

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2017 (غير مدققة)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2017 (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

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

23 - 10

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص.ب. 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون +965-2244-3900 / 9
فاكس +965-2243-8451
www.grantthornton.com.kw

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 ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 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 الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

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

الكويت
3 أغسطس 2017

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك		
56,119 (46,198)	54,000 (44,006)	26,038 (21,634)	26,233 (21,032)		المبيعات
					تكلفة المبيعات
9,921	9,994	4,404	5,201		مجمول الربح
5,984	15,925	4,215	6,460	4	ايرادات الإستثمارات
11,293	10,778	5,319	5,378	7	حصة في نتائج شركات زميله
-	(48)	-	-		خسارة من بيع جزئي لشركة زميلة
50	-	50	-		ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
1,209	833	608	400		ايرادات ايجار
850	1,605	420	1,131		ايرادات فوائد وايرادات اخرى
(3,508)	(3,503)	(1,756)	(1,814)		تكاليف التوزيع
(10,582)	(10,571)	(5,336)	(5,236)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
403	1,131	(16)	629		ربح / (خسارة) من تحويل عملة أجنبية
15,620	26,144	7,908	12,149		تكاليف تمويل
(13,646)	(15,505)	(6,808)	(7,915)		هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(4,724)	(2,862)	(4,313)	(1,077)	8	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
(537)	(399)	(537)	(89)		الربح / (خسارة) قبل الضريبة الاجنبية
(3,287)	7,378	(3,750)	3,068	5 أ	الضريبة الاجنبية
(183)	(225)	(124)	(147)		الربح / (خسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة (مخصص) / رد مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(3,470)	7,153	(3,874)	2,921		الربح / (خسارة) الفترة
(60)	(132)	12	(35)	5 ب	الخاص بـ :
(3,530)	7,021	(3,862)	2,886		مالكي الشركة الأم
(4,358)	5,230	(4,744)	2,090		الحصص غير المسيطرة
828	1,791	882	796		
(3,530)	7,021	(3,862)	2,886		
(3.3) فلس	3.95 فلس	(3.6) فلس	1.58 فلس	6	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالكي الشركة الأم

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	
(3,530)	7,021	(3,862)	2,886	ربح / (خسارة) الفترة
				إيرادات شاملة أخرى :
				بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
				فترات لاحقة :
1,419	(1,481)	2,093	(735)	فروقات أسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية
				استثمارات متاحة للبيع :
(30,697)	(18,050)	3,245	(18,125)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(4,748)	(1,200)	(4,538)	(615)	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
				نتيجة البيع
4,724	2,862	4,313	1,077	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
				نتيجة هبوط في القيمة
(99)	3,277	(695)	1,129	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
				- التغيرات في القيمة العادلة
(29,401)	(14,592)	4,418	(17,269)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم
				إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
				فترات لاحقة
(302)	(397)	(621)	195	الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
(302)	(397)	(621)	195	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى غير
				المصنفة إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(29,703)	(14,989)	3,797	(17,074)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الأخرى الشاملة للفترة
(33,233)	(7,968)	(65)	(14,188)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
				مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :
(32,643)	(2,417)	(5,237)	(8,901)	مالكي الشركة الام
(590)	(5,551)	5,172	(5,287)	الحصص غير المسيطرة
(33,233)	(7,968)	(65)	(14,188)	

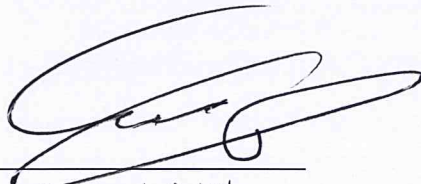
ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
				الأصول غير المتداولة
12,380	14,025	14,117		الشهرة وأصول غير ملموسة
71,822	70,837	70,981		ممتلكات وآلات ومعدات
341,470	350,540	356,890	7	استثمار في شركات زميلة
73,313	64,294	67,994		عقارات استثمارية
463,682	405,935	398,794	8	استثمارات متاحة للبيع
1,123	1,410	1,138		ذمم مدينه وأصول أخرى
963,790	907,041	909,914		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
36,273	32,434	33,174		بضاعة
38,564	133,118	126,425	8	استثمارات متاحة للبيع
63,766	60,159	60,370		ذمم مدينه وأصول أخرى
-	1,164	1,173	13	استثمارات مراجعة ووكالة وصكوك
77,252	76,782	75,478	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,382	9,224	11,908	13	ودائع واستثمارات قصيرة الأجل
29,609	33,696	39,821	13	أرصدة لدى البنوك ونقد
252,846	346,577	348,349		مجموع الأصول المتداولة
1,216,636	1,253,618	1,258,263		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
135,985	135,985	135,985	10	رأس المال
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
122,962	122,962	122,962	10	علاوة إصدار اسهم
66,800	108,729	102,668		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
30,422	31,526	30,337	11	بنود أخرى في حقوق الملكية
12,105	(8,495)	(3,548)		(خسائر متراكمة) / الأرباح المرحلة
337,899	360,332	358,029		حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
125,829	137,047	129,485		الحصص غير المسيطرة
463,728	497,379	487,514		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	
415,233	354,019	353,246	12	الخصوم غير المتداولة
271	145	90		قروض طويلة الأجل وسندات
15,478	14,645	14,588		دائنو تأجير
-	1,052	1,133		مخصصات
430,982	369,861	369,057		خصوم غير متداولة أخرى
				مجموع الخصوم غير المتداولة
49,024	44,285	45,621		الخصوم المتداولة
248,429	320,907	332,459	12	ذمم دائنة وخصوم أخرى
24,473	21,186	23,612	13	قروض قصيرة الأجل
321,926	386,378	401,692		بنوك دائنة
752,908	756,239	770,749		مجموع الخصوم المتداولة
1,216,636	1,253,618	1,258,263		مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم


احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي


سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
المجموع الف د.ك	الحصص غير المسيطر الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الخسائر المتراكمة الف د.ك	الملك الخاصة الف د.ك	بنود أخرى في حقوق الملك الف د.ك	القيمة العادلة الف د.ك	المتراكمة في التغيرات الف د.ك	إصدار أسهم الف د.ك	رأس المال الف د.ك
497,379	137,047	360,332	(8,495)	31,526	108,729	122,962	(30,375)	135,985	الرصيد كما في 1 يناير 2017
-	(114)	114	114	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
(2,132)	(2,132)	-	-	-	-	-	-	-	الزيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة
235	235	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
(1,897)	(2,011)	114	114	-	-	-	-	-	تغيرات أخرى في الحصص غير المسيطرة
7,021	1,791	5,230	5,230	-	-	-	-	-	مجموع المعاملات مع المالكين
(14,989)	(7,342)	(7,647)	(397)	(1,189)	(6,061)	-	-	-	الإيرادات الشاملة
(7,968)	(5,551)	(2,417)	4,833	(1,189)	(6,061)	-	-	-	ربح الفترة
487,514	129,485	358,029	(3,548)	30,337	102,668	122,962	(30,375)	135,985	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)
									مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
									الرصيد كما في 30 يونيو 2017

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
المجموع الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	أرباح مرحلة الف د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 11)	القيمة العادلة الف د.ك	إصدار أسهم الف د.ك	علاوة إصدار أسهم الف د.ك	أسهم خزينة الف د.ك	رأس المال الف د.ك
512,911	128,909	384,002	30,225	28,827	96,378	122,962	(30,375)	135,985	الرصيد كما في 1 يناير 2016
1,840	2,049	(209)	(209)	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
(13,251)	-	(13,251)	(13,251)	-	-	-	-	-	الزيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة غير مباشرة
(4,817)	(4,817)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
278	278	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
(15,950)	(2,490)	(13,460)	(13,460)	-	-	-	-	-	تغيرات أخرى في الحصص غير المسيطرة
(3,530)	828	(4,358)	(4,358)	-	-	-	-	-	مجموع المعاملات مع المالكين
(29,703)	(1,418)	(28,285)	(302)	1,595	(29,578)	-	-	-	الإيرادات الشاملة
(33,233)	(590)	(32,643)	(4,660)	1,595	(29,578)	-	-	-	(خسارة) / ربح الفترة
463,728	125,829	337,899	12,105	30,422	66,800	122,962	(30,375)	135,985	(الخسارة) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكوارية وأخرى)
									مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
									الرصيد كما في 30 يونيو 2016

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	أنشطة التشغيل
(3,287)	7,378	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية
		تعديلات :
3,570	3,758	استهلاك واطفاء
(50)	-	ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
(11,293)	(10,778)	حصة في نتائج شركات زميله
-	48	خسارة ناتجة من بيع جزئي لشركة زميلة
(5,496)	(5,984)	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
4,724	2,862	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
537	399	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
(1,374)	(3,715)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
42	(57)	صافي مخصصات (مردوده) / محملة
13,646	15,505	تكاليف تمويل
(275)	(374)	ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومراجعة
744	9,042	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(2,219)	(740)	بضاعة
23,697	(519)	ذمم مدينة وأصول أخرى
6,781	1,304	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
992	726	ذمم دائنه وخصوم أخرى
29,995	9,813	النقد الناتج من العمليات
(159)	(202)	ضرائب مدفوعة
(28)	(9)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
29,808	9,602	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(4,744)	(3,864)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(5,531)	(4,250)	اضافات الى عقارات استثمارية
(528)	(511)	اضافات الى استثمار في شركات زميلة
-	81	المحصل من بيع جزئي لشركة زميلة
7,220	7,178	توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
(6,524)	(9,488)	شراء استثمارات متاحة للبيع
11,444	7,787	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,750	550	المحصل من بيع عقارات استثمارية
1,000	(9)	(الزيادة) / النقص في استثمارات عقود وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
-	8	النقص في أرصدة محتجزة
5,496	5,984	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
		ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل
47	194	واستثمارات وكالة و مراوحة
9,630	3,660	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(153)	(55)	الحركة على عقود الإيجار التمويلي
(37,001)	17,537	صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل
(372)	(6,758)	صافي النقص في قروض قصيرة الأجل
(13,530)	(279)	توزيعات ارباح مدفوعة للمالكي الشركة الأم
(4,817)	(2,132)	توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(13,474)	(15,261)	تكاليف تمويل مدفوعة
2,327	121	التغير في الحصص غير المسيطرة
(67,020)	(6,827)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(27,582)	6,435	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(30)	(44)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
(27,612)	6,391	
39,804	21,409	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
12,192	27,800	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 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 .

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 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 3 اغسطس 2017 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 30

مارس 2017 وتمت الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 23 مايو 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. اساس الإعداد

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للعرض للشركة الام. 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 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 2016.

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

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

مفعّل للفترة السنوية
التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2017

معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية - تعديلات

1 يناير 2017

معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل - تحقق الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة - تعديلات

1 يناير 2017

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة 2014-2016

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. إيرادات الإستثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك
558	674	365	471
5,496	5,984	2,089	2,337
1,374	3,715	519	2,014
(4)	753	5	504
(1,440)	4,799	1,237	1,134
5,984	15,925	4,215	6,460

إيرادات توزيعات ارباح :
- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- من استثمارات متاحه للبيع
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الاجنبية

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك
(183)	(225)	(124)	(147)
(183)	(225)	(124)	(147)

الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *
مصروف ضريبة حالية
المحمل خلال الفترة الحالية

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك
(19)	(33)	(1)	(11)
(23)	(73)	10	(21)
(18)	(26)	3	(3)
(60)	(132)	12	(35)

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(مخصص)/ رد مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(مخصص)/ رد مخصص الزكاة

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2016 (غير مدقق)	30 يونيو 2017 (غير مدقق)	30 يونيو 2016 (غير مدقق)	30 يونيو 2017 (غير مدقق)
(4,358)	5,230	(4,744)	2,090
ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك.)			
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة			
1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996
(باستثناء اسهم الخزينة) - سهم			
(3.3) فلس	3.95 فلس	(3.6) فلس	1.58 فلس
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة			

7. استثمار في شركات زميلة

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

30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك
337,187	337,187	350,540
528	2,182	511
11,293	21,177	10,778
-	(3,108)	(129)
(99)	1,143	3,277
(7,220)	(9,286)	(7,178)
(219)	1,082	(735)
-	163	(174)
341,470	350,540	356,890

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	غير متداولة
110,412	112,008	119,375	صناديق مداره
189,118	102,537	101,139	مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
164,152	191,390	178,280	أسهم مسعرة واوراق دين
463,682	405,935	398,794	
			متداولة
38,564	45,070	42,802	اسهم مسعرة
-	88,048	83,623	مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
38,564	113,118	126,425	
502,246	539,053	525,219	

- أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة كما في تاريخ التقرير تمثل مبلغ 41,559 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 43,562 الف د.ك و 30 يونيو 2016: 38,564 الف د.ك) والتي تكون استثمارات متبقية من اسهم محولة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .
- ب) ان الأسهم الغير مسعرة وبعض الاسهم المسعرة تمثل مجموع 84,866 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 89,556 الف د.ك و 30 يونيو 2016: لا شيء د.ك) التي تم تصنيفها كمتداولة بناء على تقدير الإدارة لتصفية هذه الاستثمارات.
- ج) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 2,862 الف د.ك (30 يونيو 2016 : 4,724 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة وصناديق اجنبية.
- د) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 172,048 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 166,700 الف د.ك و 30 يونيو 2016 : 178,288 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض.
- هـ) خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المذكورة في الاتفاقية المشروطة تخضع لاستلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة اعلاه لم يتم تحديدها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	محتفظ بها للمتاجر :
22,372	23,698	25,660	أسهم مسعرة
			محدده عند التحقق المبدئي :
8,143	6,600	5,848	صناديق محلية
46,737	46,484	43,970	صناديق ومحافظ دولية مدارة
54,880	53,084	49,818	
77,252	76,782	75,478	

ان اسهم مسعرة محتفظ بها لدى شركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,139 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,093 الف د.ك و 30 يونيو 2016 : 3,080 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح المقترحة

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

- (أ) في 30 يونيو 2017 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016 : 1,359,853,075 سهم و 30 يونيو 2016 : 1,359,853,075 سهم).
- (ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح المقترحة

- (ج) في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 23 مايو 2017 وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 1 مايو 2016 وافق المساهمون على توزيع ارباح نقدية بواقع 10% بما يعادل 10 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

11. بنود أخرى في حقوق الملكية

احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	المجموع الف د.ك	
11,167	1,694	18,452	213	31,526	الرصيد كما في 1 يناير 2017 الإيرادات الشاملة الأخرى :
-	-	-	(1,189)	(1,189)	فروقات تحويل عمله أجنبية
11,167	1,694	18,452	(976)	30,337	الرصيد كما في 30 يونيو 2017
11,167	1,694	18,452	(2,486)	28,827	الرصيد كما في 1 يناير 2016 الإيرادات الشاملة الأخرى :
-	-	-	1,595	1,595	فروقات تحويل عمله أجنبية
11,167	1,694	18,452	(891)	30,422	الرصيد كما في 30 يونيو 2016

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وسندات طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال العامين 2011 و 2012، قامت إحدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بإعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فإن القروض البالغة 154,710 ألف د.ك (منه مبلغ 58,016 ألف د.ك تم دفعة حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فإن هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 30 يونيو 2017، 31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016 فإن هذه القروض مضمونة جزئيا (عقارات استثمارية، ايضاحات 8 و 9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

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

ان عملية اعادة جدولة القروض للشركة التابعة للشركة التابعة البالغة 96,694 ألف د.ك كما في تاريخ التقرير المالي والمكونة من النسبة المتبقية البالغة 50% (19,339 ألف د.ك من القسط الثالث و مبلغ 77,355 ألف د.ك للقسط الاخير) ما زالت جارية. مع ذلك، استنادا للاتفاقيات السابقة فإن القسط الاخير للمقرضين (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهم 6,875 ألف د.ك استحققت بالكامل خلال شهر ديسمبر 2016 ولاحقا لتاريخ التقرير، تم تسوية المبلغ المستحق للقرض أعلاه بنسبة 30% خصم. الربح الناتج من التنازل عن المبلغ الأصلي البالغ 2,063 ألف د.ك سيتم تسجيله كإيرادات خلال الربع الثالث من سنة 2017. ان الاقساط الاخيرة للقروض الاخرى (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهما 39,059 ألف د.ك و 50,759 ألف د.ك تستحق بالكامل في 2017 و 2018 على التوالي.

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

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

13. استثمارات مريحة ووكالة وصكوك والنقد والنقد المعادل

13.1 استثمارات مريحة ووكالة وصكوك

30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك
1,020	1,011	-
153	153	-
1,173	1,164	-

لدى البنوك الإسلامية المحلية - المريحة
استثمارات صكوك

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمارات مراجعة ووكالة وصكوك والنقد والنقد المعادل

13.1 تابع / استثمارات مراجعة ووكالة وصكوك

تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016: 14,324 ألف د.ك و 30 يونيو 2016: 14,324 ألف د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحققت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. وعلى الرغم من أنه تم تحديد تواريخ استحقاق جديدة من قبل المحكمة، إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع والخامس المقرر في يونيو 2014 و 2015 و 2016 و 2017 على التوالي. قامت الشركة التابعة بالمباشرة في العديد من الدعاوى القضائية ضد الشركة المستثمر فيها لاسترداد هذه المبالغ. تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي.

خلال السنوات السابقة، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بتحمل كافة التبعات المالية والقانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968 ألف د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة اعلاه من قبل الشركة التابعة كجزء من مجموع استثمارات وكالة بلغت 14,324 ألف د.ك بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صلة على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لأي تبعات مالية او قانونية. باشرت الشركة التابعة بالاجراءات القانونية ضد الاطراف لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال سنة 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285 ألف د.ك مع نسبة 7% من الفوائد المقررة عليه الى الشركة التابعة لكن قامت محكمة التمييز بحكم لصالح الاطراف ذات الصلة خلال السنة 2015. باشرت الشركة التابعة ايضا بالاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية 1,683 ألف د.ك ضد الاطراف ذات الصلة. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، أمرت محكمة الدرجة الاولى الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 1,683 ألف د.ك لصالح الشركة التابعة وقامت الاطراف ذات الصلة بالاستئناف ضد قرار المحكمة.

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

13.2 النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2016 الف د.ك	31 ديسمبر 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	
7,382	9,224	11,908	ودائع واستثمارات قصيرة الاجل
29,609	33,696	39,821	أرصدة لدى البنوك ونقد
(24,473)	(21,186)	(23,612)	بنوك دائنه
12,518	21,734	28,117	
(326)	(325)	(317)	ناقصا : أرصدة محتجزه
12,192	21,409	27,800	النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2017 (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 :

الجموع	الخدمات الفندقية		هندسه تخصصيه		مواد البناء		استثمار		الغلاظة اشهر المنتهية
	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	
الف د.ك	3,459	الف د.ك 3,878	الف د.ك 12,380	الف د.ك 12,688	الف د.ك 10,199	الف د.ك 9,667	الف د.ك 10,612	الف د.ك 13,369	ايرادات القطاع
36,650	39,602								ناقصا :
(4,215)	(6,460)								ايرادات الإستثمارات
(5,319)	(5,378)								حصة في أرباح شركات زميله
(50)	-								خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية
(608)	(400)								ايرادات إيجار
(420)	(1,131)								إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
26,038	26,233								المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر
3,074	10,354								المرحلة المكثف الجمع
		(82)	171	382	1,218	299	3,272	9,502	ربح / (خسارة) القطاع
									ناقصا :
(6,808)	(7,915)								تكاليف تمويل
(16)	629								ربح / (خسارة) تحويل عملة اجنبية
(3,750)	3,068								الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع/ تحليل القطاعات

المجموعة	الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		هندسة تخصصية		مواد البناء		استثمار		الفترة اشهر المنتهية ايراد القطاع
	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	
75,505	83,093	7,584	8,769	26,855	24,669	21,680	20,562	19,386	29,093
(5,984)	(15,925)								
(11,293)	(10,778)								
-	48								
(50)	-								
(1,209)	(833)								
(850)	(1,605)								
56,119	54,000								
9,956	21,752	125	364	(1,129)	(104)	2,039	1,000	8,921	20,492
(13,646)	(15,505)								
403	1,131								
(3,287)	7,378								
1,216,636	1,258,263	16,971	20,557	77,364	78,651	61,206	61,240	1,061,095	1,097,815
(64,773)	(61,432)	(8,463)	(8,427)	(17,545)	(16,013)	(20,622)	(22,849)	(18,143)	(14,143)
1,151,863	1,196,831	8,508	12,130	59,819	62,638	40,584	38,391	1,042,952	1,083,672
(688,135)	(709,317)								
463,728	487,514								

ناقصا :

ايرادات الإستثمارات
حصة في أرباح شركات زميله
خسارة نتيجة بيع جزئي لشركة زميلة
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
ايرادات إيجار
ايرادات فوائد وايرادات أخرى
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر
المرحلي المكثف المجمع
ربح / (خسارة) القطاع

ناقصا :

تكاليف تمويل
ربح تحويل عملة اجنبية
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية
أصول القطاع
خصوم القطاع
صافي أصول القطاع
سندات اقترض وبنوك دائنة
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي
المرحلي المكثف المجمع

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 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 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2017 (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)

909 2,029 3,950

- مستحق من شركات زميلة

4,558 2,938 3,370

- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة

231 70 70

- مستحق من موظفي الإدارة العليا

مستحق إلى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)

238 20 20

- مستحق إلى شركات زميلة

491 522 553

- مستحق إلى أطراف أخرى ذات صلة

معاملات مع أطراف ذات صلة

3,234 4,679 2,719

تكاليف تطوير وبناء

- 395 1,159

بيع عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع

- - 350

المحول من أصول أخرى

- 609 -

شراء استثمارات متاحة للبيع

الستة اشهر المنتهية في

الثلاثة اشهر المنتهية في

30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك
---	---	---	---

معاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي
المكثف المجمع

1,868 1,476 917 737

مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة

مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة

1,809 2,068 868 1,065

منافع قصيرة الاجل للموظفين

185 176 36 133

منافع نهاية الخدمة

1,994 2,244 904 1,198

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 مبرجة ووكالة وصكوك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطويل الأجل وسندات ودائنو إجاره والذمم الدائنة والخصوم الأخرى). باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالتكلفة (22,874 ألف د.ك.) ، فإن المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 يونيو 2017 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 وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي للمجموعة بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

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

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

30 يونيو 2017 :

أصول بالقيمة العادلة

استثمارات متاحة للبيع

- صناديق مدارة

صناديق ملكية خاصة

محافظ مدارة أخرى

- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة

- اسهم مسعرة وأوراق دين

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- اسهم مسعرة

- صناديق محلية

- محافظ و صناديق دولية مدارة

مجموع الأصول

31 ديسمبر 2016 :

أصول بالقيمة العادلة

استثمارات متاحة للبيع

- صناديق مدارة

صناديق ملكية خاصة

صناديق مدارة أخرى

- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة

- اسهم مسعرة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- اسهم مسعرة

- صناديق محلية

- محافظ وصناديق دولية مدارة

مجموع الأصول

مستوى 1 ألف د.ك	مستوى 2 ألف د.ك	مستوى 3 ألف د.ك	المجموع ألف د.ك
-	-	33,525	33,525
-	4,357	78,034	82,391
-	14,033	151,315	165,348
195,222	1,034	24,825	221,081
25,660	-	-	25,660
-	5,848	-	5,848
1,804	33,451	8,715	43,970
222,686	58,723	296,414	577,823

-	-	30,657	30,657
-	3,278	74,665	77,943
-	13,391	158,565	171,956
210,580	1,135	24,745	236,460
23,698	-	-	23,698
-	6,600	-	6,600
4,119	33,862	8,503	46,484
238,397	58,266	297,135	593,798

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / الأدوات المالية

30 يونيو 2016 : أصول بالقيمة العادلة استثمارات متاحة للبيع	مستوى 1 ألف د.ك	مستوى 2 ألف د.ك	مستوى 3 ألف د.ك	المجموع ألف د.ك
- صناديق مدارة	-	-	27,160	27,160
صناديق ملكية خاصة	-	3,744	75,649	79,393
محافظ مدارة أخرى	-	3,632	165,400	169,032
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	172,860	1,236	28,620	202,716
- اسهم مسعرة	-	-	-	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	22,372	-	-	22,372
- اسهم مسعرة	-	8,143	-	8,143
- صناديق محلية	5,217	32,210	9,310	46,737
- محافظ و صناديق دولية مدارة	200,449	48,965	306,139	555,553
مجموع الأصول				

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 يونيو 2017 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحي	286,587	286,587
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	2,621	(5,887)
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	(2,530)	(1,390)
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح أو الخسائر	253	188
صافي الاضافات خلال الفترة / السنة	(1,065)	806
اعادة تصنيف	-	25,835
الرصيد الختامي	296,414	306,139

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 السابقة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة وأطراف أخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المدارة كما في 30 يونيو 2017 مبلغ 4,661 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,465 ألف د.ك وفي 30 يونيو 2016 مبلغ 5,788 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 2,235 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,175 ألف د.ك و 30 يونيو 2016 : 3,193 ألف د.ك).

18. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2017 التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 19,918 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 19,550 ألف د.ك و 30 يونيو 2016 : 18,339 ألف د.ك).

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ 49,474 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 53,467 ألف د.ك و 30 يونيو 2016 : 38,142 ألف د.ك).
في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعة التزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 4,463 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,173 ألف د.ك و 30 يونيو 2016 : 9,983 ألف د.ك).

20. أحداث لاحقة

بعد تاريخ التقرير، كما هو مفصّل عنه في إيضاح 12 ، المبلغ المستحق من القرض لأحد المقرضين لاحدى الشركات التابعة تم تسويته نقدا بمعدل خصم 30%. الربح الناتج من التنازل عن المبلغ الأصلي البالغ 2,063 ألف د.ك سيتم تسجيله كإيرادات خلال الربع الثالث من سنة 2017.

21. 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 والنقد المعادل السابق تسجيله.