المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة والشركات التابعة لها

الكويت

30 يونيو 2016 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2016 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة	1
بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الارباح او 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	23 – 10

Grant Thornton | An instinct for growth™
القطامي والعيبان وشركاهم

مدققون ومستشارون
عماره السوق الكبير،برج أ،الدور التاسع
ص.ب 2986 صفاة- 13030 الكويت
تلفون : (965)2244 3900-9
فاكس: (965)2243 8451
البريد الالكتروني: gt@kw.gt.com
www.grantthornton.com.kw

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 – ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الارباح او 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 ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

أنور يوسف القطامى
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامى والعيبان وشركاهم

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

الكويت

11 اغسطس 2016

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
		30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك
المبيعات		26,038	37,417	56,119	71,547
تكلفة المبيعات		(21,717)	(28,708)	(46,520)	(54,652)
مجمل الربح		4,321	8,709	9,599	16,895
ايرادات الإستثمارات	4	4,215	8,730	5,984	19,150
حصة في نتائج شركات زميله	7	5,319	6,331	11,293	12,744
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية		50	-	50	-
ايرادات ايجار		608	485	1,209	848
ايرادات فوائد وايرادات اخرى		420	595	850	965
تكاليف التوزيع		(1,756)	(1,799)	(3,508)	(3,468)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		(5,253)	(5,787)	(10,260)	(11,820)
(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية		(16)	(1,148)	403	(3,651)
		7,908	16,116	15,620	31,663
تكاليف تمويل		(6,808)	(7,598)	(13,646)	(14,757)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	(4,313)	(1,198)	(4,724)	(2,031)
هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة	7	-	(44)	-	(44)
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى		(537)	(6)	(537)	(6)
(خسارة) / ربح قبل الضريبة الاجنبية		(3,750)	7,270	(3,287)	14,825
الضريبة الاجنبية	5 أ	(124)	(322)	(183)	(471)
(خسارة) / ربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		(3,874)	6,948	(3,470)	14,354
رد مخصص / (مخصص) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	5 ب	12	(298)	(60)	(469)
(خسارة) / ربح الفترة		(3,862)	6,650	(3,530)	13,885
الخاص بـ :					
مالكى الشركة الأم		(4,744)	3,459	(4,358)	9,375
الحصص غير المسيطرة		882	3,191	828	4,510
		(3,862)	6,650	(3,530)	13,885
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكى الشركة الأم	6	**(3.6) فلس**	2.6 فلس	**(3.3) فلس**	7.1 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 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 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك
(خسارة) / ربح الفترة	(3,862)	6,650	(3,530)	13,885
إيرادات شاملة أخرى :				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :				
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	2,093	(650)	1,419	786
استثمارات متاحة للبيع :				
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	3,245	(2,388)	(30,697)	(6,117)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع	(4,538)	(1,395)	(4,748)	(3,415)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة	4,313	1,198	4,724	2,031
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة				
– التغيرات في القيمة العادلة	(695)	147	(99)	(4,712)
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	4,418	(3,088)	(29,401)	(11,427)
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
(الخسائر) / الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	(621)	(38)	(302)	175
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	(621)	(38)	(302)	175
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	3,797	(3,126)	(29,703)	(11,252)
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	(65)	3,524	(33,233)	2,633
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :				
مالكي الشركة الام	(5,237)	1,012	(32,643)	(111)
الحصص غير المسيطرة	5,172	2,512	(590)	2,744
	(65)	3,524	(33,233)	2,633

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
الشهره واصول غير ملموسة		**12,380**	12,823	17,507
ممتلكات وآلات ومعدات		**71,822**	70,668	71,103
استثمار في شركات زميلة	7	**341,470**	337,187	334,718
عقارات استثمارية		**73,313**	69,482	65,287
استثمارات متاحة للبيع	8	**463,682**	493,909	615,711
ذمم مدينة		**1,123**	1,550	2,314
مجموع الأصول غير المتداولة		**963,790**	985,619	1,106,640
الأصول المتداولة				
بضاعة		**36,273**	34,054	35,047
استثمارات متاحة للبيع	8	**38,564**	47,328	55,946
ذمم مدينه وأصول أخرى	9	**63,766**	87,264	51,719
استثمارات مرابحة ووكالة	14	**-**	1,000	3,004
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	10	**77,252**	84,033	82,332
ودائع قصيرة الأجل	14	**7,382**	16,661	19,700
أرصدة لدى البنوك ونقد	14	**29,609**	43,383	28,568
مجموع الأصول المتداولة		**252,846**	313,723	276,316
مجموع الأصول		**1,216,636**	1,299,342	1,382,956
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		**66,800**	96,378	150,832
بنود أخرى في حقوق الملكية	12	**30,422**	28,827	27,459
الأرباح المرحلة		**12,105**	30,225	16,792
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		**337,899**	384,002	423,655
الحصص غير المسيطرة		**125,829**	128,909	149,300
مجموع حقوق الملكية		**463,728**	512,911	572,955

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل	13	**415,233**	437,845	366,707
دائنو تأجير		**271**	424	478
مخصصات		**15,478**	15,436	15,035
مجموع الخصوم غير المتداولة		**430,982**	453,705	382,220
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**49,024**	49,621	70,220
قروض قصيرة الأجل	13	**248,429**	263,190	337,436
بنوك دائنة	14	**24,473**	19,915	20,125
مجموع الخصوم المتداولة		**321,926**	332,726	427,781
مجموع الخصوم		**752,908**	786,431	810,001
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,216,636**	1,299,342	1,382,956

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 الفرعى الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2016	135,985	(30,375)	122,962	96,378	28,827	30,225	384,002	128,909	512,911
تعاملات مع المالكين									
زيادة في حصص غير المسيطرة لشركة تابعة غير مباشرة (ايضاح 11 د)	-	-	-	-	-	(209)	(209)	2,049	1,840
توزيعات ارباح مدفوعة (ايضاح 11 ج)	-	-	-	-	-	(13,251)	(13,251)	-	(13,251)
توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(4,817)	(4,817)
تغيرات اخرى في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	278	278
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	(13,460)	(13,460)	(2,490)	(15,950)
الإيرادات الشاملة									
(خسارة) / ربح الفترة	-	-	-	-	-	(4,358)	(4,358)	828	(3,530)
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خساءر اكتوارية وأخرى)	-	-	-	(29,578)	1,595	(302)	(28,285)	(1,418)	(29,703)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(29,578)	1,595	(4,660)	(32,643)	(590)	(33,233)
الرصيد كما في 30 يونيو 2016	**135,985**	**(30,375)**	**122,962**	**66,800**	**30,422**	**12,105**	**337,899**	**125,829**	**463,728**

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 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)
تغيرات أخرى في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(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

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10- 23 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
(الخسارة) / الربح قبل الضريبة الاجنبية	**(3,287)**	14,825
تعديلات :		
استهلاك واطفاء	**3,570**	3,327
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية	**(50)**	-
حصة في نتائج شركات زميله	**(11,293)**	(12,744)
هبوط في قيمة استثمار في شركة زميلة	**-**	44
ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع	**(5,496)**	(12,025)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	**4,724**	2,031
هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى	**537**	6
ربح من بيع استثمارات متاحه للبيع	**(1,374)**	(4,063)
صافي مخصصات محملة / (مردوده)	**42**	(774)
تكاليف تمويل	**13,646**	14,757
ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	**(275)**	(226)
	744	5,158
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	**(2,219)**	(3,024)
ذمم مدينة وأصول أخرى	**23,697**	18,672
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	**6,781**	(22,626)
ذمم دائنه وخصوم أخرى	**992**	11,978
النقد الناتج من العمليات	**29,995**	10,158
ضرائب مدفوعة	**(159)**	(151)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة	**(28)**	(470)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	**29,808**	9,537

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		**(4,744)**	(3,783)
اضافات الى عقارات استثمارية		**(5,531)**	(3,862)
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		**(528)**	(3,197)
توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة		**7,220**	8,321
شراء استثمارات متاحة للبيع		**(6,524)**	(8,851)
ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع		**11,444**	11,996
ناتج بيع عقارات استثمارية		**1,750**	-
النقص / (الزيادة) في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		**1,000**	(2,406)
الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر		**-**	(1,059)
النقص في أرصدة محتجزة		**-**	1,370
توزيعات ارباح نقدية مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		**5,496**	12,025
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		**47**	49
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		**9,630**	10,603
أنشطة التمويل			
الحركة على عقود الإيجار التمويلى		**(153)**	(182)
صافي (النقص) / الزيادة في قروض طويلة الأجل		**(37,001)**	16,453
صافي النقص في قروض قصيرة الأجل		**(372)**	(18,017)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		**(13,530)**	(13,667)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(13,474)**	(14,033)
التغير في الحصص غير المسيطرة		**(2,490)**	(879)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		**(67,020)**	(30,325)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**(27,582)**	(10,185)
فروقات تحويل العملة الأجنبية		**(30)**	244
		(27,612)	(9,941)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**39,804**	35,558
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	14	**12,192**	25,617

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 – 23 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 .

تم اصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللآحقة له وفقا لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتبارا من 26 نوفمبر 2012. اللآئحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2016 الصادر في 12 يوليو 2016.

عنوان مكاتب الشركة الأم : ص.ب 417 الصفاة 13005 – دولة الكويت .

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 11 أغسطس 2016 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 23 مارس 2016 ومن قبل المساهمين في الجمعيه العمومية السنوية المنعقدة في 1 مايو 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 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 2015.

ان النتائج التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 2015. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديل آخر قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اصبحت نافذة المفعول للمرة الاولى في 2016 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال المجموعة او على مركزها المالي، وهي:

المعيار او التفسير	مفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
IFRS 11 المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة–تعديلات	1 يناير 2016
IAS 1 مبادرة الافصاح–تعديلات	1 يناير 2016
IAS 16 و IAS 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء–تعديلات	1 يناير 2016
IAS 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة–تعديلات	1 يناير 2016
IFRS 10، IFRS 12 و IAS 28 المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع–تعديلات	1 يناير 2016
التحسينات السنوية على IFRSs دورة 2012–2014	1 يناير 2016

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

4. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	**30 يونيو 2016**	30 يونيو 2015
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
	الف د.ك	الف د.ك	**الف د.ك**	الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :				
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**365**	732	**558**	880
– من استثمارات متاحه للبيع	**2,089**	6,123	**5,496**	12,025
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	**519**	1,546	**1,374**	4,063
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**5**	164	**(4)**	491
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**1,237**	165	**(1,440)**	1,691
	4,215	8,730	**5,984**	19,150

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الاجنبية

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	**30 يونيو 2016**	30 يونيو 2015
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
	الف د.ك	الف د.ك	**الف د.ك**	الف د.ك
الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *				
مصروف ضريبة حالية				
المحمل خلال الفترة الحالية	**(124)**	(184)	**(183)**	(255)
	(124)	(184)	**(183)**	(255)
الضرائب الاخرى – الشركة التابعة المحلية **				
المحمل خلال الفترة الحالية	**-**	(138)	**-**	(216)
	(124)	(322)	**(183)**	(471)

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

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	**(1)**	(74)	**(19)**	(110)
رد مخصص / (مخصص) ضريبة دعم العمالة الوطنية	**10**	(161)	**(23)**	(255)
رد مخصص / (مخصص) الزكاة	**3**	(63)	**(18)**	(104)
	12	(298)	**(60)**	(469)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

5. تابع / الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

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

** يتمثل ما ذكر اعلاه في مصروفات الضرائب لشركة تابعة محلية المتعلقة بايرادات توزيعات الارباح المستلمة من استثمارات في احدى دول مجلس التعاون الخليجي.

*** إن الحصص والمخصصات هي على ربح الشركات التابعة المحلية ، حيث لم يتم احتساب حصص ومخصصات للشركة الأم للفترة الحالية (2015 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكى الشركة الأم كانت خسارة .

6. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم بقسمة (خسارة) / 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 2016 (غير مدقق)	30 يونيو 2015 (غير مدقق)	**30 يونيو 2016 (غير مدقق)**	30 يونيو 2015 (غير مدقق)
(خسارة) / ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	**(4,744)**	3,459	**(4,358)**	9,375
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
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة	**(3.6) فلس**	2.6 فلس	**(3.3) فلس**	7.1 فلس

7. استثمار في شركات زميلة

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

	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**337,187**	330,968	330,968
اضافات خلال الفترة / السنة	**528**	3,922	3,197
حصه في النتائج	**11,293**	26,913	12,744
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	**(99)**	(9,119)	(4,712)
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	**(7,220)**	(10,676)	(8,321)
بيع شركات زميلة	-	(4,419)	-
الهبوط في القيمة	-	(617)	(44)
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	**(219)**	296	886
تعديلات أخرى	-	(81)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**341,470**	337,187	334,718

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

8. استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**110,412**	115,786	129,118
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	**189,118**	189,258	201,739
أسهم مسعرة	**164,152**	188,865	284,854
	463,682	493,909	615,711
متداولة			
اسهم مسعرة	**38,564**	47,328	55,946
	502,246	541,237	671,657

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 4,724 الف د.ك (30 يونيو 2015 : 2,031 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 178,288 الف د.ك (31 ديسمبر 2015: 181,450 الف د.ك و 30 يونيو 2015 : 209,003 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض.

9. ذمم مدينه وأصول أخرى

تتضمن الذمم المدينة والاصول الاخرى كما في 31 ديسمبر 2015 مبلغ 22,459 الف د.ك يمثل الرصيد المتبقي من بيع الاسهم غير المسعرة والتي تم تصنيفها كاستثمارات متاحه للبيع وقد تم استلام المبلغ بالكامل خلال الربع الاول .

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 يونيو 2016 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة	**22,372**	24,253	26,227
محدده عند التحقق المبدئى :			
صناديق محلية	**8,143**	7,709	7,831
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	**46,737**	52,071	48,274
	54,880	59,780	56,105
	77,252	84,033	82,332

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,080 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 3,586 الف د.ك و 30 يونيو 2015 : 3,484 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

11. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح المقترحة

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 30 يونيو 2016 ، 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 2015 : 1,359,853,075 سهم و 30 يونيو 2015 : 1,359,853,075 سهم).

ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح

ج) في اجتماع الجمعيه العموميه السنوية المنعقده في 1 مايو 2016، وافق المساهمون على توزيعات ارباح نقدية بواقع 10% (2014: 12%) أو ما يعادل 10 فلس (2014: 12 فلس) للسهم الواحد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

حصص غير المسيطرة

د) خلال الفترة ، قامت احدى الشركات المحلية التابعة للمجموعة بزيادة رأسمالها من 15,000 الف د.ك الى 20,000 الف د.ك (50,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد)(30 يونيو 2015: من 11,000 الف د.ك الى 15,000 الف د.ك). قامت المجموعة بالاشتراك جزئيا في هذه الزيادة خلال شركة تابعة اخرى للمجموعة وبالتالي، بموجبها انخفضت مساهمة المجموعة في الشركة التابعة من 82.85% الى 77.94% (30 يونيو 2015: من 100% الى 82.85%) . ان صافي الاصول بتاريخ التخفيض البالغ 2,049 الف د.ك (30 يونيو 2015: 5,106 الف د.ك) 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 مبلغ 209 الف د.ك (30 يونيو 2015: 706 الف د.ك) قد تم تسجيله كخسارة تخفيض في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2016.

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 2016	11,167	1,694	18,452	(2,486)	28,827
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	1,595	1,595
الرصيد كما في 30 يونيو 2016	**11,167**	**1,694**	**18,452**	**(891)**	**30,422**
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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

13. قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل

خلال العامين 2011 و 2012، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710 الف د.ك (منه مبلغ 58,016 الف د.ك تم دفعة 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 2016، 31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015 فان هذه القروض مضمونة جزئيا (ايضاحات 8 و10) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

الدفعة الثالثة للقسط البالغة 38,677 الف د.ك استحقت في 2014 و 2015 ووافق المقرضون على دفع 50% من القسط الثالث خلال اربعة أشهر من تاريخ الاستحقاق الاصلي، وتم دفع مبلغ 15,024 الف د.ك في 2015 كما تم سداد المبلغ المتبقي في الربع الاول من عام 2016 والبالغ 4,314 الف د.ك.

ان الشركة التابعة المحلية في مرحلة إعادة جدولة القروض البالغة قيمتها 96,694 الف د.ك كما في تاريخ التقرير وهي تضم المتبقي 50% (19,339 الف د.ك) من القسط الثالث و مبلغ 77,355 الف د.ك لاخر قسط ما زال مستحقا.

قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة إعادة جدولة مديونية الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين بتمديد اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المديونية. لاحقا لتاريخ التقرير ، أكد المقرضون بأنهم سوف يستمرون على التفاوض على إعادة هيكلة الديون للوصول الي حلول جدولة المديونية المناسبة. وفقا لذلك، تتوقع ادارة الشركة التابعة المحلية انهاء جدولة المديونية خلال الاشهر القليلة القادمة.

14. استثمارات مرابحة ووكالة والنقد والنقد المعادل

14.1 استثمارات مرابحة ووكالة

	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2015 (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	-	1,000	3,004
	-	1,000	3,004

لم يتم ادراج أرباح على استثمار وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2015 و 30 يونيو 2015: لا شيء).
تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2015: 14,324 الف د.ك و 30 يونيو 2015: 14,324 الف د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. وعلى الرغم من أنه تم تحديد تواريخ استحقاق جديدة من قبل المحكمة ، إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع المستحقين في يونيو 2014 و 2015 و 2016 على التوالي.تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي.

قامت أحدى 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 الشركة التابعة لاي تبعات مالية او قانونية. باشرت المجموعة بالاجراءات القانونية ضد الاطراف لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال سنة 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285 الف د.ك مع نسبة 7% من الفوائد المقررة عليه الى المجموعة لكن قامت محكمة التمييز بحكم لصالح الاطراف ذات الصلة خلال السنة 2015. ان الاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية 1,683 الف د.ك مازالت قيد التنفيذ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. تابع / استثمارات مرابحة ووكالة والنقد والنقد المعادل

14.2 النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2016 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققه) الف د.ك
ودائع قصيرة الاجل	**7,382**	16,661	19,700
أرصدة لدى البنوك ونقد	**29,609**	43,383	28,568
بنوك دائنه	**(24,473)**	(19,915)	(20,125)
	12,518	40,129	28,143
ناقصا : أرصدة محتجزه	**(326)**	(325)	(1,467)
ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر	-	-	(1,059)
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**12,192**	39,804	25,617

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 :

	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
الثلاثة أشهر	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015
	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
ايراد القطاع	**10,612**	16,141	**10,199**	11,626	**12,380**	22,006	**3,459**	3,785	**36,650**	53,558
ناقصا :										
ايرادات الإستثمارات									**(4,215)**	(8,730)
حصة في أرباح شركات زميله									**(5,319)**	(6,331)
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية									**(50)**	-
ايرادات إيجار									**(608)**	(485)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(420)**	(595)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**26,038**	37,417
ربح / (خسارة) القطاع	**3,675**	11,592	**1,218**	2,860	**(1,364)**	1,806	**(455)**	(242)	**3,074**	16,016
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(6,808)**	(7,598)
خسارة فروقات تحويل عملة اجنبية									**(16)**	(1,148)
(خسارة) / الربح قبل الضريبة الاجنبية									**(3,750)**	7,270

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تابع / تحليل القطاعات

الستة اشهر المنتهية	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2015 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2015 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2015 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2015 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2015 الف د.ك
ايراد القطاع	**19,386**	33,707	**21,680**	24,242	**26,855**	39,284	**7,584**	8,021	**75,505**	105,254
ناقصا :										
ايرادات الإستثمارات									**(5,984)**	(19,150)
حصة في أرباح شركات زميله									**(11,293)**	(12,744)
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية									**(50)**	-
ايرادات إيجار									**(1,209)**	(848)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(850)**	(965)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع									**56,119**	71,547
ربح / (خسارة) القطاع	**9,324**	25,440	**2,039**	4,789	**(1,159)**	3,608	**(248)**	(604)	**9,956**	33,233
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(13,646)**	(14,757)
ربح / (خسارة) فروقات تحويل عملة اجنبية									**403**	(3,651)
(خسارة) / ربح قبل الضريبة الاجنبية									**(3,287)**	14,825
أصول القطاع	**1,061,095**	1,217,160	**61,206**	54,481	**77,364**	86,401	**16,971**	24,914	**1,216,636**	1,382,956
خصوم القطاع	**(18,143)**	(31,753)	**(20,622)**	(20,199)	**(17,545)**	(22,820)	**(8,463)**	(10,961)	**(64,773)**	(85,733)
صافي اصول القطاع	**1,042,952**	1,185,407	**40,584**	34,282	**59,819**	63,581	**8,508**	13,953	**1,151,863**	1,297,223
قروض وبنوك دائنة									**(688,135)**	(724,268)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع									**463,728**	572,955

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 2016 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2015 (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	**909**	1,870	200
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**4,558**	2,476	141
– مستحق من موظفى الإدارة العليا	**231**	231	233
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركات زميلة	**238**	238	826
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**491**	514	2,569
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل – مرابحة دائنة الى شركة زميلة (متضمنة في قروض قصيرة الاجل)	-	-	15,024

	الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2016 (غير مدقق) **الف د.ك**	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك	**30 يونيو 2016** (غير مدقق) **الف د.ك**	30 يونيو 2015 (غير مدقق) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
تكاليف تمويل – محملة من شركة زميلة	-	186	-	386
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**917**	1,065	**1,868**	2,100
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**816**	614	**1,603**	1,401
منافع نهاية الخدمة	**24**	143	**164**	168
	840	757	**1,767**	1,569

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 ودائع 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 (23,945 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 30 يونيو 2016 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:

	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
30 يونيو 2016 :	**ألف د.ك**	**ألف د.ك**	**ألف د.ك**	**ألف د.ك**
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	27,160	27,160
• محافظ مدارة اخرى	-	3,744	75,649	79,393
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	3,632	165,400	169,032
– اسهم مسعرة	172,860	1,236	28,620	202,716
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	22,372	-	-	22,372
– صناديق محلية	-	8,143	-	8,143
– محافظ و صناديق دولية مدارة	5,217	32,210	9,310	46,737
مجموع الأصول	200,449	48,965	306,139	555,553
31 ديسمبر 2015 :				
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة				
• صناديق ملكية خاصة	-	-	26,647	26,647
• صناديق مدارة اخرى	-	7,174	78,105	85,279
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	14,268	157,955	172,223
– اسهم مسعرة	222,282	862	13,049	236,193
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	24,253	-	-	24,253
– صناديق محلية	-	7,709	-	7,709
– محافظ وصناديق دولية مدارة	5,490	35,750	10,831	52,071
مجموع الأصول	252,025	65,763	286,587	604,375

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

17. تابع / الأدوات المالية

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

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 2016 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحي	**286,587**	274,244	274,244
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	**(5,887)**	7,393	6,423
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	**(1,390)**	(2,164)	(217)
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	**188**	1,156	223
صافي الإضافات / (الاستبعادات) خلال الفترة / السنة	**806**	(8,431)	(5,808)
اعادة تصنيف	**25,835**	14,389	-
الرصيد النهائي	**306,139**	286,587	274,865

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، باستثناء الاسهم الأجنبية المسعرة المعينة التي تم قياسها بالقيمة العادلة بناءا على تقنيات تقييم حيث ترى ادارة المجموعة بان هذه التقييمات تمثل بشكل أكبر القيم العادلة لهذه الاستثمارات استنادا الى معلومات المتوفرة للادارة. وبناءا عليه، تم ادراج هذه الاستثمارات ضمن المستوى (3).

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 2016 مبلغ 5,788 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 4,712 الف د.ك وفي 30 يونيو 2015 مبلغ 7,588 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 3,193 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 2,713 الف د.ك و 30 يونيو 2015 : 5,077 الف د.ك).

19. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2016 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 18,339 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 20,773 الف د.ك و 30 يونيو 2015 : 22,140 الف د.ك) .

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 38,142 الف د.ك (31 ديسمبر 2015 : 36,481 الف د.ك و 30 يونيو 2015 : 37,939 الف د.ك) .

21. معلومات المقارنة

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