

المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الصناعات الوطنية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة اعضاء مجلس الاداره
شركة الصناعات الوطنية - ش.م.ك. ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصناعات الوطنية (شركة مساهمه كويتي عامه) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . ان الإدارة هي الجهة 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".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة . حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .



عبد اللطيف عبدالله هوشان الهاجد
(محاسب قانوني 70 أ)
باركر راندال (المحاسبون المتحدون)



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات
(معدل) 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	(معدل) 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
				الايرادات
23,634,198	24,011,877	12,046,192	11,877,432	ايرادات المبيعات والخدمات
(17,945,261)	(17,749,744)	(9,058,552)	(8,738,565)	تكلفة المبيعات والخدمات
5,688,937	6,262,133	2,987,640	3,138,867	مجممل الربح
225,128	106,780	97,381	43,354	ايرادات تشغيل اخرى
(548,126)	(25,532)	(25,810)	23,073	حصة في نتائج شركات زميله
308,646	650,776	1,017,634	578,708	دخول إستثمارات
(26,549)	339	(3,462)	198	ربح / (خسارة) فروقات تحويل عمله أجنبية
5,648,036	6,994,496	4,073,383	3,784,200	
				مصاريف وأعباء أخرى
(588,555)	(780,509)	(319,720)	(391,674)	مصاريف توزيع
(1,608,200)	(1,485,983)	(632,478)	(536,684)	مصاريف عمومية وادارية واخرى
(136,884)	(90,332)	(69,591)	(12,280)	تكاليف تمويل
(500,000)	-	(500,000)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(1,999,689)	(795,128)	(1,999,689)	(795,128)	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(117,960)	-	(117,960)	-	هبوط في قيمة استثمار في شركة زميله
(4,951,288)	(3,151,952)	(3,639,438)	(1,735,766)	
				الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
696,748	3,842,544	433,945	2,048,434	
	(35,767)		(18,784)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,864)		(4,988)		
(21,348)	(89,919)	(7,817)	(38,472)	مخصص ضريبة دعم العماله الوطني
(8,539)	(35,967)	(3,127)	(15,388)	مخصص الزكاة
657,997	3,680,891	418,013	1,975,790	ربح الفتره
				الخاص بـ :
946,086	3,812,429	540,125	2,014,430	مالكي الشركة الأم
(288,089)	(131,538)	(122,112)	(38,640)	الحصص غير المسيطرة
657,997	3,680,891	418,013	1,975,790	ربح الفترة
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
2.73 فلس	10.98 فلس	1.56 فلس	5.79 فلس	7

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .



بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
(معدل)		(معدل)		
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
657,997	3,680,891	418,013	1,975,790	ربح الفترة
ايرادات شاملة أخرى :				
بنود سيتم اعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الدخل				
استثمارات متاحة للبيع :				
(937,210)	(1,282,339)	(2,072,502)	(2,326,904)	- صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
1,999,689	795,128	1,999,689	795,128	- محول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة الهبوط في القيمة
56,236	(3,255)	4,587	1,863	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
24,035	(1,565)	9,411	57	حصة في ايرادات شاملة أخرى من شركات زميلة
1,142,750	(492,031)	(58,815)	(1,529,856)	بمجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
1,800,747	3,188,860	359,198	445,934	مجموع الدخل الشامل خلال الفترة
بمجموع الدخل الشامل الخاص ب :				
2,072,775	3,322,025	479,016	483,642	مالكي الشركة الأم
(272,028)	(133,165)	(119,818)	(37,708)	الحصص غير المسيطرة
1,800,747	3,188,860	359,198	445,934	



بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

(معدل) 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول الأصول غير المتداولة
31,827,480	29,749,384	28,656,827		ممتلكات وآلات ومعدات
4,149,772	2,753,183	2,726,086		استثمار في شركات زميله
40,947,667	38,047,643	36,766,744		استثمارات متاحة للبيع
76,924,919	70,550,210	68,149,657		
16,431,717	17,116,416	16,261,932		الأصول المتداولة
3,630,646	3,954,455	2,974,655		بضاعة وقطع غير
10,994,013	11,483,018	11,442,690		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
150,000	650,000	900,000		ذمم مدينة وأصول أخرى
5,730,794	3,277,423	6,126,538		ودائع ثابتة
36,937,170	36,481,312	37,705,815		النقد وأرصدة لدى البنك
113,862,089	107,031,522	105,855,472		مجموع الأصول
34,641,264	34,650,793	34,675,783	8	حقوق الملكية والخصوم
31,973,270	31,995,663	32,020,653	8	حقوق الملكية
(6,440)	(6,440)	(6,440)	9	رأس المال
2,988,017	3,042,395	3,042,395		علاوة إصدار اسهم
1,405,196	1,459,574	1,459,574		أسهم خزينة
195,500	163,578	296,482		احتياطي قانوني
7,055,434	8,523,239	8,032,835	10	احتياطي اختياري
1,051,294	509,024	4,321,453		احتياطي أسهم منحة للموظفين
79,303,535	80,337,826	83,842,735		بنود أخرى في حقوق الملكية
2,455,596	2,788,853	2,655,688		أرباح مرحلة
81,759,131	83,126,679	86,498,423		مجموع حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
1,002,446	-	-	11	الخصوم غير المتداولة
714,273	716,991	721,328		قروض لأجل
4,485,702	4,436,104	4,655,932		مخصص مصاريف ردم الحفر
6,202,421	5,153,095	5,377,260		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,593,750	1,902,446	1,002,446	11	الخصوم المتداولة
7,713,379	5,043,516	1,121,187		الجزء المتداول من قروض لأجل
14,593,408	11,805,786	11,856,156		دائنو مرابحة
25,900,537	18,751,748	13,979,789		ذمم دائنة وخصوم أخرى
32,102,958	23,904,843	19,357,049		مجموع الخصوم
113,862,089	107,031,522	105,855,472		مجموع حقوق الملكية والخصوم

د. عادل خالد الصبيح
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



عبدالعزیز ابراهيم الربيعه
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الوطنية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

المجموع	الخصم غير	المسيطر	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم													
			الجموع الفرعي	أرباح مرحلة	بيود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 10)	احتياطي اسهم منحة للموظفين	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم مخزينة	علاوة إصدار اسهم	رأس المال					
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
83,126,679	2,788,853	80,337,826	509,024	8,523,239	163,578	1,459,574	3,042,395	(6,440)	31,995,663	34,650,793	2014	الرصيد كما في 1 يناير				
182,884	-	182,884	-	-	(49,980)	-	-	-	24,990	24,990	2014	تكاليف المدفوعات بالاسهم				
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2014	إصدار أسهم منحة للموظفين (إيضاح 8)				
182,884	-	182,884	-	-	132,904	-	-	-	24,990	24,990	2014	المعاملات مع المالكين				
3,680,891	(131,538)	3,812,429	3,812,429	-	-	-	-	-	-	-	2014	ربح / (خسارة) الفترة				
(492,031)	(1,627)	(490,404)	-	(490,404)	-	-	-	-	-	-	2014	حسابو شاملة أخرى للفترة				
3,188,860	(133,165)	3,322,025	3,812,429	(490,404)	-	-	-	-	-	-	2014	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل خلال الفترة				
86,498,423	2,655,688	83,842,735	4,321,453	8,032,835	296,482	1,459,574	3,042,395	(6,440)	32,020,653	34,675,783	2014	الرصيد كما في 30 يونيو				



الرصيد كما في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

شركة الصناعات الوطنية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2014 (غير ملققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

الجموع	المخصص غير المسيطره	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
		الجموع الفرعي	أرباح مرحله	بيود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح 10)	احتياطي اسهم منحة للموظفين	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	اسهم خزينه	علاوة اصدار اسهم	رأس المال	د.ك
82,768,689	1,655,224	81,113,465	4,254,020	5,928,745	-	1,405,196	2,988,017	(6,440)	31,923,740	34,620,187	
1,072,400	1,072,400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
83,841,089	2,727,624	81,113,465	4,254,020	5,928,745	-	1,405,196	2,988,017	(6,440)	31,923,740	34,620,187	
(4,148,812)	-	(4,148,812)	(4,148,812)	-	-	-	-	-	-	-	
266,107	-	266,107	-	-	266,107	-	-	-	49,530	21,077	
-	-	-	-	-	(70,607)	-	-	-	49,530	21,077	
(3,882,705)	-	(3,882,705)	(4,148,812)	-	195,500	-	-	-	49,530	21,077	
657,997	(288,089)	946,086	946,086	-	-	-	-	-	-	-	
1,142,750	16,061	1,126,689	-	1,126,689	-	-	-	-	-	-	
1,800,747	(272,028)	2,072,775	946,086	1,126,689	-	-	-	-	-	-	
81,759,131	2,455,596	79,303,535	1,051,294	7,055,434	195,500	1,405,196	2,988,017	(6,440)	31,973,270	34,641,264	

الرصيد كما في 1 يناير 2013 (كما هو مدرج)

تأثير تبني المعيار رقم 10 (انظر ايضاح 5)

الرصيد كما في 1 يناير 2013 (معدل)

توزيعات أرباح تقديمية مدفوعة

تكلفة الدفم بالإسهم

اصدار اسهم منحة للموظفين (ايضاح 8)

المعاملات مع المالكين

ربح/ (خسارة) الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

مجموع الدخل الشامل خلال الفترة

الرصيد كما في 30 يونيو 2013 (غير ملققة)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 23 تتصل جزئيا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .



(Handwritten signature)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

(المعدل) الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
657,997	3,680,891	النشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات :
2,006,551	1,746,218	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
22,864	28,027	خسارة من شطب ممتلكات وآلات ومعدات
873,912	-	خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع
548,126	25,532	حصة في نتائج شركات زميلة
117,960	-	هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة
1,999,689	795,128	خسارة هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(806,559)	(679,515)	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
(116,709)	(74,170)	ايرادات من استثمارات مرابحة قصيرة الأجل
266,107	182,704	دفعة بالأسهم
(2,065)	(893)	ايرادات فوائد
136,884	90,332	تكاليف تمويل
60,872	13,218	خسارة فروقات عمله من أصول وخصوم غير تشغيلية
500,000	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
4,702	4,337	مخصص مصاريف ردم الحفر
406,748	420,579	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,677,079	6,232,388	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(887,992)	854,484	بضاعة وقطع غيار
(138,526)	979,800	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(410,555)	40,328	ذمم مدينة وأصول أخرى
3,269,892	45,608	ذمم دائنة وخصوم أخرى
8,509,898	8,152,608	نقد من العمليات
(369,045)	(200,751)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
8,140,853	7,951,857	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		النشطة الاستثمارية
(3,739,362)	(688,457)	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(64,907)	(4,297)	شراء استثمارات متاحة للبيع
2,780	2,857	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
806,559	679,515	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
-	(250,000)	ودائع ثابتة
119,566	74,170	ايراد محصل من استثمارات مرابحة
2,065	893	ايرادات فوائد مستلمة
(2,873,299)	(185,319)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		النشطة التمويلية
(2,676,250)	(900,000)	المدفوع من قرض لأجل
(6,660,648)	(4,068,414)	المدفوع من مرابحة دائنة
7,717,978	146,085	المحصل من دائنو مرابحة
(136,884)	(90,332)	تكاليف تمويل مدفوعة
(4,100,451)	(4,762)	توزيعات ارباح مدفوعة
(5,856,255)	(4,917,423)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(588,701)	2,849,115	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
6,319,495	3,277,423	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
5,730,794	6,126,538	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة



ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 . تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة الصناعات الوطنية - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) في 1 فبراير 1997 كشركة مساهمة كويتية مغلقة ، وأسهمها مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية . ان الشركة الام تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الام الرئيسية") .

إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي :

- تصنيع وتسويق مواد البناء ومنتجات البنية التحتية.
 - ممارسة جميع الأنشطة الصناعية وإعادة التصنيع والأنشطة المتصلة بها وتنفيذها مباشرة أو بواسطة الغير وذلك لحسابها او لحساب الغير بعد الحصول على التراخيص الصناعية اللازمة من الجهات المختصة .
 - تنفيذ الدراسات والابحاث والتطوير وتقديم الإستشارات في المجالات الصناعية بكافة أنواعها .
 - ممارسة تجارة المواد المتصلة بنشاط استيراد وتصدير وتسويق المنتجات .
 - اعمال النقل والتخليص والتخزين والتغليف والتعبئة للمواد الخام والمنتجات وتملك وسائل النقل والنخزين اللازمة .
 - اعمال المحاجر والمقالع واستخراج الرمال والصخور وتجارها وتشكيلها وتصنيعها واستيراد المعدات اللازمة .
 - تملك واستئجار المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاط الشركة وتسويق منتجاتها.
 - تأسيس الشركات او المشاركة بها مع آخرين لتنفيذ اعمال الشركة .
 - استثمار الفوائض المالية في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة .
 - للشركة القيام بالأنشطة اعلاه داخل وخارج الكويت .
- تشمل المجموعة الشركة الام والشركات التابعة لها .
- 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 بإلغاء 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 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.
- إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب 3314 الصفاة ، 13034 دولة الكويت .
- اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار بتاريخ 14 أغسطس 2014.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق التعديلات على معايير وتفسيرات معينة كما هو مبين أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للمجموعة. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات التي تشمل المستحقات الطبيعية المتكررة الضرورية ليكون العرض بصورة عادلة قد تم إدراجها.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفترة

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (32): الأدوات المالية: العرض (معدل)	1 يناير 2014
معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الأصول - معدل	1 يناير 2014
التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 - المنشآت الاستثمارية	1 يناير 2014

3.1.1 معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الأدوات المالية: العرض - تعديلات

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 بإضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم

32 لتسوية الأصول والمخصوم المالية في المجالين التاليين:

- معنى "لديها حالياً حق قانوني ملزم للتسوية"

- أن بعض إجمالي أنظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.

المطلوب أن يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي. لم يكن لتبني هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدره من مجلس معايير الخاسبة الدولي (IASB) خلال الفترة

3.1.2 معيار الخاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الأصول - معدل

تقوم التعديلات على معيار الخاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الاصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الافصاحات المطلوبة وتقديم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استنادا الى القيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالة. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلة المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.3 المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار الخاسبة الدولي رقم 27

تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقديم توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة أخرى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلة المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدره من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة .

توقع الإدارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير . ما زال على الإدارة تحديد اثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه.

يفعل للسنوات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس

1 يناير 2017

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

1 يناير 2016

محاسبة شراء حصة من نشاط الخاصة (تعديل معيار 11)

1 يناير 2016

بيان الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء (تعديل معيار المحاسبة الدولي 16 و 38)

1 يوليو 2014

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012

1 يوليو 2014

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.1 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال كامل معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 39: الأدوات المالية - التحقق والقياس مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9). ان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (2014) يشمل المتطلبات النهائية على جميع المراحل الثلاث للمشاريع الأدوات المالية : التصنيف والقياس ، انخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط. لم تقم الإدارة بتقييم أثر هذا التعديل الجديد على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة .

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

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم (11)، الإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمسة خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء. الخطوات الخمسة لهذا النموذج هي:

- تحديد العقد مع العميل.
 - تحديد التزامات الأداء في العقد.
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقود
 - تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة 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 ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال فترة التنفيذ أو خلال نقطة محددة من الزمن.
 - التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على متغيرات طارئة (مثال: تنفيذ مشروط) وتسعيره كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.2 تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الايرادات من العقود مع العملاء

• أمور أخرى محددة تتضمن:

- * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
- * تكلفة العقود.
- * حق الرد وخيارات الزبائن الاخرى.
- * خيارات المورد باعادة الشراء.
- * الكفالات.
- * الاصل مقابل الوكيل.
- * الترخيص.
- * تعويض كسر.
- * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
- * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

3.2.3 محاسبة شراء حصة في نشاط محاصة (تعديل معيار 11)

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات المحاصة، استخدام كافة مبادئ محاسبة دمج الاعمال الواردة في معيار (3) والمعايير الاخرى وذلك لكافة انشطة المحاصة التي تشمل الاعمال، باستثناء تلك المبادئ التي تتعارض مع متطلبات المعيار الدولي رقم (11)، كما تتطلب الافصاح للمعلومات المطلوبة في المعيار رقم (3) والمعايير الاخرى لدمج الاعمال.

تطبق تلك التعديلات سواء على معاملات الشراء الجديدة لخصص في مشاريع محاصة او عند شراء حصص اضافية لانشطة محاصة (بالنسبة لمعاملات اضافة حصص، لا يتم اعادة قياس الحصص السابقة). يتم تطبيق تلك التعديلات بشكل مستقبلي لمعاملات شراء الحصص في انشطة المحاصة.

3.2.4 بيان الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء (تعديل المعيار الدولي 16 و 38)

- تم بيان التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الممتلكات والالات والمعدات والمعايير رقم (38) الاصول غير الملموسة:
- تعتبر طريقة استهلاك الاصول على أساس الدخل الناتج من النشاط المستخدم به ذلك الاصل طريقة غير مناسبة لاستهلاك الممتلكات والالات والمعدات.
 - تعتبر طريقة اطفاء على اساس الدخل الناتج من النشاط الذي يستخدم الاصل غير الملموس طريقة غير مناسبة بشكل عام باستثناء بعض الحالات المحددة.
 - التوقعات التي تشير الى انخفاض سعر البيع للمواد التي يتم انتاجها باستخدام اصول تحتوي على تكنولوجيا او توقعات ذات عائد تجاري بطيء والتي بدورها قد تؤدي الى انخفاض التوقعات الاقتصادية من ذلك الاصل.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.5 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010-2012

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3) - ان المبلغ المحتمل الذي لا ينطبق عليه تعريف أداة حق الملكية يتم قياسه لاحقا بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي مع تسجيل التغيرات في بيان الدخل المجموع.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13) - ان الاضافة على اساس الاستنتاجات تؤكد معالجة القياس الحالية للذمم المدينة والدائنة قصيرة الاجل.
- التعديلات على معيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بتقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات الإجمالية بالقطاعات التشغيلية (الشرح والمؤشرات الاقتصادية).
- المطلوب مطابقة أصول القطاعات المعلنة مع إجمالي أصول المنشأة في حال يتم تقديمها بانتظام الى رئيس صناع القرارات التشغيلية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38- عند اعادة تقييم البنود، يتم تعديل القيمة الدفترية الاجمالية بشكل ثابت على اعادة تقييم صافي القيمة الدفترية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24- ان المنشآت التي تقدم خدمات موظفي الادارة العليا الى المنشأة مقدمة التقارير او الشركة الام للمنشأة مقدمة التقارير تعتبر اطراف ذات صلة للمنشأة مقدمة التقارير.

3.2.6 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011-2013

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 (IFRS 1) - ان التعديل على اساس الاستنتاجات يوضح بان المنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 قادرة على استخدام كل من:
 - المعايير الدولية للتقارير المالية المفعلة حاليا
 - المعايير الدولية للتقارير المالية التي تم اصدارها لكن لم يتم تفعيلها بعد والتي تسمح بالتطبيق المبكر
- يجب تطبيق نفس النص لكل معيار دولي على جميع الفترات المقدمة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3) - لا يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على تشكيل ترتيب مشترك في البيانات المالية لنفس الترتيب المشترك.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13) - ان نطاق اعفاء المحفظة (IFRS 13.52) يتضمن كافة البنود التي لها مراكز موازنة في السوق و/أو المخاطر الائتمانية للطرف المقابل التي يتم تسجيلها وقياسها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39/المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بغض النظر عما اذا كان ينطبق عليها تعريف الأصل/الالتزام المالي.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40- توضح العلاقة المتبادلة بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 40 عند تصنيف العقار كعقار استثماري او عقار يشغله المالك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

4 . الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5 . تعديلات السنة/ الفترة السابقة

في البيانات المالية المجمعة للمجموعة لسنة 2013، قامت المجموعة بتعديل البيانات المالية السابقة وذلك نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 البيانات المالية المجمعة. تم تعديل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لتعكس هذه التعديلات. أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 10 على احتساب حصة ملكية المجموعة البالغة 50% في شركة السعودية للطوب العازل - ذ.م.م. تم سابقا تصنيف شركة السعودية للطوب العازل - ذ.م.م كاستثمار في شركة زميلة والمحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية. كما في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 (1 يناير 2013) قِيمت المجموعة أنها تسيطر على شركة السعودية للطوب العازل - ذ.م.م

تم تعديل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لتعكس إعادة التصنيف أعلاه بأثر رجعي. كما ان معلومات المقارنة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 قد تم تعديلها على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. مبين أدناه الأثر الكمي على البيانات المالية :

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع :

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013 (غير مدقق) (معدل) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) (كما هو مدرج) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) (معدل) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) (كما هو مدرج) د.ك	
946,086	997,263	540,125	589,302	ربح الفترة الخاص بـ :
(288,089)	(234,534)	(122,112)	(70,557)	مالكي الشركة الأم
657,997	762,729	418,013	518,745	الحصص غير المسيطرة
2.73 فلس	2.87 فلس	1.56 فلس	1.70 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. تعديلات السنة/ الفترة السابقة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع :

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إجمالي الدخل الشامل الخاص بـ :
30 يونيو 2013 (غير مدقق) (معدل) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) كما هو مدرج د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) (معدل) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) كما هو مدرج د.ك	
2,072,775	2,107,890	479,016	525,900	مالكي الشركة الأم
(272,028)	(234,534)	(119,818)	(70,557)	الخاص بالحصص غير المسيطرة
1,800,747	1,873,356	359,198	455,343	إجمالي الدخل الشامل للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :

30 يونيو 2013 (معدل) د.ك	30 يونيو 2013 (كما هو مدرج) د.ك	إجمالي الأصول
113,862,089	108,157,115	
32,102,958	27,397,774	مجموع حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
79,303,535	79,338,651	الخصص غير المسيطرة
2,455,596	1,420,690	إجمالي حقوق الملكية
81,759,131	80,759,341	

6. دخل استثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة من تحويل / بيع استثمارات متاحة للبيع إيرادات توزيع أرباح من استثمارات متاحة للبيع (خسارة) / ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل إيرادات توزيعات ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل إيراد من مراهجة قصيرة الاجل إيرادات فوائد واخرى
30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققه) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققه) د.ك	
(873,912)	-	-	-	
806,559	679,515	806,559	659,206	
168,618	(221,883)	104,183	(229,516)	
25,562	102,881	12,781	102,881	
116,708	74,170	37,334	37,281	
65,111	16,093	56,777	8,856	
308,646	650,776	1,017,634	578,708	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الخاص بمالكي الشركة الأم بتقسيم ربح الفترة المتعلقة بمالكي الشركة الأم على المعدل الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة لكل سهم بإستثناء أسهم الخزينة كما يلي:

الستة اشهر المنتهية		الثلاثة اشهر المنتهية		
(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)	
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
946,086	3,812,429	540,125	2,014,430	ربح الفترة المتعلقة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
346,360,095	346,678,885	346,392,700	346,737,890	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء أسهم الخزينة)
622,550	1,459,457	622,550	1,459,457	الأسهم التي سوف يتم إصدارها من غير مقابل في إطار مدفوعات بالأسهم
346,982,645	348,138,342	347,015,250	348,197,347	المعدل الموزون لعدد الأسهم التي سوف تستخدم لربحية السهم المخففة (باستثناء أسهم الخزينة)
2.73 فلس	10.95 فلس	1.56 فلس	5.79 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

8. رأس المال وعلاوة اصدار أسهم

ان تفاصيل رأس المال هي كما يلي:

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
35,320,187	35,320,187	35,320,187	رأس المال المصرح به بقيمة 0.100 فلس كويتي للسهم
34,641,264	34,650,793	34,675,783	رأس المال المصدر والمدفوع بقيمة 100 فلس كويتي للسهم

اصدرت الشركة الأم 249,901 سهم (31 ديسمبر 2013: 306,056 سهم و 30 يونيو 2013: 210,767 سهم) بموجب خطة مدفوعات بالأسهم للموظفين بقيمة 0.200 د.ك للسهم (31 ديسمبر 2013: 0.335 د.ك و 30 يونيو 2013: 0.335 د.ك). المبلغ الفائض عن القيمة الإسمية المستحقة 0.100 د.ك للسهم حولت الى علاوة إصدار اسهم.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

9. اسهم خزينة

30 يونيو 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014 (غير مدققة)	
19,932	19,932	19,932	عدد الاسهم
%0.01	%0.01	%0.01	نسبة الاسهم المصدره
6,440	6,440	6,440	تكلفة اسهم الخزينة (د.ك)
5,282	3,827	4,226	القيمة السوقية (د.ك)

ان احتياطات الشركة الام المعادلة لتكلفة اسهم الخزينة تم تصنيفها على انها غير قابلة للتوزيع .

10. بنود أخرى في حقوق الملكية

المجموع د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
8,523,239	(34,828)	8,558,067	الرصيد في 1 يناير 2014
(1,628)	(1,628)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية
(1,565)	(2,671)	1,106	حصة من إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة استثمارات متاحة للبيع:
(1,282,339)	-	(1,282,339)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
795,128	-	795,128	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من هبوط القيمة
(490,404)	(4,299)	(486,105)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
8,032,835	(39,127)	8,071,962	الرصيد في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)
5,928,745	(64,207)	5,992,952	الرصيد في 1 يناير 2013 (معدل)
40,175	40,175	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية
24,035	6,600	17,435	حصة من إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة استثمارات متاحة للبيع
(937,210)	-	(937,210)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
1,999,689	-	1,999,689	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من هبوط القيمة
1,126,689	46,775	1,079,914	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
7,055,434	(17,432)	7,072,866	الرصيد في 30 يونيو 2013 (معدل) (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. قروض لاجل

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	معدل الفائدة	استحقاق	
2,802,446	1,902,446	1,002,446	%3.5	15 يوليو 2014	تسهيل قرض - دينار كويتي
1,793,750	-	-	LIBOR+ %1	15 أكتوبر 2013	تسهيل قرض - دولار أمريكي
4,596,196	1,902,446	1,002,446			
(3,593,750)	(1,902,446)	(1,002,446)			قسط يستحق خلال سنة واحدة
1,002,446	-	-			قسط يستحق بعد سنة واحدة

12. الجمعية العمومية للمساهمين

قامت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 13 مايو 2014 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 واقتراح اعضاء مجلس الإدارة بعدم توزيع أية ارباح للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

13. تحليل القطاعات

ان اسلوب المجموعة الخاص بمعلومات تقارير وخدمات العقود هو قطاعات الاعمال .

تزاول المجموعة قطاعين من الأنشطة ، مواد البناء وخدمات العقود والإستثمار . ان التحليل القطاعي هو كما يلي :

المجموع		الاستثمار		مواد البناء وخدمات العقود		
(معدل) 30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققه) د.ك	(معدل) 30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققه) د.ك	(معدل) 30 يونيو 2013 (غير مدققه) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققه) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية : ايراد القطاع
13,063,826	12,456,140	1,017,634	578,708	12,046,192	11,877,432	خسارة هبوط في قيمة استثمارات المتاحة للبيع
(1,999,689)	(795,128)	(1,999,689)	(795,128)	-	-	حصصة في نتائج شركات زميله
(25,810)	23,073	(25,810)	23,073	-	-	هبوط قيمة استثمارات في شركة زميلة
(117,960)	-	(117,960)	-	-	-	
10,920,367	11,684,085					نتائج القطاع
506,998	2,060,516	(1,125,825)	(193,347)	1,632,823	2,253,863	مصاريف غير موزعة ربح الفترة حسب بيان اللاجل المرحلي المكثف المجموع
(88,985)	(84,726)					استهلاك
418,013	1,975,790			1,017,035	866,795	خسائر هبوط في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
1,017,035	866,795					
1,999,689	795,128	1,999,689	795,128	-	-	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / تحليل القطاعات

المجموع		الاستثمار		مواد البناء وخدمات العقود		
(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)	(معدل)	
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2013	2014	2013	2014	2013	2014	
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
						الستة أشهر المنتهية :
23,942,844	24,662,653	308,646	650,776	23,634,198	24,011,877	ايراد القطاع
						خسارة هبوط في قيمة
						استثمارات المتاحة
(1,999,689)	(795,128)	(1,999,689)	(795,128)	-	-	للبيع
						حصة في نتائج شركات
(548,126)	(25,532)	(548,126)	(25,532)	-	-	زميله
						هبوط قيمة استثمارات
(117,960)	-	(117,960)	-	-	-	في شركة زميلة
21,277,069	23,841,993					
860,181	3,932,537	(2,357,129)	(169,884)	3,217,310	4,102,421	نتائج القطاع
(202,184)	(251,646)					مصاريف غير موزعة
						ربح الفترة حسب بيان
						الدخل المرحلي
657,997	3,680,891					المكثف المجموع
2,006,551	1,746,218	-	-	2,006,551	1,746,218	استهلاك
						خسائر هبوط في قيمة
						الإستثمارات المتاحة
1,999,689	795,128	1,999,689	795,128	-	-	للبيع
113,862,089	105,855,472	62,397,838	51,517,773	51,464,251	54,337,699	إجمالي الأصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

14. معاملات مع اطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يملكون فيها 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 لاهم المعاملات والارصدة مع الاطراف ذات الصلة :

(معدل)	31 ديسمبر	30 يونيو	
30 يونيو	2013	2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
175,497	251,699	262,498	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
9,023	9,023	9,024	مستحق من الشركة الام الرئيسية (ضمن ذمم مدينة وأصول أخرى)
1,762,929	1,735,158	1,761,252	مستحق من شركات أخرى ذات صلة (ضمن ذمم مدينة وأصول أخرى)
3,521,406	1,151,163	2,285,761	مستحق من شركة زميلة (ضمن ذمم مدينة وأصول أخرى)
			مستحق الى شركات أخرى ذات صلة (ححص غير مسيطرة)

الستة اشهر المنتهية		الثلاثة اشهر المنتهية		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2013	2014	2013	2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
1,272	1,711	727	818	بيان الدخل المكثف المجمع
342,078	-	132,788	-	ايرادات فوائد
				شراء مواد خام (شركة زميلة)
93,788	116,134	52,068	52,196	مكافآت موظفي الإدارة العليا
15,676	19,729	7,925	8,041	منافع موظفين قصيرة الاجل
129,967	89,251	-	-	مكافآت نهاية الخدمة
239,431	225,114	59,993	60,237	مدفوعات بالأسهم

15. الارتباطات والالتزامات الطارئة

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2013	2013	2014	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
-	2,821	2,821	التزامات رأسمالية
1,703,723	3,407,356	4,109,164	خطابات ضمان
200,000	200,000	200,000	خطابات ضمان من الشركة الأم الرئيسية
1,903,723	3,610,177	4,311,985	

16. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في

31 ديسمبر 2013.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

17. قياس القيمة العادلة

17.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
- مستوى 3 : معطيات الاصول والخصوم المالية التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

17.2 قياس القيمة العادلة للادوات المالية

ان القيمة المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يمكن ان تصنف على النحو التالي:

أصول مالية
قروض ومديونون بالتكلفة المطفأة:
- النقد وأرصدة لدى البنك
- ودائم ثابتة
- ذمم مدينة وأصول أخرى
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة:
استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك
6,126,538	3,277,423	5,730,794
900,000	650,000	150,000
11,442,690	11,483,018	10,994,013
2,974,655	3,954,455	3,630,646
33,146,403	34,424,447	36,712,793
54,590,286	53,789,343	57,218,246

خصوم مالية :

خصوم مالية بالتكلفة المطفأة:

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك
1,002,446	1,902,446	4,596,196
11,856,156	11,805,786	14,593,408
1,121,187	5,043,516	7,713,379
13,979,789	18,751,748	26,902,983

قروض لأجل

ذمم دائنة وخصوم أخرى

دائنو مراجعة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

17. تابع / قياس القيمة العادلة

17.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقارنة لقيمتها العادلة. يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات أو المطلوبات المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة. ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

30 يونيو 2014 (غير مدقق)

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : صناديق ومحافظ مدارة اوراق مالية مسعرة استثمارات متاحة للبيع : اوراق مالية محلية مسعرة اوراق مالية محلية غير مسعرة اوراق مالية أجنبية مسعرة اوراق مالية أجنبية غير مسعرة صافي القيمة العادلة
2,340,675	-	2,340,675	-	
633,980	-	-	633,980	
13,682,148	-	-	13,682,148	
6,944,941	6,944,941	-	-	
1,582,660	-	-	1,582,660	
10,936,654	10,936,654	-	-	
36,121,058	17,881,595	2,340,675	15,898,788	

31 ديسمبر 2013 (مدقق)

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : صناديق ومحافظ مدارة اوراق مالية مسعرة استثمارات متاحة للبيع : اوراق مالية محلية مسعرة اوراق مالية محلية غير مسعرة اوراق مالية أجنبية مسعرة اوراق مالية أجنبية غير مسعرة صافي القيمة العادلة
3,317,731	-	3,317,731	-	
636,724	-	-	636,724	
13,358,170	-	-	13,358,170	
6,908,420	6,908,420	-	-	
2,442,772	-	-	2,442,772	
11,715,085	11,715,085	-	-	
38,378,902	18,623,505	3,317,731	16,437,666	

30 يونيو 2013 (غير مدقق)

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل : صناديق ومحافظ مدارة اوراق مالية مسعرة استثمارات متاحة للبيع : اوراق مالية محلية مسعرة اوراق مالية محلية غير مسعرة اوراق مالية أجنبية مسعرة اوراق مالية أجنبية غير مسعرة صافي القيمة العادلة
2,950,010	-	2,950,010	-	
680,636	-	-	680,636	
12,189,261	-	-	12,189,261	
7,725,449	7,725,449	-	-	
2,220,577	-	-	2,220,577	
14,577,506	14,577,506	-	-	
40,343,439	22,302,955	2,950,010	15,090,474	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

17. تابع / قياس القيمة العادلة

17.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

لم تتم أية تحويلات ما بين المستوى 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.
القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.
مستوى 3 : قياسات القيمة العادلة

ان اصول وخصوم المجموعة المالية المصنفة ضمن المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات هامة لا تعتمد على بيانات سوقية قابلة للمراقبة. كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من بداية السنة المالية الى نهايتها كما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	استثمارات متاحة للبيع (اوراق مالية غير مسعرة) :
24,794,737	24,794,737	18,623,505	الرصيد الإفتتاحي
(2,618,912)	(5,906,796)	(782,726)	ارباح او خسائر مسجلة في:
125,917	181,161	36,519	- بيان الدخل المجم
3,993	7,509	4,297	- ايرادات شاملة اخرى
-	608,820	-	المشتريات
(2,780)	(1,061,926)	-	اعادة تصنيف المستوى 3
22,302,955	18,623,505	17,881,595	المبيعات
			الرصيد النهائي

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبنود المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع اخصائيي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

وبالنسبة للأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف قيمهم العادلة بشكل جوهري عن قيمهم المسجلة والتي تستخدم فقط لأغراض الإفصاح. تصنف القيمة العادلة لتلك الأدوات تحت المستوى 3 وتحدد بناءً على أساس التدفقات النقدية المخصومة، بالإضافة إلى المدخلات الأكثر أهمية المتمثلة في معدل الخصم الذي يعكس مخاطر الائتمان من الأطراف المقابلة.

إن الأثر على بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع وبيان الدخل الشامل المجموع سيكون غير جوهري إذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.