

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2014 (غير مدققه)

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

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
23 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق بمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (شركة مساهمه كويته عامة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. أن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً 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 الاستفسارات 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 ننادي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والشرعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي .

عبداللطيف عبد الله هوشان الماجد
 محاسب قانوني 70 أ)
 المحاسبون المتخصصون - باركر راندال

عبداللطيف محمد العبيان (CPA)
 (مراقب مخصوص رقم 94 فئة أ)
 جرانت ثورتون - القطامي والعبيان وشركاه

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

(المعدلة) الثلاثة أشهر المتتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	ايضاح	العمليات المستمرة المبيعات تكلفة المبيعات
24,869	29,449		مجمل الربح
(19,819)	(22,632)		ايرادات الاستثمار حصة في ارباح شركات زميله
5,050	6,817		ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
12,127	12,987	3	ايرادات ايجار وابعادات فوائد وايرادات اخرى
5,230	2,844	7	تكاليف التوزيع
-	240		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
1,716	1,479	4	خسارة تحويل عملة أجنبية
(1,031)	(1,313)		
(5,007)	(5,698)		
(1,291)	(6)		
16,794	17,350		
(7,958)	(7,667)		
(2,406)	(487)	8	تكاليف تحويل
-	(111)	7	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(711)		هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
6,430	8,374		هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(195)	(321)	5	الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى
6,235	8,053		الضريبة ومساهمات قانونية أخرى
(44)	-	16	ربح الفترة من العمليات المستمرة
6,191	8,053		خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
			ربح الفترة
4,732	5,044		الخاص :
1,459	3,009		مالكى الشركة الأم
6,191	8,053		الخصص غير المسيطرة
		6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة المخصصة طالكي الشركة الأم
3.7	فلس 4.0		- من العمليات المستمرة
-	-		- من العمليات المتوقفة
3.7	فلس 4.0		الجموع

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

(المعدلة)		
الثلاثة أشهر	الثلاثة أشهر	
المتتهية في	المتتهية في	
31 مارس	31 مارس	
2013	2014	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف.د.ك	الف.د.ك	
6,191	8,053	ربح الفترة

إيرادات أخرى شاملة :

بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :

406	3,516	فرقوقات اسعار الصرف الناجحة عن تحويل عمليات اجنبية
11,853	12,594	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناجحة خلال الفترة
(6,164)	(3,672)	- المحوول إلى بيان الأرباح أو الخسائر الجمجم من البيع
2,406	487	- المحوول إلى بيان الأرباح أو الخسائر الجمجم من هبوط في القيمة
(852)	1,246	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
		- التغيرات في القيمة العادلة

مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

7,649 14,171

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة

567	83	الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
567	83	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
8,216	14,254	مجموع الإيرادات الأخرى الشاملة للفترة
14,407	22,307	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :

مالكى الشركة الام

الشخص غير المسيطرة

10,252 15,957

4,155 6,350

14,407 22,307

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	إضاح	
	(غير مدققة) الف.د.ك	(مدقة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك		
الأصول					
الأصول غير المتداولة					
شهره					
ممتلكات وآلات ومعدات	6,769	9,221	9,403		
استثمار في شركات زميلة	63,901	70,712	70,185		
عقارات استثمارية	292,286	294,406	301,762	7	
استثمارات متاحة للبيع	25,412	49,943	55,849		
ذمم مدينة	705,496	673,285	680,157	8	
مجموع الأصول غير المتداولة	1,095,660	1,099,653	1,119,503		

الأصول المتداولة					
بضاعة	25,533	31,908	29,876		
استثمارات متاحة للبيع	76,411	75,958	80,147	8	
ذمم مدينة وأصول أخرى	63,110	66,174	59,432		
استثمارات في عقود مراقبة ووكالة	8,248	4,500	592	12	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	60,524	65,199	67,169	9	
ودائع قصيرة الأجل	3,876	2,061	2,523	12	
أرصدة لدى البنوك ونقد	39,773	32,253	34,060	12	
مجموع الأصول المتداولة	277,475	278,053	273,799		
مجموع الأصول	1,373,135	1,377,706	1,393,302		

حقوق الملكية والخصوم

حقوق الملكية المخصصة مالكي الشركة الأم					
رأس المال	129,510	129,510	129,510	10	
أسهم خزينة	(30,375)	(30,375)	(30,375)		
علاوة إصدار أسهم	122,962	122,962	122,962	10	
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	144,804	164,439	173,422		
بنود أخرى في حقوق الملكية	17,269	18,552	20,399	11	
الأرباح المرحلة	8,210	10,344	15,471		
حقوق الملكية المخصصة مالكي الشركة الأم	392,380	415,432	431,389		
الشخص غير السيطرة	145,822	147,976	149,835		
مجموع حقوق الملكية	538,202	563,408	581,224		

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	إيضاح	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)		الخصوم غير المتداولة
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك		قرض طويلة الأجل
478,445	529,632	518,322		دائنون تأجير
123	131	501		مخصصات
14,386	12,688	12,681		
492,954	542,451	531,504		مجموع الخصوم غير المتداولة
				الخصوم المتداولة
51,297	48,398	49,812		ذمم دائنة وخصوم أخرى
273,212	200,375	209,970		قرض قصيرة الأجل
17,470	23,074	20,792	12	بنوك دائنة
341,979	271,847	280,574		مجموع الخصوم المتداولة
834,933	814,298	812,078		مجموع الخصوم
1,373,135	1,377,706	1,393,302		مجموع حقوق الملكية والخصوم

أحمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي



سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف الجم

تابع / بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف الجميع

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموعة

		أنشطة التشغيل
(المعدلة)		
الثلاثة أشهر	الثلاثة أشهر	
المتهدية في	المتهدية في	
31 مارس	31 مارس	
2013	2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	
6,430	8,374	الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى
		تعديلات :
1,674	1,670	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	(240)	ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
(5,230)	(2,844)	حصة في نتائج شركات زميله
(5,304)	(5,415)	توزيعات أرباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع
2,406	487	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	111	هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
-	711	هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
(6,545)	(4,169)	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
(118)	-	أثر الخصم على الذمم المدينة
(753)	(7)	صافي مخصصات مردوده
7,958	7,667	تكاليف تمويل
(142)	(151)	أيراد فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة
376	6,194	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
111	2,032	بضائع
(646)	6,792	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,468	(1,970)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,062	(3,266)	ذمم دائرية وخصوم أخرى
2,371	9,782	النقد الناتج من العمليات
(58)	(50)	ضرائب مدفوعة
2,313	9,732	صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(العدلة)			
الثلاثة أشهر	الثلاثة أشهر		
المتهدية في	المتهدية في		
31 مارس	31 مارس		
2013	2014		
	ايضاح		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
الف.د.ك	الف.د.ك		
(1,389)	(1,033)		أنشطة الاستثمار
(338)	(676)		شراء ممتلكات وألات ومعدات
(153)	(7,766)		إضافات الى استثمار في شركات زميلة
(6,694)	(7,925)		شراء عقارات استثمارية
-	708		شراء استثمارات متاحة للبيع
15,348	9,030		توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة
3,045	3,908		ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع
5,111	(161)		النقص في استثمارات عقود وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
5,304	5,415		(الزيادة) / (النقص في أرصدة متحركة
-	2,100		توزيعات ارباح نقدية مستلمه من استثمارات متاحة للبيع
			ناتج من بيع عقارات استثمارية
142	188		ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل
20,376	3,788		واستثمارات وكالة و مراجحة
			<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</u>
			أنشطة التمويل
(36)	456		الحركة على عقود الإيجار التمويلي
1,563	(11,310)		صافي (النقص) / الزيادة في قروض طويلة الأجل
(30,164)	9,595		صافي الزيادة / (النقص) في قروض قصيرة الأجل
(14)	(56)		توزيعات ارباح مدفوعه لمالك الشركة الأم
(7,897)	(7,231)		تكاليف تحويل مدفوعة
(123)	(580)		النقصان في الحصص غير المسيطرة
(36,671)	(9,126)		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</u>
(13,982)	4,394		صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(32)	(4)		فروقات تحويل العملة الأجنبية
(14,014)	4,390		
37,608	9,816		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,594	14,206	12	<u>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</u>

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضه - 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 تتمثل معاً "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركه الام في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركه الام الرئيسيه هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدوده 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 وتتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها .
- تملك العقارات والمنقولات اللازمه لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفره لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارات تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

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

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

عنوان مكتب الشركة الأم : ص.ب 417 الصفا 13005 - دولة الكويت .

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للإصدار في 15 مايو 2014 .

تم اعتماد البيانات المالية السنوية الجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 30 مارس 2014 .

2. اساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" .

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الأم .

للتتحققى هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة على كافة المعلومات والافتراضات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عاديه متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل .

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة يتطلب من الادارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات 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 الجموعة، فإن الأحكام الجوهرية المستخدمة من قبل الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الجموعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية السنوية والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

2. تابع / اساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

يُفعل للفترات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32)؛ الأدوات المالية: العرض – تعديلات 1 يناير 2014

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 36 (IAS 36)؛ الخفاض قيمة الأصول – معدل 1 يناير 2014

المنشآت الاستثمارية – التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 1 يناير 2014

27

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

التفسير 21 (IFRIC) الرسوم 1 يناير 2014

ان طبيعة وتأثير كل معيار جديد / معدل مبين أدناه

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32)؛ الأدوات المالية: العرض – تعديلات

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

• معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم لتسوية"

• ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تتغير معادلة لصافي التسوية.

يتم تفعيل التعديلات وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي، ان تبني التعديل لم يتعذر عنه تأثيرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36)؛ الخفاض قيمة الأصول – معدل

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الأصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الاصحاحات المطلوبة وتقدم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر المخصص المستخدم في تحديد الخفاض القيمة (او الانكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استنادا الى القيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية، ان تطبيق التعديلات لم يكن لها اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة.

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

تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقلص توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصة مسيطرة في منشأة اخرى بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر.

لا يوجد لهذه التعديلات اي اثر على المجموعة لانه لا توجد منشأة في المجموعة مؤهلة تكون منشأة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

2. تابع / اساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

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

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

الف瑟ير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:

- المحدث الملزم الذي يؤدي الى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي الى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فإذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فإنه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ.
- يتم تطبيق نفس مبادئ التتحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية.

تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او على أدائها.

لم تقم المجموعة مبكرا بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم اصداره ولم يتم تفعيله بعد.

3. ايرادات الاستثمار

الثلاثة اشهر	المنتهية في	31 مارس 2013	2014
(غير مدقق)			
الف.د.ك			
13	107		
5,304	5,415		
6,545	4,169		
(40)	122		
305	3,174		
12,127	12,987		

ايرادات توزيعات ارباح :

- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- من استثمارات متاحة للبيع

ربح بيع استثمارات متاحة للبيع

أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة

4. ايرادات ايجار وإيرادات فوائد وإيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المتنتهي في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف.د.ك	الثلاثة أشهر المتنتهي في 31 مارس 2014 (غير مدقق) الف.د.ك	فوائد / ارباح من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة ومراجحة إيرادات من تمويل عقود اجلة من العملاء صافي الدخل من عمليات الفنادق لشركة تابعة أجنبية صافي الدخل من أعمال نظم معلومات متعلقة بشركات تابعة أثر رد الخصم على الذمم المدينة إيرادات تأجير إيرادات إدارة وأكتاب وإيرادات أخرى
142	151	
115	86	إيرادات من تمويل عقود اجلة من العملاء
191	39	صافي الدخل من عمليات الفنادق لشركة تابعة أجنبية
42	472	صافي الدخل من أعمال نظم معلومات متعلقة بشركات تابعة
118	-	أثر رد الخصم على الذمم المدينة
452	383	إيرادات تأجير
656	348	إيرادات إدارة وأكتاب وإيرادات أخرى
1,716	1,479	

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

الثلاثة أشهر المتنتهي في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف.د.ك	الثلاثة أشهر المتنتهي في 31 مارس 2014 (غير مدقق) الف.د.ك	مصرف ضريبة حالية الرصيد الدائني / (الحمل) على الفترة الحالية
(19)	47	
(19)	47	

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

		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(37)	(74)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(98)	(197)	مخصص الزكاة
(41)	(97)	
(176)	(368)	
(195)	(321)	

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

** إن المخصص والمخصصات هي على ربع الشركات التابعة المحلية ، حيث لم يتم احتساب حصص ومحاصصات للشركة الأم للفترة
 الحالية (2013 : لا شيء) حيث أن صافي الناتج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكي الشركة الأم كانت خسارة .

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة مالكي الشركة الأم

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

(المعدلة) الثلاثة أشهر المتهدية في 31 مارس 2013 (غير مدقق)	الثلاثة أشهر المتهدية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)	ربح / (خسارة) الفترة المخصوص مالكي الشركة الأم (الف.د.ك)
4,776 (44)	5,044 -	- من العمليات المستمرة - من العمليات المتوقفة
4,732	5,044	المجموع
1,261,959,044	1,261,959,044	ال المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة) - سهم
3.7	4.0	ربحية السهم الأساسية والمخففة
-	-	- من العمليات المستمرة - من العمليات المتوقفة
3.7	4.0	المجموع

7. استثمار في شركات زميلة

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

31 مارس 2013 (غير مدققة) الف.د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقة) الف.د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف.د.ك	الرصيد في 1 يناير اضافات خلال الفترة / السنة حصه من الناتج حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى إيرادات توزيعات أرباح مستلمة بيم شركات زميلة الهبوط في القيمة إعادة تصنيف تعديلات ترجمة عملات أجنبية تعديلات أخرى الرصيد في نهاية الفترة / السنة
287,497	287,497	294,406	
338	10,820	676	
5,230	18,398	2,844	
(852)	2,702	1,246	
-	(8,201)	(708)	
-	(6,131)	-	
-	(118)	(111)	
-	(5,084)	-	
118	(3,349)	3,490	
(45)	(2,128)	(81)	
292,286	294,406	301,762	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

هناك حصة جوهرية من شركة زميلة بقيمة مدرجة تبلغ 92,110 الف.د.ك (31 ديسمبر 2013 : 90,233 الف.د.ك و 31 مارس 2013 : 86,209 الف.د.ك) خاضعة لخيار المبادلة لمقرضين المجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

8. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
(غير مدققة) الف.د.ك	(مدقة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	
187,927	155,127	160,592	غير متداولة
202,882	177,823	177,108	صناديق مدارء
314,687	340,335	342,457	مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
705,496	673,285	680,157	أوسع مسورة
			متداولة
76,411	75,958	80,147	أوسع مسورة
781,907	749,243	760,304	

- أ) أن الأسهم المسورة والمصنفة كمتداولة تمثل الاستثمارات المتبقية من الاستثمارات المحولة من تصنيفها السابق بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .
- ب) في نهاية الفترة ، اعترفت الجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 487 الف د.ك (31 مارس 2013 : 2,406 الف د.ك) لبعض الاسهم المسورة وغير المسورة .
- ج) ان أسهم مسورة بقيمة عادلة تبلغ 205,985 الف د.ك (31 ديسمبر 2013: 197,119 الف د.ك و 31 مارس 2013 : 61,762 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل.

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
(غير مدققة) الف.د.ك	(مدقة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	
31,975	38,113	40,573	محفظتها للمتاجره :
13,881	11,030	9,704	أسهم مسورة وأدوات دين
14,668	16,056	16,892	محدثه عند التحقق المبدئي :
28,549	27,086	26,596	صناديق محلية
60,524	65,199	67,169	صناديق ومحافظ خارجية مدارة

ان اسهم مسورة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 10,313 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 11,502 الف د.ك و 31 مارس 2013 : 15,232 الف د.ك) مضمنة مقابل القروض.

10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

- أ) في 31 مارس 2014 يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 1,295,098,167 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013 : 1,295,098,167 سهم) وجميع الاسهم تقديرية .
- ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .
- ج) في 5 مارس 2014 ، فرر مساهمو احدى الشركات التابعة للمجموعة ، تخفيض المزيد من رأس المالاً بمبلغ 9,000 الف د.ك ومن بينها مبلغ 3,911 الف د.ك يتعلق بمحصص غير مسيطرة والذي يظهر كجزء من الحسابات الدائنة ومطلوبات أخرى كما في تاريخ التقرير إن الإجراءات القانونية لتوزيع هذا المبلغ قيد التنفيذ.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

11. بند أخرى في حقوق الملكية

الجموع	الف.د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف.د.ك	بيع أسهم خزينة الف.د.ك	احتياطي عام قانوني الف.د.ك	احتياطي الف.د.ك	الرصيد في 1 يناير 2014 : الإيرادات الشاملة الأخرى : فروقات تحويل عمله أجنبية
18,552	(4,395)	18,452	-	1,892	2,603	الرصيد في 31 مارس 2014
1,847	1,847	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2013 : الإيرادات الشاملة الأخرى : فروقات تحويل عمله أجنبية
20,399	(2,548)	18,452	-	1,892	2,603	الرصيد في 31 مارس 2013
16,921	(3,270)	18,452	-	507	1,232	الرصيد في 1 يناير 2012 : الإيرادات الشاملة الأخرى : فروقات تحويل عمله أجنبية
348	348	-	-	-	-	الرصيد في 31 مارس 2012
17,269	(2,922)	18,452	-	507	1,232	الرصيد في 31 مارس 2011

12. استثمارات في عقود مراححة ووكلة والنقد المعادل

12.1 استثمارات في عقود مراححة ووكلة

31 مارس 2013 (غير مدققة) الف.د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقة) الف.د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) الف.د.ك	مستحق من شركة استثمارية إسلامية محلية / مستحق من اطراف ذات صلة مخصص الاختلاف في القيمة
14,968	14,324	14,324	
(14,968)	(14,324)	(14,324)	
-	-	-	مودعة لدى بنوك إسلامية محلية
8,248	4,500	592	
8,248	4,500	592	

لم يتم تسجيل ارباح على استثمارات الوكالة التي انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2013 و 31 مارس 2013 : لا شيء). ان استثمارات وكالة بقيمة تبلغ 14,324 الف.د.ك (31 ديسمبر 2013: 14,324 الف.د.ك و 31 مارس 2013: 14,968 الف.د.ك) مودعة لدى شركة استثمارية محلية اسلامية ، استحققت في 2008. تخللت تلك الشركة الاستثمارية عن تسوية هذه الأرصدة في تاريخ استحقاقها. وفقا لقانون مخصص الائتمان لبنك الكويت المركزي ، تم اخذ مخصص على كامل المبلغ لهذه الدسم المدينة.

خلال السنوات السابقة ، قامت احدى الشركات التابعة الخلية للمجموعة بمخالفة المادة 148 و 151 من قانون الشركات التجارية لعام 1960 ، عندما تحملت نيابة عن عملائها التبعات المالية والقانونية المرتبطة بإستثمارات وكالة بـ 9,968 الف.د.ك، حيث قامت تلك الشركة التابعة باداعها نيابة عن عملائها لدى شركة استثمارية وتحت بند اتفاقية استثمارات وكالة مع اطراف ذات صله ، دون تحمل اية تبعات ضمن اتفاقية الوكالة هذه. قامت المجموعة باتخاذ الاجراءات القانونية ضد الاطراف ذات الصله المعنيين لاستعادة مبلغ 9,968 الف.د.ك متضمنا الارباح .

لاحقاً تاريخ التقرير، أصدرت محكمة الاستئناف حكمها بالازام الاطراف المعنية بدفع مبلغ 8,225 الف.د.ك بالإضافة إلى ارباح بنسبة 7% عليها إلى المجموعة. كما أن الاجراءات القانونية المتعلقة بالطلبة بمبلغ 1,743 الف.د.ك لا تزال قيد التنفيذ.

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
 والشركات التابعة لها
 المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
 31 مارس 2014 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

12 . تابع / استثمارات في عقود مراححة ووكلة والنقد والنقد المعادل

12.2 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
3,876	2,061	2,523	ودائع قصيرة الاجل
39,773	32,253	34,060	أرصدة لدى البنوك ونقد
(17,470)	(23,074)	(20,792)	بنوك دائنه
26,179	11,240	15,791	
(2,585)	(1,424)	(1,585)	نافقاً : أرصدة متحجره
23,594	9,816	14,206	<u>النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف الجموعة</u>

31 مارس 2014 (غير مدقة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

13. تحليل القطاعات

ان اسلوب الجموعة الخاص ببيانات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي ينطوي على التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

الاجمالي (المدة) مارس 31 2013	هندسة تصميم استهلاك الف.د.ك 43,942	مواد البناء استهلاك الف.د.ك 14,118	مواد البناء		
			مارس 31 2013	مارس 31 2014	اف.د.ك 17,314
(12,127) (5,230)	(12,987) (2,844)	المواد الخام	اف.د.ك 12,135	اف.د.ك 19,073	اف.د.ك 17,550
(1,716) -	(1,479) -	الإيرادات	اف.د.ك 10,751	اف.د.ك 12,135	اف.د.ك 17,314
24,869	29,449	الإيرادات			
15,679	16,047	الإيرادات			
(7,958) (1,291)	(7,667) (6)	نفقات			
6,430	8,374	تكاليف تمويل مشاريع أخرى غير موزعة			
1,373,135 (65,806)	1,393,302 (62,994)	رسملية المقررة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى حسب بيان رأس المال أو المسار المرحلي المكتف بالجسم			
1,307,329 (769,127)	1,330,308 (749,084)	أصول القطاع			
538,202	581,224	صافي أصول القطاع			
الجمجم	ضرائب ونحوها الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلي المكتف				

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل 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 يامكاهم ممارسة تأثير ملحوظ 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 :

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	البيان
(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
4,875	2,331	1,848	مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
1,113	1,068	1,113	- مستحق من شركات زميلة
233	233	233	- مستحق من أطراف أخرى ذات صله
9,593	279	278	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
1,661	1,698	2,843	مستحق إلى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
15,086	15,069	15,058	- مستحق إلى شركة زميلة
قرص طويل الأجل - مراجحة دائنة إلى شركة زميلة			
الثلاثة أشهر			
المتهية في			
31 مارس 2013	31 مارس 2014		
(غير مدققه)	(غير مدققه)		
الف.د.ك	الف.د.ك		
244	184		العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكثف المجمع
19	8		تكاليف عمول - محملة من شركة زميلة
1,400	1,046		رسوم إدارة واتصال مكتسبة من أطراف ذات صله
مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة			
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة			
894	906		منافع قصيرة الأجل للموظفين
26	30		منافع نهاية الخدمة
920	936		

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

15. الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى) واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مراجحة ووكالة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطويل الأجل ودائنوا إيجاره والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).

باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالتكلفة (60,404 الف د.ك) ، فإن المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 31 مارس 2014 تقارب قيمتها العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

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

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (الاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) . و

- مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
 المستوى الذي تصنف ضمه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

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

31 مارس 2014 :					
أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع					
- صناديق مدارة					
54,526	54,526	-	-	ج	• صناديق ملكية خاصة
96,847	87,507	9,340	-	ج	• محافظ مدارة أخرى
125,923	125,923	-	-	د	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
422,604	-	-	422,604	أ	- اسهم مسورة
40,573	-	-	40,573	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
9,704	-	9,704	-	ب	- اسهم مسورة
16,892	16,892	-	-	هـ	- صناديق محلية
767,069	284,848	19,044	463,177		- محافظ و صناديق أجنبية مدارة
مجموع الأصول					

31 ديسمبر 2013 :					
أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع					
- صناديق مدارة					
54,610	54,610	-	-	ج	• صناديق ملكية خاصة
91,297	82,355	8,942	-	ج	• صناديق مدارة أخرى
126,496	126,496	-	-	د	- اسهم غير مسورة
416,293	-	-	416,293	أ	- اسهم مسورة
37,837	-	-	37,837	أ	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
276	-	-	276	أ	- اسهم مسورة
11,030	-	11,030	-	ب	- ادوات دين مسورة
16,056	16,056	-	-	هـ	- صناديق محلية
753,895	279,517	19,972	454,406		- محافظ و صناديق أجنبية مدارة
مجموع الأصول					

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

15. تابع / الأدوات المالية

قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعينة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

31 مارس 2013 31 ديسمبر 2014

(غير مدققة) (مدققة)

ألف د.ك ألف د.ك

319,317 279,517

الرصيد الافتتاحي

(1,143) 1,601

صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى

(8,748) (420)

هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر

2,115 40

صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر

(33,529) 4,110

صافي الإضافات / (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة

1,505 -

استثمارات معاد تصنيفها من استثمارات مدروجة بالتكلفة الى استثمارات بالقيمة العادلة

279,517 284,848

الرصيد النهائي

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

القياس بالقيمة العادلة

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

الأدوات المالية للمستوى الاول

أ) أسهم مسيرة وأدوات دين (المستوى الاول)

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

الأدوات المالية للمستوى الثاني والثالث

ب) صناديق محلية (المستوى الثاني)

ت تكون استثمارات هذه الصناديق بشكل رئيسي من اسهم محلية مسيرة وادوات السوق النقدي وقد تم تحديد القيمة العادلة لل الاستثمار بناء على صافي قيمة الاصل المعينة من قبل مدرباء الصناديق كما في تاريخ التقارير المالية.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

15. تابع / الأدوات المالية

ج) صناديق أجنبية (المستوى الثاني)

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

محافظ مدارة أخرى (المستوى الثالث)

ان استثمارات المحافظ المدارة الأخرى تمثل أوراق مالية أجنبية مسيرة وغير مسيرة مدارة من قبل مدراء المحافظ المختصين . يتم تقييمها بناء على التقرير الدوري المستلم من مدراء المحافظ.

د) أسهم غير مسيرة (المستوى الثالث)

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

هـ) محافظ وصناديق أجنبية مدارة (المستوى الثالث)

ان استثمارات المحافظ والصناديق الأجنبية المدارة تمثل في أوراق مالية مسيرة وغير مسيرة . يتم تقييمها بناء على تقرير من مدير الصندوق.

16. العمليات المتوقفة

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

الثلاثة أشهر

المنتهية في

مارس 31

2013

الف.د.ك

261

(223)

38

(32)

(32)

(26)

(18)

(44)

المبيعات

تكلفة المبيعات

محمى الربح

تكلفالتوزيعات

مصاريف عمومية وإدارية وأخرى

تكلفالتمويل

الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

17. الجمعية العامة السنوية وتوزيعات الأرباح

من المزمع أن يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، في 28 مايو 2014 وبالتالي، لم يتم حتى الآن الموافقة على البيانات المالية الجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل المساهمين؛ وعلى ذلك فإن الأرصدة الافتتاحية تخضع لموافقة المساهمين.

خضوعاً لموافقة الجهات الرسمية وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين المقرر عقدها في 28 مايو 2014 أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% من الأسهم المصدرة كما في 31 ديسمبر 2013 (2012 : لا شيء) وعدم توزيع أية أرباح نقدية (2012 : لا شيء).

18. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ 31 مارس 2014 التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ 13,097 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 12,795 الف د.ك و 31 مارس 2013 : 11,770 ألف د.ك).

19. أصول بصفة الأمانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نياته عن أطراف ذات صلة وأطراف أخرى خارجية وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموع. بلغ إجمالي الأصول المداره بصفة الأمانة كما في 31 مارس 2014 مبلغ 7,150 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 6,804 الف د.ك وفي 31 مارس 2013 مبلغ 28,684 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 4,384 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 4,234 الف د.ك و 31 مارس 2013 : 4,588 الف د.ك).

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات ومتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 26,875 الف د.ك (31 ديسمبر 2013 : 25,438 ألف د.ك و 31 مارس 2013 : 26,656 ألف د.ك).

21. الاحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ التقرير وبتاريخ 2 أبريل 2014، قامت الشركة الام بتوقيع "اتفاقية مشروطة" مع مشتري لبيع 29.9% من ملكيتها في الشركة التابعة لها، شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع ("نور") مقابل مبلغ يعادل 28 مليون د.ك تقريباً. إن الغرض من "الاتفاقية المشروطة" هو تلخيص بعض الشروط الرئيسية لمعاملة البيع المقترحة والمباشرة بالتفاوض بحسن نية على "الاتفاق النهائي" وفقاً للشروط الموجزة في الاتفاقية المشروطة. توقع ادارة الشركة الام توقيع "الاتفاق النهائي" وتحويل الاسهم الى المشتري فقط عند اكمال بعض اجراءات النافذة للجهالة من قبل المشتري وعند الحصول على الموافقات التنظيمية والموافقات المطلوبة الأخرى. ان صافي نتائج الصفقة سوف يعتمد على التاريخ الذي تكمل فيه كافة الاجراءات القانونية لتفعيل معاملة البيع (والتي ستؤدي الى فقدان السيطرة على الشركة التابعة ، "نور") وعلى صافي أصول "نور" المدرجة في البيانات المالية الجموعة للمجموعة لذلك التاريخ. توقع ادارة الشركة الام اكمال عملية البيع خلال ستة اشهر.

22. معلومات المقارنة

تم إعادة عرض ارقام المقارنة لبيان الارباح او الخسائر المرحلية المكتفف الجموع باعتبار الأنشطة المتوقفة خلال السنة السابقة كانت متوقفة من بداية سنة المقارنة (انظر ايضاح 16).

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