات النقدية المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 د.ك	ايضاح
1,990,652	249,992	<b>انشطة التشغيل</b> الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(147,596)	-	تعديلات : ربح استبعاد أصول غير ملموسة
235,348	196,990	الاستهلاك والاطفاء
(28,437)	838	خسارة / (ربح) بيع ممتلكات والآت ومعدات
100,030	640,421	تكاليف تمويل
21,304	114,303	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	43,142	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	1,658,254	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(260,139)	ربح من حساب توفير بنكي
2,171,301	2,643,801	
(424,384)	(182,800)	<b>التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :</b> بضاعة
(2,684,925)	1,147,125	ذمم مدينه واصول أخرى
3,481,415	241,966	مستحق من عملاء عقود
738,076	(727,276)	مستحق من اطراف ذات صلة
263,445	(2,410,226)	ذمم دائنه وخصوم أخرى
(656,606)	-	مستحق الى أطراف ذات صلة
(4,696,689)	(6,118,069)	عقارات للمتاجرة
(41,234)	(16,511)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(1,849,601)	(5,421,990)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطه التشغيل</b>
(77,100)	(109,226)	<b>انشطة الاستثمار</b> شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(900,000)	-	شراء ارض مستأجرة
185,813	4,286	المحصل من استبعاد ممتلكات آلات ومعدات
502,178	-	المحصل من استبعاد أصول غير ملموسة
7,352	-	المحصل من استثمارات متاحة للبيع
-	(322,342)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(3,438,448)	شراء استثمارات متاحة للبيع
(281,757)	(3,865,730)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطه الاستثمار</b>
-	27,500,000	<b>انشطة التمويل</b> الزيادة في رأس المال
4,118,658	2,431,405	الحركة على دائني مراجعة
(100,030)	(50,760)	تكاليف التمويل مدفوعة
275,000	660,397	رأس المال المقدم من قبل مساهمي الأقلية
(100,000)	(30,000)	سداد قروض لأجل
4,193,628	30,511,042	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل</b>
2,062,270	21,223,322	<b>صافي الزيادة في النقد وشبه النقد</b>
430,689	2,492,959	النقد وشبه النقد في بداية السنة
2,492,959	23,716,281	النقد وشبه النقد في نهاية السنة