

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2018 (غير مدققه)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف الجموع
3	بيان الارباح او الخسائر والابادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف الجموع
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع
30 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن 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 نبني رأينا 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 المادية، وفقاً للمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (١) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في				المبيعات
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	إيضاح	تكلفة المبيعات
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	الف.د.ك	
54,000	62,536	26,233	29,980		
(44,006)	(51,921)	(21,032)	(24,493)		
9,994	10,615	5,201	5,487		مجمل الربح
15,925	43,981	6,460	15,708	4	إيرادات الإستثمارات
10,778	11,272	5,378	5,033	11	حصة في نتائج شركات زميله
(48)	2,536	-	2,536	11	ربع / (خسارة) من بيع جزئي لشركة زميله
833	1,196	400	637		إيرادات ايجار
1,605	1,279	1,131	1,242	ج 13	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(3,503)	(4,298)	(1,814)	(2,277)		تكاليف التوزيع
(10,571)	(11,262)	(5,236)	(5,125)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف أخرى
1,131	(388)	629	(1,102)		(خسارة)/ ربع من تحويل عملة أجنبية
26,144	54,931	12,149	22,139		
(15,505)	(16,653)	(7,915)	(8,834)		تكاليف تمويل
-	(1,278)	-	(1,278)		هبوط في قيمة الشهرة
(2,862)	-	(1,077)	-		هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(399)	(45)	(89)	392		صافي رد / (هبوط) في قيمة ذمم مدينة واصول أخرى
7,378	36,955	3,068	12,419		الربح قبل الضريبة الاجنبية
(225)	(323)	(147)	(247)	أ 5	الضريبة الاجنبية
7,153	36,632	2,921	12,172		الربح قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(132)	(1,033)	(35)	(308)	ب 5	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
7,021	35,599	2,886	11,864		مخخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
					ربح الفترة
5,230	24,908	2,090	6,392		ربح الفترة الخاص ب :
1,791	10,691	796	5,472		مالكى الشركة الأم
7,021	35,599	2,886	11,864		المخصص غير المسيطرة
4.0	18.8	1.6	4.8	6	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والأيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف الجموع

				ربح الفترة
				الإيرادات / (الخسائر) الشاملة أخرى :
				بنود سيتم إعادة تضمينها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :
				فروقات أسعار الصرف :
(1,481)	(5,917)	(735)	(1,818)	- فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات أجنبية
-	2,310	-	2,310	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع نتيجة البيع
(18,050)	-	(18,125)	-	الجزئي لشركة زميلة
(1,200)	-	(615)	-	استثمارات متاحة للبيع :
2,862	-	1,077	-	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
3,277	(470)	1,129	254	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع نتيجة البيع
				- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع نتيجة هبوط
				في القيمة
				حصة في أيرادات / (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
				- التغيرات في القيمة العادلة
				مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة
(14,592)	(4,077)	(17,269)	746	تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				بنود لن يتم إعادة تضمينها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(397)	94	195	698	الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
				صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية
	(4,884)	-	(4,235)	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	(1,733)	-	(550)	حصة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
				مجموع (الخسائر) / الأيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة
(397)	(6,523)	195	(4,087)	تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				مجموع الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(14,989)	(10,600)	(17,074)	(3,341)	مجموع الأيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
(7,968)	24,999	(14,188)	8,523	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :
				مالي الشركة الأم
(2,417)	13,281	(8,901)	(1,121)	المخصص غير المسيطرة
(5,551)	11,718	(5,287)	9,644	
(7,968)	24,999	(14,188)	8,523	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة

الأصول	إيضاح	الف.د.ك	السنة	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	السنة
		الف.د.ك	(غير مدققة)	الف.د.ك	2017	الف.د.ك	(غير مدققة)
أرصدة لدى البنوك ونقد		39,821	38,436	35,417	7		
ودائع قصيرة الأجل		11,908	8,020	34,256	7		
استثمارات مراحة ووكلة وصكوك		1,173	1,153	1,153			
ذمم مدinetه وأصول أخرى		61,508	95,907	60,426	11 ب		
بضاعة		33,174	33,194	35,287			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		75,478	74,780	375,014	8		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		-	-	235,543	9		
استثمارات متاحة للبيع		525,219	525,202	-	10		
عقارات استثمارية		67,994	66,121	74,856			
استثمار في شركات زميلة		356,890	336,045	323,518	11		
ممتلكات وألات ومعدات		70,981	72,314	83,824			
الشهره وأصول غير ملموسة		14,117	14,121	12,632			
مجموع الأصول		1,258,263	1,265,293	1,271,926			
الخصوم وحقوق الملكية							
الخصوم							
بنوك دائنة		23,612	22,315	21,509	7		
ذمم دائنة وخصوم أخرى		46,844	48,391	53,189			
قروض وسندات		685,705	673,315	665,512	12		
مخصصات		14,588	15,157	14,140			
مجموع الخصوم		770,749	759,178	754,350			

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (غير مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	إيضاح	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
135,985	135,985	135,985	13	رأس المال
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
122,962	122,962	122,962	13	علاوة إصدار أسهم
102,668	103,959	29,861		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
30,337	30,457	28,204	14	بنود أخرى في حقوق الملكية
(3,548)	13,000	85,770		<u>الأرباح المرحلية / (خسائر متراكمة)</u>
358,029	375,988	372,407		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
129,485	130,127	145,169	13	الخصص غير المسيطرة
487,514	506,115	517,576		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
1,258,263	1,265,293	1,271,926		<u>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</u>

أحمد محمد حسن
رئيس التنفيذي

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف الجموع

		حقوق الملكية الخاصة بملك الشركة الأم			
		المحصص غير المسيطرة	المحصص المسيطرة	المحصص غير المجموع	
الرصيد كما في 1 يناير 2018		علاوة إصدار أسهم خزينة رأس المال الف د.ك (30,375)	الف د.ك 122,962	الف د.ك 13,000	الف د.ك 506,115
تعديلات الدائنة من تطبيق المعيار الدولي للمقايير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (انظر ايضاح 3)		الف د.ك 30,457	الف د.ك 103,959	الف د.ك 375,988	الف د.ك 130,127
(3,912)	(481)	60,789	(64,220)	-	
502,203	129,646	372,557	73,789	30,457	39,739
				122,962	(30,375)
				135,985	
الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)					
معاملات مع المالكين					
مبليغ مستخرج إلى حصص غير مسيطرة من تخفيض رأس المال لشركة تابعة (انظر ايضاح 13 ج)					
6,257	6,257	-	-	-	
(1,581)	(1,581)	(13,251)	(13,000)	(251)	
18	(132)	150	150	-	
(9,626)	3,475	(13,101)	(12,850)	(251)	
مجموع المعاملات مع المالكين					
الإيرادات الشاملة					
ربح الفترة (النساء) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح أكتوارية وأخرى)					
(10,600)	1,027	(11,627)	94	(2,002)	(9,719)
24,999	11,718	13,281	25,002	(2,002)	(9,719)
330	(330)	(171)	-	(159)	
517,576	145,169	372,407	85,770	28,204	29,861
الرصيد كما في 30 يونيو 2018					

ان الإيضاحات المبنية على الصفحات 10-30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتفف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم	
النفروات في حقوق المملوكة في المملكة القيمية العادلة (الإضاح) الافت د.ك	بنود أخرى علاوة إصدارات أسهم خربيه رأس المال الافت د.ك 31,526
النفروات في الملكية المملوكة المملوكة العادلة (الإضاح) الافت د.ك	النفروات في الملكية المملوكة المملوكة العادلة (الإضاح) الافت د.ك 108,729
النفروات في الملكية المملوكة المملوكة العادلة (الإضاح) الافت د.ك	النفروات في الملكية المملوكة المملوكة العادلة (الإضاح) الافت د.ك 122,962
النفروات في الملكية المملوكة المملوكة العادلة (الإضاح) الافت د.ك	النفروات في الملكية المملوكة المملوكة العادلة (الإضاح) الافت د.ك 135,985
الرصيد كما في 1 يناير 2017	الرصيد كما في 1 يناير 2017
معاملات مع المالكين	معاملات مع المالكين
الزيادة في المتصن غير المسطورة لشركة تابعة توزيعات ارباح مدفوعة للشخص غير المسطورة من شركات تابعة توزيعات اخرى في الشخص غير المسطورة	الزيادة في المتصن غير المسطورة لشركة تابعة توزيعات ارباح مدفوعة للشخص غير المسطورة
مجموع المعاملات مع المالكين	مجموع المعاملات الشاملة
الأربادات الشاملة	رسم الفترة النفروات المملوكة الأخرى للفترة (نفروات أكماربة وأخرى) مجموع الأربادات / (النفروات) الشاملة للفترة
7,021	1,791
(14,989)	(7,342)
(7,968)	(5,551)
487,514	129,485
	358,029
	(3,548)
	30,337
	102,668
	122,962
	(30,375)
	135,985
	360,332
	(8,495)
	137,047
	497,379

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

السنة أشهر	الستة أشهر	السنة أشهر	الستة أشهر	أنشطة التشغيل
المنتهية في	المنتهية في	المنتهبة في	المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2017	2018	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
7,378	36,955			الربح قبل الضريبة الاجنبية
				تعديلات :
(5,984)	-			ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
-	(2,680)			ايرادات توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(3,715)	-			ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(10,778)	(11,272)			حصة في نتائج شركات زميله
48	(2,536)			ربح / (خسارة) ناتجة من بيع جزئي لشركة زميلة
(374)	(418)			ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة
-	(593)			ربح من الاستحواذ على شركة تابعة (الشهرة السلبية)
3,758	3,294			استهلاك واطفاء
-	210			متلكات وألات ومعدات مشطوبة
15,505	16,653			تكاليف تمويل
-	1,278			هبوط في قيمة الشهرة
2,862	-			هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
399	45			هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول أخرى
(57)	(1,117)			صافي مخصصات مردود
9,042	39,819			التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(740)	(1,495)			بضائعه
(519)	34,459			ذمم مدينة وأصول أخرى
1,304	(14,545)			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
726	(101)			ذمم دائنه وخصوم أخرى
9,813	58,137			النقد الناتج من العمليات
(202)	(234)			ضرائب مدفوعة
(9)	(42)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والرकأة المدفوعة
9,602	57,861			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

السنة أشهر	الستة أشهر	السنة انتهت في	الستة أشهر في	بيان	أنشطة الاستثمار
المنتهية في		30 يونيو	30 يونيو		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
30 يونيو					اضافة الى عقارات استثمارية
2017	2018				اضافة الى استثمار في شركات زميلة
(غير مدققة)	(غير مدققة)				المحصل من بيع جزئي لشركة زميلة
الف.د.ك	الف.د.ك				توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
(3,864)	(3,735)				شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(4,250)	(8,720)				المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(511)	(947)				المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
81	11,823				صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستحواذ على شركة تابعة
7,178	8,593				المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	(2,998)				الزيادة في استثمارات وكالة تستحق بعد ثلاثة أشهر
-	1,679				النقص في أرصدة متحزة
(9,488)	-				ايرادات توزيعات ارباح مستلمة من خلال الدخل الشامل الآخر
7,787	-				ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
-	(326)				الشامل الآخر
550	-				ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة
(9)	(600)				ومراجحة
8	213				
					صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
					أنشطة التمويل
					حركة التأجير التمويلي
(55)	(23)				صافي (النقد) / الزيادة في قروض
10,779	(11,715)				توزيعات ارباح مدفوعه لمالك الشركة الأم
(279)	(11,380)				توزيعات ارباح مدفوعه للشخص غير المسيطرة
(2,132)	(1,581)				تكليف تمويل مدفوعة
(15,261)	(16,703)				التغير في الشخص غير المسيطرة
121	(837)				
					صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
					صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(6,827)	(42,239)				فروقات تحويل العملة الأجنبية
6,435	23,650				
(44)	(14)				
6,391	23,636				النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
21,409	23,922				النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
27,800	47,558	7			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

١. الأسس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في أبريل 2003 إلى شركة قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معاً "المجموعة" . يتم تداول أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركة الأم 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 والإشراك 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 الاختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتؤجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها .
- تملك العقارات والمنقولات الالزمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
- استغلال الفوائض 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 إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار في 8 أغسطس 2018.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 17 أبريل 2018 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 10 مايو 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة

2. أساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 تم اعدادها طبقاً لمعايير الحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

قررت إدارة الشركة الام تغيير عرض بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجمجم الى عرض مبفي على السيولة (قام بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجمجم سابقاً بالتمييز بين متداول و غير متداول) حيث يقدم معلومات أكثر ملاءمة و مناسبة لانشطة الجمجمة. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة توافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الجمجمة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ، باستثناء التغييرات الموضحة في اياضاح 3 الناتجة عن التطبيق الجزئي للمعايير الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الادوات المالية" اعتباراً من 1 يناير 2018 وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" من 1 يناير 2018.

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

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع لبيانات المالية الجمجمة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة، فإن الأحكام الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الجمجمة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بخلاف التغييرات الموضحة في الاياضاح 3.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة لفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل الجمجمة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار او التفسير	السنة التي تبدأ في	مفعل لفترات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس	1 يناير 2018	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018	
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: افصاحات متعلقة بافصاحات على التطبيق المبدئي	1 يناير 2018	
للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9		

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى في عام 2018 لأول مرة ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة للمجموعة.

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المفعول في 1 يناير 2018.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخراً بإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل إقام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بدخول تغيرات واسعة النطاق على ارشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم أيضاً بدخول "خسارة ائتمانية متوقعة" جديدة خاص بهبوط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً بتقديم ارشادات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط، فيما يلي الجلالت الرئيسية للأثر:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للأصول وغموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة وبعض الاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات مدرجة بالقيمة المطفأة وفقاً للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم المجموعة بتصنيف خالي لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى. سيؤثر هذا على استثمار المجموعة بقيمة 345 الف د.ك (انظر إيضاح 9) في حال الاحتفاظ بهذا الاستثمار في 1 يناير 2018.
- اذا استمرت المجموعة باختبار خيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الفروض والمدینين والاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فإن الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى مسجلة الآن في بيان الارباح او الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الجمجم (معروضة في احتياطي "التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة" في حقوق الملكية) وعولة الى الارباح المرحلة نتيجة الإستبعاد ولن يتم نقلها الى الارباح او الخسائر. كما ان ايرادات توزيعات الارباح على هذه الاصول سيتم مواصلة تسجيلها في بيان الارباح او الخسائر الجمجم.
- بناء على تحليل الاصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعة بتحديد اثر تفiedad المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

تحفظ المجموعة بمعظم اصول الدين لغرض الاحتفاظ وتحصيل التدفقات النقدية المطفأة وبناء عليه ، سيتم مواصلة تسجيلها بالتكلفة المطفأة.

وبناء على ذلك ، يتم الاحتفاظ بالنقد والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل واستثمارات مراجحة ووكلاء وصكوك وذمم المدينة واصول اخرى لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع أن يؤدي ذلك إلى حدوث تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات الاصل والفائدة. قامت الإدارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات ، وخلصت إلى أنها تستوفي معايير قياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9. وبالتالي ، فإن إعادة تصنیف هذه الأدوات كما في 1 يناير 2018 غير مطلوب.

يتم قياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وكذلك بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى حيث ان بعض الاستثمارات في ادوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديدها ضمن فئة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى. كما ان الارباح او الخسائر على هذه الاستثمارات لن يتم بعد الآن نقلها الى بيان الارباح او الخسائر الجمجم نتيجة القياس اللاحق او الاستبعاد. بالإضافة الى ذلك، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي فئات القياس السابقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لأصول المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

القيمة الدفترية الجديدة تحت معيار IFRS 9	إعادة قياس إخراج أخرى	إعادة قياس (ECL)	القيمة الدفترية الإئتمانية المتوقعة تحت معيار IAS 39	التصنيف الجديد تحت معيار IFRS 9	التصنيف تحت معيار IAS 39	الأصول المالية
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك			
38,422	-	(14)	38,436	بالتكلفة المطفأه	قرصون ومديونون	أرصدة لدى البنوك والقد
8,019	-	(1)	8,020	بالتكلفة المطفأه	قرصون ومديونون	ودائع قصيرة الأجل
90,001	-	(447)	90,448	بالتكلفة المطفأه	قرصون ومديونون	ذمم مدينة وأصول أخرى*
1,153	-	-	1,153	بالتكلفة المطفأه	قرصون ومديونون	استثمارات مراححة وكالة وصكوك
استثمارات:						
81,291	-	-	81,291	بالمقىمة العادلة متاحة للبيع من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- صناديق مدارة
29,215	(21)	-	29,236	بالمقىمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	- صناديق مدارة
190,697	-	-	190,697	بالمقىمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- اسهم مسيرة
40,745	-	-	40,745	بالمقىمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	- اسهم مسيرة
17,144	-	-	17,144	بالمقىمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- مساهمات في حقوق الملكية غير مسيرة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية

القيمة الدفترية الجديدة تحت معايير IFRS 9	إعادة قياس- أخرى	إعادة قياس- إعادة (ECL)	إعادة قياس - الخسارة الإئتمانية الموقعة	القيمة الدفترية الأصلية تحت معيار IAS 39	التصنيف الأصلي تحت معايير IFRS 9	التصنيف الجديد تحت معيار معايير IAS 39	الأصول المالية
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك			
165,790	(299)	-	166,089	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات في حقوق الملكية غير مسعرة	تابع / استثمارات:
20,056	-	-	20,056	بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	-	أسهم مسورة
4,872	-	-	4,872	بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	-	أسهم مسورة
2,630	-	-	2,630	بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	-	صناديق محلية
2,704	-	-	2,704	بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	صناديق محلية
43,140	-	-	43,140	بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	-	محافظ وصناديق دولية مدارة
1,378	-	-	1,378	بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	محافظ وصناديق دولية مدارة
737,257	(320)	(462)	738,039				

— استثمار متاح للبيع ، FVOCI — بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، FVTPL — بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو (الخسائر) .

* باستثناء الأصول غير المالية بمبلغ 5,459 ألف د.ك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية

إن المدول التالي يوضح تصنيفات القياس الجديدة تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) حسب نوع الأصل المالي كما في 1

يناير 2018

تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9)

أصول مالية بالقيمة	العادلة من خلال الإيرادات الشاملة	الارباح أو الخسائر	أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع قصيرة الأجل ذمم مدينة وأصول أخرى استثمارات مراجحة وكالة وصكوك استثمارات
الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك	
38,422	-	-	أرصدة لدى البنوك ونقد
8,019	-	-	ودائع قصيرة الأجل
90,001	-	-	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,153	-	-	استثمارات مراجحة وكالة وصكوك
-	244,704	354,958	استثمارات
137,595	244,704	354,958	الرصيد في 1 يناير 2018

ليس هناك أي تأثير على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم الاستمرار في قياسها بالتكلفة المطفأة.

انخفاض القيمة:

تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب إلى معدل الفائدة الفعلية الأصلي للإصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهرا: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للاداة المالية

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية

قامت الجموعة بتطبيق فحص مبسط على هبوط قيمة الدعم التجارية حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت الجموعة بتأسيس مجموعة متخصصات تعتمد على خبرة الجموعة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطعيم محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

قررت الجموعة أن تطبق متطلب الانخفاض في القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 يتبع عنه متخصصات انخفاض في القيمة إضافية كالتالي:

الرصيد في 1 يناير 2018	التعديلات	الرصيد في 31 ديسمبر 2017	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
(1,985)	(447)	(1,538)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(15)	(15)	-	ارصدة لدى البنك وودائع قصيرة الأجل
(2,000)	(462)	(1,538)	

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

كما هو مسموح به من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت الجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس وهبوط القيمة. تم تسجيل الفروق في القيمة الجارية للحصول المالية والخصوص المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في الأرباح المحفظة بها والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناء عليه، فإن المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموماً متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39.

ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نتج عنه الآثر التالي:

الاصول	ارصدة لدى البنك والنقد
ارصدة لدى البنك وودائع قصيرة الأجل	ارصدة لدى البنك وودائع قصيرة الأجل
استثمارات مراجحة ووكالة وصكوك	استثمارات مراجحة ووكالة وصكوك
ذمم مدينة وأصول أخرى	ذمم مدينة وأصول أخرى
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات متاحة للبيع	استثمارات متاحة للبيع
استثمار في الشركات الزميلة*	استثمار في الشركات الزميلة*

الرصيد في 1 يناير 2018 كما تم تعديله الف د.ك

الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما تم تسجيله الف د.ك

* تمثل تعديلات على "استثمار في الشركات الزميلة" حصة الجموعة من تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المتعلق بالشركة الزميلة بتاريخ 1 يناير 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المكثفة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

إن الجدول التالي يوضح أثر الإنتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة والأرباح المرحلة:

مجموع حقوق الملكية	الحقوق الخاصة بالكي	الأرباح	المترادفة في الشركة الأم	القيمة العادلة	الرصيد الختامي تحت المعيار المحاسبي الدولي (IAS 39) - 31 ديسمبر 2017
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
506,115	130,127	375,988	13,000	103,959	
					أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس :
					حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من القيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		-	305	(305)	حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	-	-	61,381	(61,381)	أوراق حقوق ملكية وصناديق كانت مدرجة بالتكلفة من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(320)	(238)	(82)	-	(82)	حصة المجموعة من تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 التي تمت من قبل الشركات الرمزية
	-	-	2,452	(2,452)	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركات الرمزية
(1,153)	(43)	(1,110)	(1,110)	-	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للتعديلات الأخرى المتعلقة بتعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
(462)	(161)	(301)	(301)	-	تعديلات أخرى متصلة بتعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018
(1,977)	(39)	(1,938)	(1,938)	-	الرصيد الافتتاحي تحت معيار (IFRS 9) - 1 يناير 2018
502,203	129,646	372,557	73,789	39,739	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الارادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الارادات" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانتهاء" وتفاصيل محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات ، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تعريف التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشاة بتلبية التزامات الأداء.

كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:

- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة – وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتي تدميج العقود.
- التوقيت – فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسuir المتغير ومخاطر الائتمان – والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشترط) كما تم تحديـث بند المعوقات على الإيرادات.
- قيمة الوقت – متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
- أمور أخرى محددة تتضمن:
 - * المقابل غير النقدي ومقاييس الاصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخبارات العملاء الأخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الكفالات.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الضرر.
 - * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحفاظ.

لم يكن لتطبيق المعيار اي اثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. ايرادات الإستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في				
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	
674	6,941	471	4,803	ايرادات توزيعات ارباح :
-	2,680	-	2,533	- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - من استثمارات متاحة للبيع
5,984	-	2,337	-	- من استثمارات متاحة للبيع
3,715	-	2,014	-	ربح يبع استثمارات متاحة للبيع
753	2,884	504	589	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,799	31,476	1,134	7,783	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,925	43,981	6,460	15,708	

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

(أ) الضريبة الاجنبية

* الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية

الثلاثة أشهر المنتهية في				
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	مصروف ضريبة حالية المحمل خلال الفترة الحالية
(225)	(323)	(147)	(247)	
(225)	(323)	(147)	(247)	

* تتضمن الضريبة الاجنبية مبلغ 284 الف د.ك محملة (2017: 225 الف د.ك) من قبل بعض الشركات التابعة الاجنبية والتي تم احتساب الضريبة وفقا لقانون الضرائب المطبق في المملكة المتحدة .

الثلاثة أشهر المنتهية في				
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والرکاة للشركات التابعة المحلية
(33)	(283)	(11)	(117)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(73)	(428)	(21)	(76)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(26)	(322)	(3)	(115)	مخصص الرکاة
(132)	(1,033)	(35)	(308)	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربع الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربع الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف.د.ك)
30 يونيو 2017	(غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018	(غير مدقق) د.ك	
5,230	24,908	2,090	6,392	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	(باستثناء أسهم الخزينة) - سهم
4.0 فلس	18.8 فلس	1.6 فلس	4.8 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة

7. النقد وشبة النقد

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	ارصدة لدى البنوك والنقد
(غير مدقق) ألف د.ك	(مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك	ودائع قصيرة الأجل
39,821	38,436	35,417	بنوك دائنة
11,908	8,020	34,256	
(23,612)	(22,315)	(21,509)	
28,117	24,141	48,164	مطروحا منه : ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
-	-	(600)	ارصدة متحجرة
(317)	(219)	(6)	
27,800	23,922	47,558	النقد وشبة النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف الجمجم

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	أسهم مسورة واوراق دين مساهمات في حقوق الملكية غير مسورة صناديق ومحافظ مدارة
(غير مدققة) ألف د.ك	(مدقة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	
25,660	24,928	222,905	
-	-	17,978	
49,818	49,852	134,131	
75,478	74,780	375,014	

ان اسهم مسورة وصناديق مدارة محتفظ بها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 139,640 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 131,205 الف د.ك) و 30 يونيو 2017 : 135,746 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
-	-	30,630	صناديق مدارء
-	-	149,140	مساهمات في حقوق الملكية غير مسورة
-	-	55,773	أسهم مسورة
		235,543	

أ) خلال السنة 2016 ، قامت الجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric ، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. مع ذلك، فإن ائام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تجديدها خلال السنة السابقة حتى استلام موافقات وافتتاح الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقعة من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

ب) أسهم مدرجة بقيمة عادلة تبلغ 17,450 الف د.ك (استثمارات متاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017: 38,955 الف د.ك و 30 يونيو 2017: 33,073 الف د.ك) وأسهم غير مسورة بقيمة عادلة تبلغ 6,532 الف د.ك (استثمارات متاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017: 6,888 الف د.ك و 30 يونيو 2017: 6,368 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 12).

10. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
119,375	110,527	-	صناديق مدارء
184,762	183,233	-	مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
221,082	231,442	-	أسهم مسورة واوراق دين
525,219	525,202	-	

قامت الجموعة بتطبيق للمرة الاولى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للادوات المالية كما هو موضح في إيضاح 2 و 3 اعتباراً من 1 يناير 2018. وبناءً عليه ، قامت إدارة الجموعة باعادة تصنيف استثماراتها المتاحة للبيع الحالية الموضحة في إيضاح 3.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة

11. استثمار في شركات زميلة

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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
350,540	350,540	336,045	الرصيد في 1 يناير
511	5,558	947	اضافات خلال الفترة / السنة
10,778	19,035	11,272	حصه في الناتج
(129)	(28,388)	(9,287)	بيع / الخفاض في راس المال (انظر ايضاح 11 أ و ب)
3,277	3,368	(2,203)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى
(7,178)	(9,376)	(8,593)	توزيعات ارباح
(735)	(4,376)	(3,256)	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9			لالأصول المالية للشركات الزميلة
-	-	(1,153)	تعديلات أخرى
(174)	(316)	(254)	
356,890	336,045	323,518	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أ) خلال الفترة الحالية ، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة ببيع جزئي (6.17% من ملكيتها البالغة 49.11%) كما في 31 ديسمبر 2017 (لحادي شركاتها الزميلة الاجنبية(بنك ميزان المحدود) مقابل مبلغ 11,823 الف د.ك نتج عنه صافي ربح قدره

.2,536 الف د.ك. كما في 30 يونيو 2018 انخفضت نسبة ملكية المجموعة في هذه الشركة الزميلة الى 42.94%.

ب) خلال السنة السابقة ، قامت المجموعة ببيع احدى الشركات الزميلة الاجنبية ، وكان صافي محصل البيع يبلغ 43,028 الف د.ك مستحق ودرج ضمن الدعم المدينة والاصول الأخرى كما في 31 ديسمبر 2017. خلال الفترة الحالية، استلمت المجموعة المحصل بالكامل.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وسندات

خلال العامين 2011 و 2012، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710 الف د.ك (منه مبلغ 64,891 الف د.ك تم دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 30 يونيو 2018، 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017 فان هذه القروض مضمونة جزئياً (ايضاحات 8 و 9) ولا يزال عملية تحديد وتمويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قيد التنفيذ.

ان عملية اعادة جدولة قروض الشركة التابعة البالغة 89,819 الف د.ك كما في تاريخ التقرير ما زالت جارية. مع ذلك، استناداً للاتفاقيات السابقة فان القرض البالغ 39,059 الف د.ك استحق بالكامل خلال شهر سبتمبر 2017 وفرضين اخرين يبلغ مجموعهما 29,188 الف د.ك استحقاً في 31 مارس 2018 و في 31 مايو 2018. ان القرض الآخر البالغ 21,572 الف د.ك يستحق في سبتمبر 2018.

قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة اعادة جدولة ديون الى جميع مقرضيها و طلت ايضاً من جميع المقرضين تمديد اتفاقية تجديد الوضع الراهن حيث ان اعادة هيكلة ما زالت قيد التنفيذ و كذلك موافصلة المفاوضات للوصول الى حل مقبول لادارة جدولة الدين. كما في 30 يونيو 2018، أكد المقرضون بأنهم سوف يستمرون على التفاوض على الاحكام والشروط لإعادة هيكلة الديون للوصول الى نهاية ناجحة. وبناء عليه ، تتوقع ادارة الشركة التابعة المحلية انتهاء اعادة جدولة الدين/تسوية خلال الاشهر القليلة القادمة .

قد تتضمن إعادة جدولة المديونية المذكورة أعلاه تسوية تدفع مقدماً لجزء من المديونية ، تقديم ضمانات للممولين علىأصول الشركة التابعة، إعادة مناقشة تعديل وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدولة مديونة كهذه.

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	يستحق مجموع القروض والسدادات على النحو التالي
(غير مدققة) الف.د.ك 25,000	(مدقة) الف.د.ك 25,000	(غير مدققة) الف.د.ك 25,000	سدادات - طويلة الاجل
166,769	342,324	332,675	قروض طويلة الاجل
328,246	182,973	180,709	- الجزء الحالى من قروض طويلة الاجل
165,690	123,018	127,128	- يستحق بعد أكثر من سنة
685,705	673,315	665,512	قروض قصيرة الاجل

يتضمن الجزء الجاري من القروض طويلة الاجل المستحقة للشركة التابعة المذكورة أعلاه وبالبالغة 89,095 الف د.ك (31 ديسمبر 2017: 90,475 الف د.ك و 30 يونيو 2017: 75,582 الف د.ك).

تتضمن القروض تسهيلات تمويل طويلة الأجل غير مضمونة تم الحصول عليها من قبل إحدى الشركات الأجنبية التابعة غير المباشرة للمجموعة من بنك إسلامي سعودي ومؤسسة مالية وملبغ المستحق خلال سنة واحدة من التسهيلات يبلغ 1,581 الف د.ك. بلغت أرصدة التسهيلات غير المستخدمة كما في 30 يونيو 2018 مبلغ 9,641 الف د.ك. لاحقاً لتاريخ التقرير، تم ضمان القروض المذكورة أعلاه بالإستثمارات الأجنبية المسورة (المصنفة كـاستثمارات من خلال الارباح أو الخسائر) بقيمة عادلة بمبلغ 7,551 الف د.ك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح والمحصص غير المسيطرة

أ) رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

في 30 يونيو 2018 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2017 : 1,359,853,075 سهم و 30 يونيو 2017 : 1,359,853,075 سهم).
ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

ب) توزيعات الارباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 10 مايو 2018 توزيع ارباح نقدية تبلغ 10% بواقع 10 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: لا شيء).

ج) المحصص غير المسيطرة

تخفيض رأس المال من قبل شركة تابعة غير مباشرة

في 18 ديسمبر 2017 ، قرر المساهمون في إحدى الشركات التابعة للمجموعة تخفيض رأس المال من 33,500 الف د.ك إلى 14,137 الف د.ك (بمقدار 19,363 الف د.ك) عن طريق تسوية الخسائر المتراكمة بقيمة 17,113 الف د.ك وتوزيع على المساهمين مبلغ 2,250 الف د.ك منها 1,069 الف د.ك تخفيض المحصص غير المسيطرة.

المحصص غير المسيطرة الناشئة من استحواذ على شركات تابعة

خلال الفترة ، استحوذت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على بعض الشركات التابعة الأجنبية الجديدة والمحصص غير المسيطرة الناشئة عن استحواذ هذه الشركات التابعة بمبلغ 6,257 الف د.ك. علاوة على ذلك ، أدى استحواذ إحدى الشركات التابعة إلى فائض مساومة (شهرة سلبية) بقيمة 593 الف د.ك تم إدراجها تحت بند "إيرادات أخرى" في بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع خلال الفترة الحالية.

14. بنود أخرى في حقوق الملكية

المجموع	الف د.ك	احتياطي أجنبي	احتياطي عام	قانوني	احتياطي تحويل عملة	الرصيد كما في 1 يناير 2018
30,457	(2,542)	18,452	1,694	12,853		معاملات مع الملاك:
(251)	-	-	(251)	-		توزيعات ارباح مدفوعة
(3,192)	(3,192)	-	-	-		إيرادات الشاملة الأخرى :
1,190	1,190	-	-	-		فرق ثمن تحويل عمله أجنبية
28,204	(4,544)	18,452	1,443	12,853	الرصيد كما في 30 يونيو 2018	فرق ثمن الصرف المولى إلى بيان الأرباح أو
31,526	213	18,452	1,694	11,167		الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع الجزئي لشركة زميلة
(1,189)	(1,189)	-	-	-		
30,337	(976)	18,452	1,694	11,167	الرصيد كما في 30 يونيو 2017	

والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

15. تحصيل القطاعات

أن أسلوب الجموعة المخالص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

الخدمات الفندقية	المجموع	
	وتكنولوجيا المعلومات وكمبيوترات	هندسية تصميمه وكمبيوترات
استثمار	مواد البناء	مواد البناء
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2018
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
39,602	55,136	3,878
(6,460)	(15,708)	
(5,378)	(5,033)	
-	(2,536)	
(400)	(637)	
(1,131)	(1,242)	
26,233	29,980	
10,354	22,355	171
ريسم القطاع		61
		382
		299
		1,196
		9,502
		20,808
نائما :		
نكافف تحويل		
(خسارة) / ريع تحويل عمولة أجنبية		
الربح قبل الضريبة الأجنبية		
(7,915)	(8,834)	
629	(1,102)	
3,068	12,419	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجممه

15. تابع / تغليب الفضائع

الخدمات الفنية	الجامعة	مواد البناء	استثمار	هندسة تخصيصه وكيماويات	وتكولوجيا المعلومات
30 يونيو 2017 الف.د.ك 83,093	30 يونيو 2018 الف.د.ك 122,800	30 يونيو 2017 الف.د.ك 8,769	30 يونيو 2018 الف.د.ك 24,669	30 يونيو 2017 الف.د.ك 27,215	30 يونيو 2018 الف.د.ك 20,562
الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية
إيراد الفطاع	إيراد الفطاع	إيراد الفطاع	إيراد الفطاع	إيراد الفطاع	إيراد الفطاع
ناقصاً : إيرادات الإستثمارات حصة في إيراح شركات زميله (ربح) / خسارة نتيجة بيع جزء لشركة زميلة	ناقصاً : إيرادات الإستثمارات حصة في إيراح شركات زميله (ربح) / خسارة نتيجة بيع جزء لشركة زميلة	ناقصاً : إيرادات إيجار إيرادات فوائد وإيرادات أخرى المبيعات حسب بيان الأيراح أو الخسائر المرحلية المكتف الجميع	ناقصاً : إيرادات إيجار إيرادات فوائد وإيرادات الأخرى المبيعات حسب بيان الأيراح أو الخسائر المرحلية المكتف الجميع	ناقصاً : إيرادات إيجار إيرادات فوائد وإيرادات أخرى المبيعات حسب بيان الأيراح أو الخسائر المرحلية المكتف الجميع	ناقصاً : إيرادات إيجار إيرادات فوائد وإيرادات أخرى المبيعات حسب بيان الأيراح أو الخسائر المرحلية المكتف الجميع

| إيراد الفطاع |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 54,000 | 62,536 | 54,000 | 62,536 | 54,000 | 62,536 |
| 21,752 | 53,996 | 21,752 | 53,996 | 21,752 | 53,996 |
| 364 | 134 | 364 | 134 | 364 | 134 |
| (104) | (444) | (104) | (444) | (104) | (444) |
| 1,000 | 2,213 | 1,000 | 2,213 | 1,000 | 2,213 |
| 20,492 | 52,093 | 20,492 | 52,093 | 20,492 | 52,093 |

| إيراد الفطاع |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ناقصاً :
تكلف تحويل عمالة أجنبية |
| (خسارة) / رسم تحويل أجنبية |
| أصول الفطاع |
| خصوص الفطاع |
| صافي أصول الفطاع |

| بيان المركز |
|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| أموال المكتف الجميع |
| فروض وسدادات وبنوك دائنة |
| مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز |
| 517,576 | 487,514 | 517,576 | 487,514 | 517,576 | 487,514 |

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

16. 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 يمارسون نشاطاً تأثيراً ملمسياً 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 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة) الف.د.ك	(مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	
3,950	825	1,005	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلية المكتففة الجموعة
3,370	5,845	5,174	مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الدعم المدينة وأصول أخرى)
70	70	70	- مستحق من شركات زميلة
20	20	418	- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
553	1,492	659	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
			مستحق إلى أطراف ذات صلة (متضمنة في الدعم الدائنة وخصوم أخرى)
			- مستحق إلى شركات زميلة
			- مستحق إلى أطراف أخرى ذات صلة
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	المعاملات مع الأطراف ذات صلة
(غير مدققة) الف.د.ك	(مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	تكاليف تطوير وبناء
2,719	2,555	4,657	بيع عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع
1,159	1,173	-	شراء استثمار من شركة زميلة
-	-	3,537	تحويل أصول إلى طرف ذي صلة
350	350	-	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		
(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	المعاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلية المكتففة
1,476	1,589	737	الجمع
		834	مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
			مكافآت موظفى الإدارة العليا للمجموعه
2,068	2,020	1,065	منافع قصيرة الأجل للموظفين
176	87	133	منافع نهاية الخدمة
2,244	2,107	1,198	1,131

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات مراجحة ووكلاء وصكوك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض وسندات والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).

ان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 يونيو 2018 تعتبر مقاربة لقيمها العادلة .
 يوضح الجدول التالي الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للسلسل الهرمي للقيمة العادلة .

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

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لموجودات ومطلوبات مائلة.
- 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 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 جمميع الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي :

30 يونيو 2018 :					
أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
30,630	25,824	4,806	-	-	-
149,140	95,566	53,574	-	-	-
55,773	-	-	55,773	-	-
222,905	-	-	222,905	-	-
17,978	17,978	-	-	-	-
134,131	95,352	38,779	-	-	-
610,557	234,720	97,159	278,678		
مجموع الأصول					

31 ديسمبر 2017 :					
أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع					
33,372	33,372	-	-	-	-
76,441	72,655	3,786	-	-	-
163,733	102,202	61,531	-	-	-
231,442	14,634	-	216,808	-	-
24,928	-	-	24,928	-	-
49,852	7,447	41,751	654	-	-
579,768	230,310	107,068	242,390		
مجموع الأصول					

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

17. تابع / الأدوات المالية

الجُمُوع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	30 يونيو 2017 : أصول بالقيمة العادلة
33,525	33,525	-	-					استثمارات متاحة للبيع
82,391	78,034	4,357	-					- صناديق مدارة
165,348	151,315	14,033	-					صناديق ملكية خاصة
221,081	24,825	1,034	195,222					محافظ مدارة أخرى
25,660	-	-	25,660					- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
49,818	8,715	39,299	1,804					- أسهم مسورة وأوراق دين
577,823	296,414	58,723	222,686					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
								- أسهم مسورة
								- محافظ و صناديق مدارة
								مجموع الأصول

قياسات القيمة العادلة

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

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة) ألف د.ك	(مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	
297,135	297,135	230,310	الرصيد الافتتاحي
2,874	2,423	(1,318)	صافي التغير بالقيمة العادلة
(2,530)	(3,401)	-	هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر
(1,065)	10,500	(1,075)	صافي (البيع) / الاضافات خلال الفترة / السنة
-	-	20,214	محول من استثمار مدخر بالتكلفة الى القيمة العادلة
-	(76,347)	(13,411)	اعادة تصنيف
296,414	230,310	234,720	الرصيد الختامي

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

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة ، باستثناء بعض الاسهم الأجنبية المسورة التي تم احتسابها بالقيمة العادلة بناء على اسعار سوقية قابلة للمراقبة حيث تعتقد ادارة المجموعة بان هذه التقييمات تمثل بشكل اكبر القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بناء على المعلومات المتوفرة للادارة. وفقاً لذلك ، تم تحويل هذه الاستثمارات التي تبلغ قيمتها المدرجة 14,634 ألف د.ك من المستوى 3 إلى المستوى 1.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعه

18. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجمع. بلغ إجمالي الأصول مدراه كما في 30 يونيو 2018 مبلغ 8,568 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 8,840 الف د.ك وفي 30 يونيو 2017 مبلغ 4,661 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مدراه نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 2,735 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 2,968 الف د.ك و 30 يونيو 2017 : 2,235 الف د.ك).

19. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على الجموعة كما في 30 يونيو 2018 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 17,707 لف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 24,705 الف د.ك و 30 يونيو 2017 : 19,918 الف د.ك).

في تاريخ التقرير ، توجد على الجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 35,338 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 43,418 الف د.ك و 30 يونيو 2017 : 49,474 الف د.ك). وقرض ملتزم لطرف ذي صلة بمبلغ 1,517 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 2,720 الف د.ك و 30 يونيو 2017 : لاشيء د.ك).

في تاريخ التقرير، يوجد على الجموعة إلتزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 4,600 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 4,815 الف د.ك و 30 يونيو 2017 : 4,463 د.ك).

20. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للفترة او صافي الزيادة في النقد او النقد المعادل السابق تسجيلة.