المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2015 (غير مدققه)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2015 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
تقرير مراقب الحسابات المستقل	1
بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	5 - 4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	7 - 6
بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع	9 - 8
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	21 - 10

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم
عمارة السوق الكبير - برج أ – الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 2244 (965)
فاكس : 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة – 13030
الكويت
gt@kw.gt.com
www.gtkuwait.com

Parker Randall
عبد اللطيف الماجد وشركاه
المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون
ص.ب : 5506 صفاة - 13056 الكويت
تليفون : 22432082/3/4
فاكس : 22402640
البريد الالكتروني: mail.kw@parkerrandall.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنيه القابضة – ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (شركة مساهمه كويتيه عامة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار اليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 ولائحته التنفيذية او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامى والعيبان وشركاهم

عبداللطيف عبدالله هوشان الماجد
محاسب قانونى (70 أ)
باركر راندال (المحاسبون المتحدون)

الكويت
10 أغسطس 2015

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
		30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك
المبيعات		37,417	31,446	71,547	63,821
تكلفة المبيعات		(28,708)	(24,722)	(54,652)	(49,769)
مجمل الربح		8,709	6,724	16,895	14,052
ايرادات من استثمارات	4	8,730	13,607	19,150	26,594
حصة في نتائج شركات زميله	8	6,331	5,494	12,744	8,338
ربح بيع شركة زميلة		-	333	-	333
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية		-	323	-	563
ايرادات ايجار		485	374	848	757
ايرادات فوائد وايرادات اخرى		595	442	965	1,027
تكاليف التوزيع		(1,799)	(1,161)	(3,468)	(2,474)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		(5,787)	(6,845)	(11,820)	(12,543)
خسارة تحويل عملة أجنبية		(1,148)	(355)	(3,651)	(361)
		16,116	18,936	31,663	36,286
تكاليف تمويل		(7,598)	(7,505)	(14,757)	(15,172)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	9	(1,198)	(5,413)	(2,031)	(5,900)
هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة	8	(44)	-	(44)	(111)
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى		(6)	-	(6)	(711)
الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى		7,270	6,018	14,825	14,392
الضريبة ومساهمات قانونية أخرى	5	(620)	(545)	(940)	(866)
ربح الفترة		6,650	5,473	13,885	13,526
الخاص بـ :					
مالكى الشركة الأم		3,459	2,960	9,375	8,004
الحصص غير المسيطرة		3,191	2,513	4,510	5,522
		6,650	5,473	13,885	13,526
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم	6	2.6 فلس	2.2 فلس	7.1 فلس	6.0 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) الف د.ك
ربح الفترة	6,650	5,473	13,885	13,526
إيرادات شاملة أخرى :				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :				
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	(650)	147	786	3,663
استثمارات متاحة للبيع :				
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	(2,388)	(16,645)	(6,117)	(4,051)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع	(1,395)	(3,003)	(3,415)	(6,675)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة	1,198	5,413	2,031	5,900
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة				
– التغيرات في القيمة العادلة	147	3,381	(4,712)	4,627
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	(3,088)	(10,707)	(11,427)	3,464
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
(الخسائر) / الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	(38)	194	175	277
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	(38)	194	175	277
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	(3,126)	(10,513)	(11,252)	3,741
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	3,524	(5,040)	2,633	17,267
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :				
مالكي الشركة الام	1,012	(4,446)	(111)	11,511
الحصص غير المسيطرة	2,512	(594)	2,744	5,756
	3,524	(5,040)	2,633	17,267

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
الشهره واصول غير ملموسة	7	**17,507**	17,530	9,370
ممتلكات وآلات ومعدات		**71,103**	70,647	69,001
استثمار في شركات زميلة	8	**334,718**	330,968	303,907
عقارات استثمارية		**65,287**	61,425	54,398
استثمارات متاحة للبيع	9	**615,711**	616,919	671,538
ذمم مدينة		**2,314**	2,102	2,171
مجموع الأصول غير المتداولة		**1,106,640**	1,099,591	1,110,385
الأصول المتداولة				
بضاعة		**35,047**	32,023	31,064
استثمارات متاحة للبيع	9	**55,946**	63,352	72,092
ذمم مدينه وأصول أخرى		**51,719**	70,609	54,102
استثمارات مرابحة ووكالة	14	**3,004**	598	594
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	10	**82,332**	59,706	65,721
ودائع قصيرة الأجل	14	**19,700**	6,715	3,465
أرصدة لدى البنوك ونقد	14	**28,568**	53,354	36,907
مجموع الأصول المتداولة		**276,316**	286,357	263,945
مجموع الأصول		**1,382,956**	1,385,948	1,374,330
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم				
رأس المال	11	**135,985**	135,985	135,985
أسهم خزينة		**(30,375)**	(30,375)	(30,375)
علاوة إصدار اسهم	11	**122,962**	122,962	122,962
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**150,832**	160,785	165,583
بنود أخرى في حقوق الملكية	12	**27,459**	27,167	20,638
الأرباح المرحلة		**16,792**	23,849	12,666
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		**423,655**	440,373	427,459
الحصص غير المسيطرة		**149,300**	146,729	145,813
مجموع حقوق الملكية		**572,955**	587,102	573,272

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل	13	**366,707**	370,254	518,659
دائنو تأجير		**478**	478	474
مخصصات		**15,035**	15,809	13,498
مجموع الخصوم غير المتداولة		**382,220**	386,541	532,631
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**70,220**	55,178	45,290
قروض قصيرة الأجل	13	**337,436**	335,453	203,236
بنوك دائنة	14	**20,125**	21,674	19,901
مجموع الخصوم المتداولة		**427,781**	412,305	268,427
مجموع الخصوم		**810,001**	798,846	801,058
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,382,956**	1,385,948	1,374,330

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2015 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								
	رأس المال الف د.ك	أسهم خزينة الف د.ك	علاوة إصدار اسهم الف د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح12) الف د.ك	أرباح مرحلة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2015	135,985	(30,375)	122,962	160,785	27,167	23,849	440,373	146,729	587,102
تعاملات مع المالكين									
زيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة خلال الفترة (ايضاح 11 د)	-	-	-	-	-	(706)	(706)	5,106	4,400
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(15,901)	(15,901)	-	(15,901)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(4,975)	(4,975)
التغيرات في الحصص غير المسيطرة الاخرى	-	-	-	-	-	-	-	(304)	(304)
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	(16,607)	(16,607)	(173)	(16,780)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	9,375	9,375	4,510	13,885
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	(9,953)	292	175	(9,486)	(1,766)	(11,252)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(9,953)	292	9,550	(111)	2,744	2,633
الرصيد كما في 30 يونيو 2015	**135,985**	**(30,375)**	**122,962**	**150,832**	**27,459**	**16,792**	**423,655**	**149,300**	**572,955**

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								
	رأس المال الف د.ك	أسهم خزينة الف د.ك	علاوة إصدار اسهم الف د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح12) الف د.ك	أرباح مرحلة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2014	129,510	(30,375)	122,962	164,439	18,552	10,344	415,432	147,976	563,408
تعاملات مع المالكين									
إصدار أسهم منحة (ايضاح 11 ج)	6,475	-	-	-	-	(6,475)	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(2,075)	(2,075)
حيازة الحصص غير المسيطرة من شركة تابعة	-	-	-	-	-	516	516	(1,245)	(729)
مبلغ مستحق الى الحصص غير المسيطرة من تخفيض رأس مال لشركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(3,912)	(3,912)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(687)	(687)
مجموع تعاملات مع المالكين	6,475	-	-	-	-	(5,959)	516	(7,919)	(7,403)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	8,004	8,004	5,522	13,526
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	1,144	2,086	277	3,507	234	3,741
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	1,144	2,086	8,281	11,511	5,756	17,267
الرصيد كما في 30 يونيو 2014	135,985	(30,375)	122,962	165,583	20,638	12,666	427,459	145,813	573,272

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10- 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى	**14,825**	14,392
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	**3,327**	3,319
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية	**-**	(563)
حصة في نتائج شركات زميله	**(12,744)**	(8,338)
ربح بيع شركة زميلة	**-**	(333)
هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة	**44**	111
توزيعات ارباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع	**(12,025)**	(14,183)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	**2,031**	5,900
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى	**6**	711
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	**(4,063)**	(9,241)
صافي مخصصات محملة / (مردوده)	**(774)**	810
تكاليف تمويل	**14,757**	15,172
ايراد فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	**(226)**	(217)
	5,158	7,540
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	**(3,024)**	844
ذمم مدينة وأصول أخرى	**18,672**	11,950
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	**(22,626)**	(522)
ذمم دائنه وخصوم أخرى	**11,978**	(1,555)
النقد الناتج من العمليات	**10,158**	18,257
ضرائب مدفوعة	**(151)**	(119)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة ودعم العمالة الوطنية المدفوعة	**(470)**	(706)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	**9,537**	17,432

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(3,783)	(1,596)
شراء عقارات استثمارية		(3,862)	(9,054)
ناتج من بيع شركة زميلة		-	1,107
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		(3,197)	(1,356)
توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة		8,321	7,349
شراء استثمارات متاحة للبيع		(8,851)	(17,319)
ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع		11,996	20,025
ناتج من بيع عقارات استثمارية		-	5,162
(الزيادة) / النقص في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		(2,406)	3,906
الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر		(1,059)	-
(الزيادة) / النقص في أرصدة محتجزة		1,370	(1,162)
توزيعات ارباح نقدية مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		12,025	14,183
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		49	254
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		10,603	21,499
أنشطة التمويل			
الإيجار التمويلى المقبوض / (المدفوع)		(182)	401
صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل		16,453	9,027
صافي (النقص) / الزيادة في قروض قصيرة الأجل		(18,017)	(17,139)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		(13,667)	(68)
تكاليف تمويل مدفوعة		(14,033)	(15,161)
النقصان في الحصص غير المسيطرة		(879)	(7,919)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(30,325)	(30,859)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل		(10,185)	8,072
فروقات تحويل العملة الأجنبية		244	(3)
		(9,941)	8,069
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		35,558	9,816
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	14	25,617	17,885

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 – 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

1. التأسيس والنشاط

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

ان أغراض الشركه الام الرئيسيه هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدوده كويتية أو اجنبية 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 المتوفره 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 الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 10 اغسطس 2015 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 29 مارس 2015 ومن قبل المساهمين في الجمعيه العمومية السنوية المنعقدة في 20 مايو 2015.

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينارالكويتي وهي العملة الأساسية والمعروضة للشركة الام.

لاتحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

ان النتائج التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2015، الا انه ليس لها تأثيرا ماديا على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	**30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك**	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :				
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**732**	156	**880**	263
– من استثمارات متاحه للبيع	**6,123**	8,768	**12,025**	14,183
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	**1,546**	5,072	**4,063**	9,241
أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**164**	225	**491**	347
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**165**	(614)	**1,691**	2,560
	8,730	13,607	**19,150**	26,594

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	**30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك**	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك
مصروف ضريبة حالية				
المحمل على الفترة الحالية	**(184)**	(197)	**(255)**	(150)
المجموع	**(184)**	(197)	**(255)**	(150)
ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للشركات التابعة المحلية **				
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمى	**(74)**	(77)	**(110)**	(151)
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	**(161)**	(203)	**(255)**	(400)
مخصص الزكاة	**(63)**	(68)	**(104)**	(165)
	(298)	(348)	**(469)**	(716)
ج) الضرائب الاخرى – الشركة التابعة المحلية ***	**(138)**	-	**(216)**	-
	(620)	(545)	**(940)**	(866)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

5. تابع / الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

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

** إن الحصص والمخصصات هي على ربح الشركات التابعة المحلية ، حيث لم يتم احتساب حصص ومخصصات للشركة الأم للفترة الحالية (2014 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكي الشركة الأم كانت خسارة .

*** يتمثل ما ذكر اعلاه في الضريبة المتعلقة بايرادات توزيعات الارباح المستلمة من استثمارات في احدى دول مجلس التعاون الخليجي.

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام

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

	الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2015 (غير مدقق)	30 يونيو 2014 (غير مدقق)	**30 يونيو 2015** (غير مدقق)	30 يونيو 2014 (غير مدقق)
ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	**3,459**	2,960	**9,375**	8,004
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم	**1,325,056,996**	1,325,056,996	**1,325,056,996**	1,325,056,996
ربحية السهم الأساسية والمخففة	**2.6 فلس**	2.2 فلس	**7.1 فلس**	6.0 فلس

7. الشهره واصول غير ملموسة

يشمل هذا البند أصل غير ملموس متمثلا في حق انتفاع غير قابل للتقادم بأصول متعلقة بمجال الاتصالات تم ادراجها بمبلغ 8,131 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 8,285 الف د.ك و 30 يونيو 2014: لا شيء د.ك) ناتجة عن شركة تابعة محلية. تعيد الشركة التابعة حاليا التفاوض بشأن الشروط المالية وشروط الاستخدام الاخرى لهذا الاصل، وبالتالي، تخضع القيم الدفترية لهذا الاصل والالتزام المصاحب له البالغة 3,600 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 3,504 الف د.ك و 30 يونيو 2014: لا شيء د.ك) لأي تغيير قد يطرأ بعد اتمام التفاوض.

8. استثمار في شركات زميلة

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

	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**330,968**	294,406	294,406
اضافات خلال الفترة / السنة	**3,197**	2,490	1,356
حصه في النتائج	**12,744**	41,720	8,338
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	**(4,712)**	2,472	4,627
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	**(8,321)**	(9,122)	(7,349)
بيع شركات زميلة	-	(3,284)	(774)
الهبوط في القيمة	**(44)**	(2,171)	(111)
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	**886**	4,457	3,202
تعديلات أخرى	-	-	212
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**334,718**	330,968	303,907

هناك حصة جوهرية من شركة زميلة بقيمة مدرجة تبلغ 115,505 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 113,514 الف د.ك و 30 يونيو 2014: 91,254 الف د.ك) خاضعة لخيار المبادلة لمقرضين المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

9. استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**129,118**	123,335	162,075
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	**201,739**	200,156	176,365
أسهم مسعرة	**284,854**	293,428	333,098
	615,711	616,919	671,538
متداولة			
اسهم مسعرة	**55,946**	63,352	72,092
	671,657	680,271	743,630

أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة تمثل الاستثمارات المتبقية من الإستثمارات المحولة من تصنيفها السابق بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .

ب) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 2,031 الف د.ك (30 يونيو 2014 : 5,900 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 209,003 الف د.ك (31 ديسمبر 2014: 200,309 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 187,188 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل.

د) خلال شهر يونيو 2015، قامت احدى الشركات التابعة المحلية بإبرام اتفاقية مع طرف أجنبي لبيع أسهم غير مسعرة أجنبية بقيمة مدرجه تبلغ 27,624 الف د.ك ، إلا أن الاتفاق يخضع لشروط مسبقة والتي لم تتحقق حتى الآن. وفقا للاتفاقية المبرمة فإن صافي مبلغ البيع يقارب مبلغ 29,850 الف د.ك (رهنا للتغيرات الضريبية). وتبعا لذلك، استلمت الشركة التابعة دفعة مقدمة من سعر البيع الكلي تبلغ 7,518 الف د.ك والتي تم تصنيفها تحت بند "المطلوبات الأخرى" في نهاية الربع الحالي. تتوقع إدارة الشركة التابعة المحلية ان يتم البيع، بما في ذلك نقل سهم، خلال الربع الثالث ، كما يتوقع تسجيل الربح المتوقع والذي يقارب 2.2 مليون دينار كويتي من عملية البيع خلال الربع الثالث.

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة	**26,227**	32,969	38,561
محدده عند التحقق المبدئى :			
صناديق محلية	**7,831**	7,936	9,052
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	**48,274**	18,801	18,108
	56,105	26,737	27,160
	82,332	59,706	65,721

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,484 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 9,840 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 11,960 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

11. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح و الحصص غير المسيطرة

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 30 يونيو 2015 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,359,853,075 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2014 : 1,359,853,075 سهم و 30 يونيو 2014 : 1,359,853,075 سهم).

ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح

ج) في اجتماع الجمعيه العموميه السنوية المنعقده في 20 مايو 2015، وافق المساهمون على توزيعات ارباح نقدية بواقع 12% (2013: لا شيء) أو ما يعادل 12 فلس للسهم الواحد وتوزيعات اسهم منحة بواقع لا شيء للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . في اجتماع الجمعيه العموميه السنوية المنعقده في 28 مايو 2014، وافق المساهمون على توزيع 5% من الأسهم القائمة كأسهم منحه كما بتاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية والتي تشكل 64,754,908 سهم بقيمة 100 فلس للسهم بمبلغ 6,475 الف د.ك .

الحصص غير المسيطرة

د) خلال الفترة الحالية، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بزيادة رأسمالها من 11,000 الف د.ك الى 15,000 الف د.ك (40,000 الف سهم بقيمة اسمية 100 فلس وعلاوة اصدار بواقع 10 فلس للسهم الواحد) . لم تقم المجموعة بالمساهمة بهذه الزيادة وبالتالي انخفضت مساهمة المجموعة في هذه الشركة التابعة من 100% الى 73.32%. ان القيمة الدفترية النسبية لصافي الاصول بتاريخ الانخفاض البالغة 5,106 الف د.ك للحصص غير المسيطرة قد تم تحويله الى حصة غير مسيطرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع. وبالتالي، فان الفرق بين الناتج النقدي المحصل وحصة الحصص غير المسيطرة من صافي الاصول بتاريخ التخفيض البالغ 706 الف د.ك قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2015.

12. بنود أخرى في حقوق الملكية

	احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2015	8,542	1,694	18,452	(1,521)	27,167
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	292	292
الرصيد كما في 30 يونيو 2015	**8,542**	**1,694**	**18,452**	**(1,229)**	**27,459**
الرصيد كما في 1 يناير 2014	2,603	1,892	18,452	(4,395)	18,552
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	2,086	2,086
الرصيد كما في 30 يونيو 2014	2,603	1,892	18,452	(2,309)	20,638

13. قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

أ) خلال العامين 2011 و 2012، قامت الشركة التابعة للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل الخاصة بها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان قروض تبلغ 106,845 الف د.ك (صافي بعد سداد مبلغ 51,704 الف د.ك) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، يتوجب ضمان هذه القروض بنسبة 100%. كما في 30 يونيو 2015، فان هذه القروض مضمونة جزئيا وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

ان الشركة التابعة المحلية حاليا في مرحلة إعادة جدولة خطة السداد الأصلية لقروضها البالغة 106,845 الف د.ك بما في ذلك مبلغ 29,490 الف د.ك والذي كان يستحق خلال سنة واحدة ومبلغ 77,355 الف د.ك والذي كان يستحق بعد سنة واحدة. ان اقساط القروض البالغ مجموعها 29,374 الف د.ك (متضمن مبلغ 9,187 الف د.ك والذي تم دفعه خلال ديسمبر 2014 وخلال عام 2015) من ثلاثة بنوك مقرضة استحقت ووافق المقرضون على تدوير الرصيد ومواصلة المناقشات مع الشركة التابعة لإعادة جدولة المستحقات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

ب) تتضمن القروض قصيرة الأجل مبلغ 101,463 ألف د.ك (31 ديسمبر 2014: 101,563 ألف د.ك و 30 يونيو 2014: 101,657 ألف د.ك) من القروض الإسلامية المشتركة و25,000 ألف د.ك (31 ديسمبر 2014: 25,000 ألف د.ك و 30 يونيو 2014: 25,000 ألف د.ك) من القروض التقليدية المستحقة في أغسطس 2015 .

لاحقا لتاريخ التقرير المالي، قامت الشركة الام باعادة جدولة القرض التقليدي البالغ 25,000 الف د.ك مع نفس البنك المحلي ويستحق الان خلال سنتين. سيتم تسوية القرض الاسلامي المشترك البالغ 101,463 الف د.ك من العائدات التي تم الحصول عليها من خلال اتفاقيتي تسهيلات تم ابرامهما لاحقا لتاريخ التقرير، احدى هاتين الاتفاقيتين هي اتفاقية تسهيل مرابحة مكونة من بنوك محلية واقليمية بمبلغ 80,000 الف د.ك يستحق خلال 3 سنوات والاتفاقية الاخرى هي تسهيل قرض تقليدي مع بنك اجنبي جديد بمبلغ 20,000 الف د.ك يستحق خلال سنة واحدة. وبموجب شروط اتفاقيات التسهيلات الجديدة، فان اسهم احدى الشركات الزميلة المدرجة ذات القيمة الدفترية البالغة 125,000 الف د.ك محتفظ بها في حساب محفظة أمانة لدى مؤسسات متخصصة.

14. استثمارات مرابحة ووكالة والنقد والنقد المعادل

14.1 استثمارات مرابحة ووكالة

	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) الف د.ك
مستحق من شركة استثمارية اسلامية محلية / مستحق من اطراف ذات صلة	**14,324**	14,324	14,324
مخصص الانخفاض في القيمة	**(14,324)**	(14,324)	(14,324)
	-	-	-
مودعة لدى بنوك إسلامية محلية	**3,004**	598	594
	3,004	598	594

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2014 و 30 يونيو 2014: لا شيء).

تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2014: 14,324 الف د.ك و30 يونيو 2014: 14,324 الف د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق.

قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة خلال السنوات السابقة بتحمل كافة التبعات المالية و القانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968 الف د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة اعلاه من قبل الشركة التابعة بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صله على الرغم من وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لاي تبعات مالية او قانونية.

باشرت المجموعة بالاجراءات القانونية ضد الاطراف ذات الصلة لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال عام 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285 الف د.ك مع نسبة 7% من الفوائد المقررة عليه الى المجموعة. لكن الاطراف ذات الصلة قامت بتقديم استئناف الى محكمة التمييز ضد حكم محكمة الاستئناف. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية مازالت قيد التنفيذ.

14.2 النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2015 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققه) الف د.ك
ودائع قصيرة الاجل	**19,700**	6,715	3,465
أرصدة لدى البنوك ونقد	**28,568**	53,354	36,907
بنوك دائنه	**(20,125)**	(21,674)	(19,901)
	28,143	38,395	20,471
ناقصا : أرصدة محتجزه	**(1,467)**	(2,837)	(2,586)
ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر	**(1,059)**	-	-
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**25,617**	35,558	17,885

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تحليل القطاعات

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

الثلاثة أشهر	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	30 يونيو 2015 الف د.ك	30 يونيو 2014 الف د.ك	**30 يونيو 2015 الف د.ك**	30 يونيو 2014 الف د.ك	**30 يونيو 2015 الف د.ك**	30 يونيو 2014 الف د.ك	**30 يونيو 2015 الف د.ك**	30 يونيو 2014 الف د.ك	**30 يونيو 2015 الف د.ك**	30 يونيو 2014 الف د.ك
ايراد القطاع	**16,141**	20,573	**11,626**	12,446	**22,006**	15,727	**3,785**	3,273	**53,558**	52,019
ناقصا :										
ايرادات من استثمارات									**(8,730)**	(13,607)
حصة في أرباح شركات زميله									**(6,331)**	(5,494)
ربح بيع شركة زميلة									-	(333)
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية									-	(323)
ايرادات إيجار									**(485)**	(374)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(595)**	(442)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**37,417**	31,446
ربح / (خسارة) القطاع	**11,583**	11,073	**2,860**	2,253	**1,806**	803	**(233)**	(251)	**16,016**	13,878
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(7,598)**	(7,505)
خسائر أخرى غير موزعة									**(1,148)**	(355)
ربح الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**7,270**	6,018

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تابع / تحليل القطاعات

الستة أشهر	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	30 يونيو 2015 الف د.ك	30 يونيو 2014 الف د.ك	**30 يونيو 2015 الف د.ك**	30 يونيو 2014 الف د.ك	**30 يونيو 2015 الف د.ك**	30 يونيو 2014 الف د.ك	**30 يونيو 2015 الف د.ك**	30 يونيو 2014 الف د.ك	**30 يونيو 2015 الف د.ك**	30 يونيو 2014 الف د.ك
ايراد القطاع	**33,707**	37,612	**24,242**	24,581	**39,284**	33,041	**8,021**	6,199	**105,254**	101,433
ناقصا :										
ايرادات من استثمارات									**(19,150)**	(26,594)
حصة في أرباح شركات زميله									**(12,744)**	(8,338)
ربح بيع شركة زميلة									-	(333)
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية									-	(563)
ايرادات إيجار									**(848)**	(757)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(965)**	(1,027)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**71,547**	63,821
ربح / (خسارة) القطاع	**25,431**	24,075	**4,789**	4,102	**3,608**	2,175	**(595)**	(427)	**33,233**	29,925
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(14,757)**	(15,172)
خسائر أخرى غير موزعة									**(3,651)**	(361)
ربح الفترة قبل الضريبة ومساهمات قانونية أخرى حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**14,825**	14,392
أصول القطاع	**1,217,160**	1,230,816	**54,481**	54,338	**86,401**	74,367	**24,914**	14,809	**1,382,956**	1,374,330
خصوم القطاع	**(32,229)**	(12,618)	**(19,723)**	(17,233)	**(22,820)**	(20,811)	**(10,961)**	(8,600)	**(85,733)**	(59,262)
صافي اصول القطاع	**1,184,931**	1,218,198	**34,758**	37,105	**63,581**	53,556	**13,953**	6,209	**1,297,223**	1,315,068
قروض وبنوك دائنة									**(724,268)**	(741,796)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلى المكثف المجمع									**572,955**	573,272

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. معاملات مع أطراف ذات صله

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها اعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ميونيوة 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 2015 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققه) الف د.ك
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)			
– مستحق من شركات زميلة	**200**	1,724	1,784
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**141**	955	1,144
– مستحق من موظفى الإدارة العليا	**233**	233	233
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركات زميلة	**826**	1,419	789
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**2,569**	2,456	2,479
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل – مرابحة دائنة الى شركة زميلة (متضمنة في قروض قصيرة الاجل كما في 30 يونيو 2015)	**15,024**	15,040	15,054

	الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
تكاليف تمويل – محملة من شركة زميلة	**186**	187	**386**	371
رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صله	**-**	-	**-**	8
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**1,065**	1,021	**2,100**	2,067
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**614**	679	**1,401**	1,585
منافع نهاية الخدمة	**143**	1,154	**168**	1,184
	757	1,833	**1,569**	2,769

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

17. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مرابحة ووكالة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطويل الاجل ودائنو إجاره والذمم الدائنة والخصوم الاخرى).

باستثناء بعض الاستثمارات المتاحه للبيع والتي تظهر بالتكلفه (58,050 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 30 يونيو 2015 تقارب قيمتها العادله.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

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

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

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

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

30 يونيو 2015 :	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
أصول بالقيمة العادلة	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	32,545	32,545
• محافظ مدارة اخرى	-	8,864	82,884	91,748
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	148,514	148,514
– اسهم مسعرة	340,800	-	-	340,800
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	26,227	-	-	26,227
– صناديق محلية	-	7,831	-	7,831
– محافظ و صناديق اجنبية مدارة	4,730	32,622	10,922	48,274
مجموع الأصول	371,757	49,317	274,865	695,939

31 ديسمبر 2014 :	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
أصول بالقيمة العادلة	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	30,559	30,559
• صناديق مدارة اخرى	-	10,528	77,423	87,951
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	147,461	147,461
– اسهم مسعرة	356,780	-	-	356,780
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	32,969	-	-	32,969
– صناديق محلية	-	7,936	-	7,936
– محافظ وصناديق دولية مدارة	-	-	18,801	18,801
مجموع الأصول	389,749	18,464	274,244	682,457

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

17. تابع / الأدوات المالية

30 يونيو 2014 :	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
أصول بالقيمة العادلة	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	52,638	52,638
• محافظ مدارة اخرى	-	9,537	91,858	101,395
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	-	125,123	125,123
– اسهم مسعرة	405,190	-	-	405,190
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	38,561	-	-	38,561
– صناديق محلية	-	9,052	-	9,052
– محافظ و صناديق اجنبية مدارة	-	-	18,108	18,108
مجموع الأصول	443,751	18,589	287,727	750,067

قياسات القيمة العادلة

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

	30 يونيو 2015 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحى	**274,244**	279,517	279,517
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	**6,423**	39,156	4,496
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	**(217)**	(8,560)	(420)
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	**223**	(1,202)	650
صافي الإضافات / (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة	**(5,808)**	(34,667)	3,484
الرصيد النهائي	**274,865**	274,244	287,727

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.

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع السنة / الفترة السابقة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

18. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابه 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 المداره بصفة الأمانة كما في 30 يونيو 2015 مبلغ 7,588 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 6,906 الف د.ك وفي 30 يونيو 2014 مبلغ 7,004 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 5,077 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 5,085 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 4,493 الف د.ك).

19. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2015 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 22,140 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 30,589 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : لا شيء الف د.ك) .

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 37,939 الف د.ك (31 ديسمبر 2014 : 24,510 الف د.ك و 30 يونيو 2014 : 26,296 ألف د.ك) .

21. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية و إن إعادة التصنيف تلك ليس لها تأثير على صافي الأصول وحقوق الملكية وصافي نتائج الفترة وصافي الزيادة في النقد والنقد المعادل السابق تسجيلة .