

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 المجمعة  
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

## المحتويات

### صفحة

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



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 المراجعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

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

## بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

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

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجموع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك
7,021	35,599	2,886	11,864
ربح الفترة			
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة أخرى :			
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :			
فروقات اسعار الصرف:			
(1,481)	(5,917)	(735)	(1,818)
- فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية			
- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع نتيجة البيع			
-	2,310	-	2,310
الجزئي لشركة زميلة			
استثمارات مناحة للبيع :			
(18,050)	-	(18,125)	-
- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة			
(1,200)	-	(615)	-
- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع نتيجة البيع			
- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع نتيجة هبوط			
2,862	-	1,077	-
في القيمة			
حصة في إيرادات/(خسائر) شاملة اخرى لشركات زميلة			
3,277	(470)	1,129	254
- التغيرات في القيمة العادلة			
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة			
(14,592)	(4,077)	(17,269)	746
تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة			
بنود لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(397)	94	195	698
الأرباح / (الخسائر) الاكثورية الخاصة بخطة المنافع المحددة			
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في ادوات حقوق الملكية			
-	(4,884)	-	(4,235)
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر			
-	(1,733)	-	(550)
حصة في خسائر شاملة اخرى لشركات زميلة			
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة			
(397)	(6,523)	195	(4,087)
تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة			
(14,989)	(10,600)	(17,074)	(3,341)
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى للفترة			
(7,968)	24,999	(14,188)	8,523
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة			
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الخاصة ب :			
(2,417)	13,281	(8,901)	(1,121)
مالكي الشركة الام			
(5,551)	11,718	(5,287)	9,644
الحصص غير المسيطرة			
(7,968)	24,999	(14,188)	8,523

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

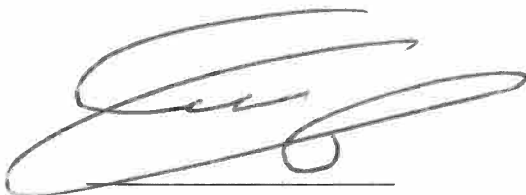
## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
39,821	38,436	35,417	7	أرصدة لدى البنوك ونقد
11,908	8,020	34,256	7	ودائع قصيرة الأجل
1,173	1,153	1,153		استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك
61,508	95,907	60,426	11 ب	ذمم مدينه وأصول أخرى
33,174	33,194	35,287		بضاعة
75,478	74,780	375,014	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	235,543	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
525,219	525,202	-	10	استثمارات متاحة للبيع
67,994	66,121	74,856		عقارات استثمارية
356,890	336,045	323,518	11	استثمار في شركات زميلة
70,981	72,314	83,824		ممتلكات وآلات ومعدات
14,117	14,121	12,632		الشهرة واصول غير ملموسة
<b>1,258,263</b>	<b>1,265,293</b>	<b>1,271,926</b>		<b>مجموع الأصول</b>
				<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
				<b>الخصوم</b>
23,612	22,315	21,509	7	بنوك دائنة
46,844	48,391	53,189		ذمم دائنة وخصوم أخرى
685,705	673,315	665,512	12	قروض وسندات
14,588	15,157	14,140		مخصصات
<b>770,749</b>	<b>759,178</b>	<b>754,350</b>		<b>مجموع الخصوم</b>

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		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		الأرباح المرحلة / (خسائر متراكمة)
358,029	375,988	372,407		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
129,485	130,127	145,169	13	الحصص غير المسيطرة
487,514	506,115	517,576		مجموع حقوق الملكية
1,258,263	1,265,293	1,271,926		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



احمد محمد حسن  
الرئيس التنفيذي



سعد محمد السعد  
رئيس مجلس الإدارة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية الملائكة المجمعة  
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجموع

	حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم									
	الجمع الف د.ك	المخصص غير السيطرة الف د.ك	الجمع الفرعي الف د.ك	ارباح محتفظ بها الف د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح 14) الف د.ك	التغيرات المترجمة في القيمة المعادلة الف د.ك	علاوة إصدار أسهم الف د.ك	أسهم تخزينه الف د.ك	رأس المال الف د.ك	حقوق الملكية المرحلية المكلف المجموع
الرصيد كما في 1 يناير 2018	506,115	130,127	375,988	13,000	30,457	103,959	122,962	(30,375)	135,985	1,359,985
تعديلات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (انظر إيضاح 3)	(3,912)	(481)	(3,431)	60,789	-	(64,220)	-	-	-	(3,912)
الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)	502,203	129,646	372,557	73,789	30,457	39,739	122,962	(30,375)	135,985	1,356,073
معاملات مع المالكين										
مبلغ مستحق إلى حصص غير مسيطرة من تخفيض رأس المال لشركة تابعة (انظر إيضاح 13 ج)	(1,069)	(1,069)	-	-	-	-	-	-	-	(2,138)
حصص غير مسيطرة ناشئة من الاستحواذ على شركات تابعة جديدة (انظر إيضاح 13 ج)	6,257	6,257	-	-	-	-	-	-	-	12,514
توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة	(1,581)	(1,581)	-	-	-	-	-	-	-	(3,162)
توزيعات ارباح مدفوعة توزيعات أخرى في المخصص غير المسيطرة	(13,251)	-	(13,251)	(13,000)	(251)	-	-	-	-	(26,752)
تغيرات أخرى في المخصص غير المسيطرة	18	(132)	150	150	-	-	-	-	-	18
مجموع المعاملات مع المالكين	(9,626)	3,475	(13,101)	(12,850)	(251)	-	-	-	-	(22,252)
الإيرادات الشاملة										
ربح الفترة (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (الارباح الكوارية وأخرى)	35,599	10,691	24,908	24,908	-	-	-	-	-	75,506
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	(10,600)	1,027	(11,627)	94	(2,002)	(9,719)	-	-	-	(22,827)
خسارة محققة من استثمارات في حقوق الملكية باقية المادة من خلال الدخل الشامل الأخرى	24,999	11,718	13,281	25,002	(2,002)	(9,719)	-	-	-	42,278
الرصيد كما في 30 يونيو 2018	517,576	145,169	372,407	85,770	28,204	29,861	122,962	(30,375)	135,985	1,409,640

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10-30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة



مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

## تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

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

ان الإفصاحات المبينة على الصفحات 10-30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	
7,378	36,955	<b>أنشطة التشغيل</b>
		الربح قبل الضريبة الاجنبية
		تعديلات :
(5,984)	-	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
-	(2,680)	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(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 / ارباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومراجعة
-	(593)	ربح من الاستحواذ على شركة تابعة (الشهرة السلبية)
3,758	3,294	استهلاك واطفاء
-	210	ممتلكات وآلات 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 اخرى
(57)	(1,117)	صافي مخصصات مردود
9,042	39,819	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(740)	(1,495)	بضاعة
(519)	34,459	ذمم مدينة واصول اخرى
1,304	(14,545)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
726	(101)	ذمم دائنه وخصوم اخرى
9,813	58,137	النقد الناتج من العمليات
(202)	(234)	ضرائب مدفوعة
(9)	(42)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
9,602	57,861	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
		<b>أنشطة الإستثمار</b>
(3,864)	(3,735)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(4,250)	(8,720)	إضافة الى عقارات استثمارية
(511)	(947)	إضافة الى استثمار في شركات زميلة
81	11,823	المحصل من بيع جزئي لشركة زميلة
7,178	8,593	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
-	(2,998)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	1,679	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(9,488)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
7,787	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(326)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستحواذ على شركة تابعة
550	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
(9)	(600)	الزيادة في استثمارات وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
8	213	النقص في أرصدة محتجزة
-	2,680	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
5,984	-	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
194	366	إيرادات فوائد / ارباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة ومراجحة
3,660	8,028	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>
(55)	(23)	حركة التأجير التمويلي
10,779	(11,715)	صافي (النقص) / الزيادة في قروض
(279)	(11,380)	توزيعات ارباح مدفوعه لمالكي الشركة الأم
(2,132)	(1,581)	توزيعات ارباح مدفوعه للحصص غير المسيطرة
(15,261)	(16,703)	تكاليف تمويل مدفوعة
121	(837)	التغير في الحصص غير المسيطرة
(6,827)	(42,239)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
6,435	23,650	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(44)	(14)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
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

### 1. التأسيس والنشاط

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

ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدوده كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا 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 ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للاصدار 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 المجمع

### 2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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

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

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمع والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

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

### 3. التغييرات في السياسات المحاسبية

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

المعيار او التفسير	مفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
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 للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	1 يناير 2018

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

لم تقم المجموعة 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 / التغييرات في السياسات المحاسبية

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

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

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخرا باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغييرات واسعة النطاق على ارشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضا بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بهبوط قيمة الاصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضا بتقديم ارشادات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط. فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر:

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للاصول ونموذج 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 حاليا كاستثمارات مدرجة بالقيمة المطفأة وفقا للمعايير الجديدة.
  - لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا بهبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم المجموعة بتصنيف نهائي 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 باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغييرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للاصول 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، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع.
- مع ذلك، فان الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى مسجلة الآن في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمع (معروضة في احتياطي "التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة" في حقوق الملكية) ومحوّلة الى الأرباح المرحلة نتيجة الاستبعاد ولن يتم نقلها الى الارباح او الخسائر. كما ان إيرادات توزيعات الارباح على هذه الاصول سيتم مواصلة تسجيلها في بيان الارباح او الخسائر المجمع.
- بناء على تحليل الاصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة على النحو التالي:

#### التصنيف والقياس:

تحتفظ 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 مرابحة ووكالة 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 تصنيف 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 و الخسائر على هذه الاستثمارات لن يتم بعد الآن نقلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع نتيجة القياس اللاحق او الاستبعاد. بالاضافة الى ذلك، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

يوضح الجدول التالي فئات القياس السابقة وفقاً لمعيار 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 إعادة قياس - أخرى	إعادة قياس - الخسارة الإئتمانية المتوقعة (ECL)	القيمة الدفترية الأصلية تحت معيار IAS 39	التصنيف الجديد تحت معيار IFRS 9	التصنيف الأصلي تحت معيار IAS 39	الأصول المالية
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك			أرصدة لدى البنوك والنقد
38,422	-	(14)	38,436	بالتكلفة المطفأه ومدينون	قروض	
8,019	-	(1)	8,020	بالتكلفة المطفأه ومدينون	قروض	ودائع قصيرة الاجل
90,001	-	(447)	90,448	بالتكلفة المطفأه ومدينون	قروض	ذمم مدينة وأصول أخرى*
1,153	-	-	1,153	بالتكلفة المطفأه ومدينون	قروض	استثمارات مريحة ووكالة وصكوك
						استثمارات:
81,291	-	-	81,291	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- صناديق إدارة
29,215	(21)	-	29,236	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	استثمارات متاحة للبيع	- صناديق إدارة
190,697	-	-	190,697	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- اسهم مسعرة
40,745	-	-	40,745	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	استثمارات متاحة للبيع	- اسهم مسعرة
17,144	-	-	17,144	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

(AFS) - استثمار متاح للبيع ، FVOCI - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ، 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 المجمعة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

إن الجدول 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		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى (FVOCI)		أصول مالية بالتكلفة المطفأة الف.د.ك	
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى (FVTPL)		أصول مالية بالتكلفة المطفأة الف.د.ك	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
38,422	-	-	-	-	أرصدة لدى البنوك ونقد
8,019	-	-	-	-	ودائع قصيرة الاجل
90,001	-	-	-	-	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,153	-	-	-	-	استثمارات مراجعة ووكالة 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 الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

قامت المجموعة بتطبيق نذج مبسط على هبوط قيمة الذمم التجارية حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتأسيس مجموعة مخصصات تعتمد على خبرة المجموعة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطوعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

قررت المجموعة أن تطبيق متطلب الانخفاض في القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصصات انخفاض في القيمة إضافية كالتالي:

الرصيد في 1 يناير 2018 الف د.ك	التعديلات الف د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 الف د.ك	
(1,985)	(447)	(1,538)	ذمم مدينة وأصول اخرى
(15)	(15)	-	ارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل
<b>(2,000)</b>	<b>(462)</b>	<b>(1,538)</b>	

### ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

كما هو مسموح به من قبل الاحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس وهبوط القيمة. تم تسجيل الفروق في القيمة الجارية للوصول المالية والخصوم المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في الارباح المحتفظ بها والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناء عليه، فان المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموما متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39. ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نتج عنه الأثر التالي:

الرصيد في 1 يناير 2018 كما تم تعديله الف د.ك	التعديلات الف د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما تم تسجيله الف د.ك	الاصول
38,422	(14)	38,436	ارصدة لدى البنوك والنقد
8,019	(1)	8,020	ودائع قصيرة الاجل
1,153	-	1,153	استثمارات مراهجة ووكالة وصكوك
90,001	(447)	90,448	ذمم مدينة وأصول اخرى
354,958	280,178	74,780	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
244,704	244,704	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	(525,202)	525,202	استثمارات متاحة للبيع
334,892	(1,153)	336,045	استثمار في الشركات الزميلة*

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

إن الجدول التالي يوضح أثر الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة والأرباح المرحلة:

مجموع حقوق الملكية	الخصص غير المسيطرة الف د.ك	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام الف د.ك	الأرباح المرحلة الف د.ك	التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	الرصيد الختامي تحت المعيار المحاسبي الدولي (IAS 39) - 31 ديسمبر 2017
506,115	130,127	375,988	13,000	103,959	
					أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس :
			305	(305)	حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من القيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
			61,381	(61,381)	حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(320)	(238)	(82)	-	(82)	أوراق حقوق ملكية وصناديق كانت مدرجة بالتكلفة من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
			2,452	(2,452)	حصة المجموعة من تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 التي تمت من قبل الشركات الزميلة
(1,153)	(43)	(1,110)	(1,110)	-	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركات الزميلة
(462)	(161)	(301)	(301)	-	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية
(1,977)	(39)	(1,938)	(1,938)	-	تعديلات اخرى متعلقة بتعديلات المعيار الدولي لتقارير المالية رقم 9
(3,912)	(481)	(3,431)	60,789	(64,220)	تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018
502,203	129,646	372,557	73,789	39,739	الرصيد الإفتتاحي تحت معيار (IFRS 9) - 1 يناير 2018

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" وتفسيرات 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 الاداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الاداء.

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 الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشروط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
- قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
- أمور أخرى محددة تتضمن:
  - \* المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
  - \* تكلفة العقود.
  - \* حق الرد وخيارات العملاء الاخرى.
  - \* خيارات المورد باعادة الشراء.
  - \* الكفالات.
  - \* الاصل مقابل الوكيل.
  - \* الترخيص.
  - \* تعويض الضرر.
  - \* الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
  - \* صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 4. ايرادات الإستثمارات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2018 (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
5,984	-	2,337	-	- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
3,715	-	2,014	-	- من استثمارات متاحة للبيع
753	2,884	504	589	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
4,799	31,476	1,134	7,783	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,925	43,981	6,460	15,708	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

### 5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

(أ) الضريبة الاجنبية

الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية \*

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

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

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

### 7. النقد وشبه النقد

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

### 8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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

أ) خلال السنة 2016 ، قامت المجموعة 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 للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدها خلال السنة السابقة حتى استلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة اعلاه لم يتم تحديدها.

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

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 11. استثمار في شركات زميلة

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) 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 النتائج
(129)	(28,388)	(9,287)	بيع / انخفاض في راس المال (انظر ايضاح 11 أ و ب)
3,277	3,368	(2,203)	حصه في الإيرادات الشاملة الأخرى
(7,178)	(9,376)	(8,593)	توزيعات ارباح
(735)	(4,376)	(3,256)	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
-	-	(1,153)	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركات الزميلة
(174)	(316)	(254)	تعديلات أخرى
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) لاحدى شركاتها الزميلة الاجنبية(بنك ميزان المحدود) بمقابل 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 ومدرج ضمن الذمم المدينة والاصول الاخرى 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 إحدى 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 جزئيا (ايضاحات 8 و 9) ولا يزال عملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قيد التنفيذ.

ان عملية اعادة جدول قروض الشركة التابعة البالغة 89,819 الف د.ك كما في تاريخ التقرير ما زالت جارية. مع ذلك، استنادا للاتفاقيات السابقة فان القرض البالغ 39,059 الف د.ك استحق بالكامل خلال شهر سبتمبر 2017 وقرضين آخرين يبلغ مجموعهما 29,188 الف د.ك استحقا 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 جدول ديون الى جميع مقرضيها و طلبت ايضا من جميع المقرضين تمديد اتفاقية تجميد الوضع الراهن حيث ان اعادة الهيكلة ما زالت قيد التنفيذ و كذلك مواصلة المفاوضات للوصول الى حل مقبول لاعادة جدول الدين. كما في 30 يونيو 2018، أكد المقرضون بأنهم سوف يستمرون على التفاوض على الاحكام والشروط لإعادة هيكلة الديون للوصول الي نهاية ناجحة. وبناء عليه ، تتوقع ادارة الشركة التابعة المحلية اتمام اعادة جدول الدين/التسوية خلال الاشهر القليلة القادمة .

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

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

يتضمن الجزء الجاري من القروض طويلة الاجل القروض المستحقة للشركة التابعة المذكورة اعلاه والبالغة 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 والمبلغ 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. لاحقا لتاريخ التقرير، تم ضمان القروض المذكورة أعلاه بالإستثمارات الأجنبية المسعرة (المصنفة كإستثمارات 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 والخصص غير المسيطرة

#### (أ) رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

في 30 يونيو 2018 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا 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: لاشئ).

#### (ج) الخصص غير المسيطرة

تخفيض رأس المال من قبل شركة تابعة غير مباشرة

في 18 ديسمبر 2017 ، قرر المساهمون في إحدى الشركات التابعة للمجموعة تخفيض رأسمالها من 33,500 الف د.ك الى 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 تخص الخصص غير المسيطرة.

الخصص غير المسيطرة الناشئة من استحواذ على شركات تابعة

خلال الفترة ، استحوذت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على بعض الشركات التابعة الاجنبية الجديدة والخصص 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 تحويل عملة أجنبية الف د.ك	ربح بيع احتياطي اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي قانوني الف د.ك	
30,457	(2,542)	18,452	1,694	12,853	الرصيد كما في 1 يناير 2018 معاملات مع الملاك:
(251)	-	-	(251)	-	توزيعات ارباح مدفوعة الإيرادات الشاملة الأخرى :
(3,192)	(3,192)	-	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية فروقات أسعار الصرف المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع الجزئي لشركة زميلة
1,190	1,190	-	-	-	
28,204	(4,544)	18,452	1,443	12,853	الرصيد كما في 30 يونيو 2018
31,526	213	18,452	1,694	11,167	الرصيد كما في 1 يناير 2017 الإيرادات الشاملة الأخرى :
(1,189)	(1,189)	-	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية
30,337	(976)	18,452	1,694	11,167	الرصيد كما في 30 يونيو 2017

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 15. تحليل القطاعات

إن أسلوب المجموعة الخاص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

المجموع	الخدمات الفندقية		الخدمات وتكنولوجيا المعلومات		هندسة تخصصيه وكماويات		مواد البناء		استثمار	
	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018
39,602	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
	55,136	2,452	12,688	15,003	9,667	12,525	13,369	25,156		
(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	61	382	290	299	1,196	9,502	20,808	
(7,915)	(8,834)									
629	(1,102)									
3,068	12,419									

ناقصا :

إيرادات الاستثمارات

حصمة في أرباح شركات زميله

ربح ناتج عن بيع جزئي لشركة زميلة

إيرادات إيجار

إيرادات فوائد وإيرادات أخرى

المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر

المرحلي المكثف المجموع

ناقصا :

تكاليف تمويل

(خصاصة) / ربح تحويل عملة اجنبية

الربح قبل الضريبة الاجنبية

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

## تابع / أيضا حوال المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 15. تابع / تحليل القطاعات

المجموع		المعلومات القيدية		المعلومات الجبرية والبيانات		هندسه تخصصيه وكيماويات		مواد البناء		استثمار	
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018
83,093	122,800	8,769	7,842	24,669	27,215	20,562	27,479	29,093	60,264		
(15,925)	(43,981)										
(10,778)	(11,272)										
48	(2,536)										
(833)	(1,196)										
(1,605)	(1,279)										
54,000	62,536										
21,752	53,996	364	134	(104)	(444)	1,000	2,213	20,492	52,093		
(15,506)	(16,653)										
1,131	(388)										
7,378	36,955										
1,258,263	1,271,926	20,557	17,584	78,651	94,133	61,240	76,963	1,097,815	1,083,246		
(61,432)	(67,329)	(8,427)	(7,679)	(16,013)	(22,816)	(22,849)	(25,575)	(14,143)	(11,259)		
1,196,831	1,204,597	12,130	9,905	62,638	71,317	38,391	51,388	1,083,672	1,071,987		
(709,317)	(687,021)										
487,514	517,576										

أصول القطاع  
خصوم القطاع  
صافي أصول القطاع  
قروض وسندات وبنوك دائنة  
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز  
المالي الربحي المكثف المجموع

إيرادات الاستثمارات  
حصة في أرباح شركات زميله  
(ربح) / خسارة نتيجة بيع جزئي لشركة  
زميلة  
إيرادات إيجار  
إيرادات فوائد وإيرادات أخرى  
البيانات حسب بيان الأرباح أو  
الخسائر الربحي المكثف المجموع

ربح / (خسارة) القطاع  
تأقضا :  
تكاليف تحويل  
(خسارة) / ربح تحويل عملة اجنبية  
الربح قبل الضريبة الاجنبية

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 16. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة . فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	
			<b>الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع</b>
			مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
			- مستحق من شركات زميلة
3,950	825	1,005	- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
3,370	5,845	5,174	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
70	70	70	مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
20	20	418	- مستحق الى شركات زميلة
553	1,492	659	- مستحق الى أطراف أخرى ذات صلة
			<b>المعاملات مع الاطراف ذات صلة</b>
			تكاليف تطوير وبناء
			بيع عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع
			شراء استثمار من شركة زميلة
			تحويل اصول الى طرف ذي صلة
			<b>المعاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف</b>
			مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
			مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
			منافع قصيرة الاجل للموظفين
			منافع نهاية الخدمة
1,476	1,589	737	834
2,068	2,020	1,065	1,097
176	87	133	34
2,244	2,107	1,198	1,131

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 17. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات مراجعة ووكالة 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 مقارنة لقيمتها العادلة.  
يوضح الجدول التالي الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

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

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
  - مستوى 2: معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) . و
  - مستوى 3: معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

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

30 يونيو 2018			
أصول بالقيمة العادلة			
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
-	4,806	25,824	30,630
-	53,574	95,566	149,140
55,773	-	-	55,773
222,905	-	-	222,905
-	-	17,978	17,978
-	38,779	95,352	134,131
278,678	97,159	234,720	610,557

31 ديسمبر 2017			
أصول بالقيمة العادلة			
مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
-	-	33,372	33,372
-	3,786	72,655	76,441
-	61,531	102,202	163,733
216,808	-	14,634	231,442
24,928	-	-	24,928
654	41,751	7,447	49,852
242,390	107,068	230,310	579,768

## تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 17. تابع / الأدوات المالية

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

### قياسات القيمة العادلة

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

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

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 تتغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة ، باستثناء بعض الاسهم الأجنبية المسعرة 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 للإدارة. 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 المجمعة

### 18. أصول بصفة الامانة

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

### 19. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2018 التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 17,707 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 24,705 ألف د.ك و 30 يونيو 2017 : 19,918 ألف د.ك).  
في تاريخ التقرير ، توجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات وحياسة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 35,338 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 43,418 ألف د.ك و 30 يونيو 2017 : 49,474 ألف د.ك). وقرض ملتزم لطرف ذي صلة بمبلغ 1,517 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 2,720 ألف د.ك و 30 يونيو 2017 : لاشئ د.ك).  
في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعة إلتزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 4,600 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 4,815 ألف د.ك و 30 يونيو 2017 : 4,463 د.ك).

### 20. أرقام المقارنة

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