المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2017 (غير مدققه)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2017 (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

GrantThornton | An instinct for growth™
القطامي والعيبان وشركاهم

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

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 2017 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 2017 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 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

الكويت
3 أغسطس 2017

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2017 (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

		الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	إيضاحات	**30 يونيو 2017 (غير مدققق) د.ك**	30 يونيو 2016 (غير مدققق) د.ك	**30 يونيو 2017 (غير مدققق) د.ك**	30 يونيو 2016 (غير مدققق) د.ك
المبيعات		**26,233**	26,038	**54,000**	56,119
تكلفة المبيعات		**(21,032)**	(21,634)	**(44,006)**	(46,198)
مجمل الربح		**5,201**	4,404	**9,994**	9,921
ايرادات الإستثمارات	4	**6,460**	4,215	**15,925**	5,984
حصة في نتائج شركات زميله	7	**5,378**	5,319	**10,778**	11,293
خسارة من بيع جزئي لشركة زميلة		**-**	-	**(48)**	-
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية		**-**	50	**-**	50
ايرادات ايجار		**400**	608	**833**	1,209
ايرادات فوائد وايرادات اخرى		**1,131**	420	**1,605**	850
تكاليف التوزيع		**(1,814)**	(1,756)	**(3,503)**	(3,508)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		**(5,236)**	(5,336)	**(10,571)**	(10,582)
ربح / (خسارة) من تحويل عملة أجنبية		**629**	(16)	**1,131**	403
		12,149	7,908	**26,144**	15,620
تكاليف تمويل		**(7,915)**	(6,808)	**(15,505)**	(13,646)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	**(1,077)**	(4,313)	**(2,862)**	(4,724)
هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى		**(89)**	(537)	**(399)**	(537)
الربح/ (خسارة) قبل الضريبة الاجنبية		**3,068**	(3,750)	**7,378**	(3,287)
الضريبة الاجنبية	5 أ	**(147)**	(124)	**(225)**	(183)
الربح/ (خسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		**2,921**	(3,874)	**7,153**	(3,470)
(مخصص)/ رد مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	5 ب	**(35)**	12	**(132)**	(60)
ربح / (خسارة) الفترة		**2,886**	(3,862)	**7,021**	(3,530)
الخاص بـ :					
مالكي الشركة الأم		**2,090**	(4,744)	**5,230**	(4,358)
الحصص غير المسيطرة		**796**	882	**1,791**	828
		2,886	(3,862)	**7,021**	(3,530)
ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم	6	**1.58 فلس**	(3.6) فلس	**3.95 فلس**	(3.3) 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 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	**30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك**	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك
ربح / (خسارة) الفترة	**2,886**	(3,862)	**7,021**	(3,530)
إيرادات شاملة أخرى :				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :				
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	**(735)**	2,093	**(1,481)**	1,419
استثمارات متاحة للبيع :				
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	**(18,125)**	3,245	**(18,050)**	(30,697)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع	**(615)**	(4,538)	**(1,200)**	(4,748)
– المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة	**1,077**	4,313	**2,862**	4,724
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة				
– التغيرات في القيمة العادلة	**1,129**	(695)	**3,277**	(99)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	**(17,269)**	4,418	**(14,592)**	(29,401)
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	**195**	(621)	**(397)**	(302)
مجموع (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	**195**	(621)	**(397)**	(302)
مجموع (الخسائر) / الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	**(17,074)**	3,797	**(14,989)**	(29,703)
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	**(14,188)**	(65)	**(7,968)**	(33,233)
مجموع (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :				
مالكي الشركة الام	**(8,901)**	(5,237)	**(2,417)**	(32,643)
الحصص غير المسيطرة	**(5,287)**	5,172	**(5,551)**	(590)
	(14,188)	(65)	**(7,968)**	(33,233)

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 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
الشهره واصول غير ملموسة		**14,117**	14,025	12,380
ممتلكات وآلات ومعدات		**70,981**	70,837	71,822
استثمار في شركات زميلة	7	**356,890**	350,540	341,470
عقارات استثمارية		**67,994**	64,294	73,313
استثمارات متاحة للبيع	8	**398,794**	405,935	463,682
ذمم مدينه وأصول أخرى		**1,138**	1,410	1,123
مجموع الأصول غير المتداولة		**909,914**	907,041	963,790
الأصول المتداولة				
بضاعة		**33,174**	32,434	36,273
استثمارات متاحة للبيع	8	**126,425**	133,118	38,564
ذمم مدينه وأصول أخرى		**60,370**	60,159	63,766
استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك	13	**1,173**	1,164	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	9	**75,478**	76,782	77,252
ودائع واستثمارات قصيرة الأجل	13	**11,908**	9,224	7,382
أرصدة لدى البنوك ونقد	13	**39,821**	33,696	29,609
مجموع الأصول المتداولة		**348,349**	346,577	252,846
مجموع الأصول		**1,258,263**	1,253,618	1,216,636
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم				
رأس المال	10	**135,985**	135,985	135,985
أسهم خزينة		**(30,375)**	(30,375)	(30,375)
علاوة إصدار اسهم	10	**122,962**	122,962	122,962
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**102,668**	108,729	66,800
بنود أخرى في حقوق الملكية	11	**30,337**	31,526	30,422
(خسائر متراكمة) / الأرباح المرحلة		**(3,548)**	(8,495)	12,105
حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم		**358,029**	360,332	337,899
الحصص غير المسيطرة		**129,485**	137,047	125,829
مجموع حقوق الملكية		**487,514**	497,379	463,728

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل وسندات	12	**353,246**	354,019	415,233
دائنو تأجير		**90**	145	271
مخصصات		**14,588**	14,645	15,478
خصوم غير متداولة اخرى		**1,133**	1,052	-
مجموع الخصوم غير المتداولة		**369,057**	369,861	430,982
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**45,621**	44,285	49,024
قروض قصيرة الأجل	12	**332,459**	320,907	248,429
بنوك دائنة	13	**23,612**	21,186	24,473
مجموع الخصوم المتداولة		**401,692**	386,378	321,926
مجموع الخصوم		**770,749**	756,239	752,908
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,258,263**	1,253,618	1,216,636

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.

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2017 (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 (ايضاح11) الف د.ك	الخسائر المتراكمة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد كما في 1 يناير 2017	135,985	(30,375)	122,962	108,729	31,526	(8,495)	360,332	137,047	497,379
معاملات مع المالكين									
الزيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة	-	-	-	-	-	114	114	(114)	-
توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(2,132)	(2,132)
تغيرات اخرى في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	235	235
مجموع المعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	114	114	(2,011)	(1,897)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	5,230	5,230	1,791	7,021
الخسائر الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)	-	-	-	(6,061)	(1,189)	(397)	(7,647)	(7,342)	(14,989)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(6,061)	(1,189)	4,833	(2,417)	(5,551)	(7,968)
الرصيد كما في 30 يونيو 2017	135,985	(30,375)	122,962	102,668	30,337	(3,548)	358,029	129,485	487,514

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 (ايضاح11) 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 2016	135,985	(30,375)	122,962	96,378	28,827	30,225	384,002	128,909	512,911
معاملات مع المالكين									
الزيادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة غير مباشرة	-	-	-	-	-	(209)	(209)	2,049	1,840
توزيعات ارباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(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 المعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	(13,460)	(13,460)	(2,490)	(15,950)
الإيرادات الشاملة									
(خسارة) / ربح الفترة	-	-	-	-	-	(4,358)	(4,358)	828	(3,530)
(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)	-	-	-	(29,578)	1,595	(302)	(28,285)	(1,418)	(29,703)
مجموع (الخسائر) / 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

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 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح/ (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية	**7,378**	(3,287)
تعديلات :		
استهلاك واطفاء	**3,758**	3,570
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية	**-**	(50)
حصة في نتائج شركات زميله	**(10,778)**	(11,293)
خسارة ناتجة من بيع جزئي لشركة زميلة	**48**	-
ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع	**(5,984)**	(5,496)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	**2,862**	4,724
هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى	**399**	537
ربح من بيع استثمارات متاحه للبيع	**(3,715)**	(1,374)
صافي مخصصات(مردوده) / محملة	**(57)**	42
تكاليف تمويل	**15,505**	13,646
ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	**(374)**	(275)
	9,042	744
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	**(740)**	(2,219)
ذمم مدينة وأصول أخرى	**(519)**	23,697
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	**1,304**	6,781
ذمم دائنه وخصوم أخرى	**726**	992
النقد الناتج من العمليات	**9,813**	29,995
ضرائب مدفوعة	**(202)**	(159)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة	**(9)**	(28)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	**9,602**	29,808

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		**(3,864)**	(4,744)
اضافات الى عقارات استثمارية		**(4,250)**	(5,531)
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		**(511)**	(528)
المحصل من بيع جزئي لشركة زميلة		**81**	-
توزيعات ارباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة		**7,178**	7,220
شراء استثمارات متاحة للبيع		**(9,488)**	(6,524)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		**7,787**	11,444
المحصل من بيع عقارات استثمارية		**550**	1,750
(الزيادة) / النقص في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		**(9)**	1,000
النقص في أرصدة محتجزة		**8**	-
ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		**5,984**	5,496
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		**194**	47
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		**3,660**	9,630
أنشطة التمويل			
الحركة على عقود الإيجار التمويلي		**(55)**	(153)
صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل		**17,537**	(37,001)
صافي النقص في قروض قصيرة الأجل		**(6,758)**	(372)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكي الشركة الأم		**(279)**	(13,530)
توزيعات ارباح مدفوعه للحصص غير المسيطرة		**(2,132)**	(4,817)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(15,261)**	(13,474)
التغير في الحصص غير المسيطرة		**121**	2,327
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		**(6,827)**	(67,020)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**6,435**	(27,582)
فروقات تحويل العملة الأجنبية		**(44)**	(30)
		6,391	(27,612)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**21,409**	39,804
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	13	**27,800**	12,192

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 .

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

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 3 اغسطس 2017 .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 30 مارس 2017 وتمت الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 23 مايو 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينارالكويتي وهي العملة الأساسية للعرض 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 2016.

ان النتائج التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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 2016. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2017 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة لكن لم يكن لها أي أثر جوهري على المركز المالي او نتائج الفترة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار او التفسير	مفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية – تعديلات	1 يناير 2017
معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل – تحقق الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة – تعديلات	1 يناير 2017
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية – دورة 2014-2016	1 يناير 2017

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :				
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	471	365	674	558
– من استثمارات متاحه للبيع	2,337	2,089	5,984	5,496
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	2,014	519	3,715	1,374
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	504	5	753	(4)
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	1,134	1,237	4,799	(1,440)
	6,460	4,215	15,925	5,984

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الاجنبية

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك
الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *				
مصروف ضريبة حالية				
المحمل خلال الفترة الحالية	(147)	(124)	(225)	(183)
	(147)	(124)	(225)	(183)

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

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(11)	(1)	(33)	(19)
(مخصص)/ رد مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية	(21)	10	(73)	(23)
(مخصص)/ رد مخصص الزكاة	(3)	3	(26)	(18)
	(35)	12	(132)	(60)

* 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 (2016 : لا شيء) حيث ان صافي النتائج الخاضعة للضريبة المخصصة لمالكي الشركة الأم كانت خسارة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح / (خسارة) 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 2017 (غير مدقق)	30 يونيو 2016 (غير مدقق)	**30 يونيو 2017 (غير مدقق)**	30 يونيو 2016 (غير مدقق)
ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	**2,090**	(4,744)	**5,230**	(4,358)
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 / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة	**1.58 فلس**	(3.6) فلس	**3.95 فلس**	(3.3) فلس

7. استثمار في شركات زميلة

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

	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**350,540**	337,187	337,187
اضافات خلال الفترة / السنة	**511**	2,182	528
حصه في النتائج	**10,778**	21,177	11,293
بيع / انخفاض في راس المال	**(129)**	(3,108)	-
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى	**3,277**	1,143	(99)
توزيعات ارباح مستلمة	**(7,178)**	(9,286)	(7,220)
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	**(735)**	1,082	(219)
تعديلات أخرى	**(174)**	163	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**356,890**	350,540	341,470

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**119,375**	112,008	110,412
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	**101,139**	102,537	189,118
أسهم مسعرة واوراق دين	**178,280**	191,390	164,152
	398,794	405,935	463,682
متداولة			
اسهم مسعرة	**42,802**	45,070	38,564
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعره	**83,623**	88,048	-
	126,425	113,118	38,564
	525,219	539,053	502,246

أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة كما في تاريخ التقرير تمثل مبلغ 41,559 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 43,562 الف د.ك و 30 يونيو 2016: 38,564 الف د.ك) والتي تكون استثمارات متبقية من اسهم محولة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .

ب) ان الأسهم الغير مسعرة وبعض الاسهم المسعرة تمثل مجموع 84,866 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 89,556 الف د.ك و 30 يونيو 2016: لاشيئ د.ك) التي تم تصنيفها كمتداولة بناء على تقدير الإدارة لتصفية هذه الاستثمارات.

ج) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 2,862 الف د.ك (30 يونيو 2016 : 4,724 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة وصناديق اجنبية.

د) ان استثمارات بقيمة عادلة تبلغ 172,048 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 166,700 الف د.ك و 30 يونيو 2016 : 178,288 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض.

هـ) خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المذكورة في الاتفاقية المشروطة تخضع لاستلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة	**25,660**	23,698	22,372
محدده عند التحقق المبدئى :			
صناديق محلية	**5,848**	6,600	8,143
صناديق ومحافظ دولية مدارة	**43,970**	46,484	46,737
	49,818	53,084	54,880
	75,478	76,782	77,252

ان اسهم مسعرة محتفظ بها لدى شركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 3,139 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,093 الف د.ك و30 يونيو 2016 : 3,080 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح المقترحة

رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 30 يونيو 2017 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016 : 1,359,853,075 سهم و 30 يونيو 2016 : 1,359,853,075 سهم).

ب) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

توزيعات الارباح المقترحة

ج) في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 23 مايو 2017 وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر2016.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 1 مايو 2016 وافق المساهمون على توزيع ارباح نقدية بواقع 10% بما يعادل 10 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

11. بنود أخرى في حقوق الملكية

	احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطى 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 2017	**11,167**	**1,694**	**18,452**	**213**	**31,526**
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	**(1,189)**	**(1,189)**
الرصيد كما في 30 يونيو 2017	**11,167**	**1,694**	**18,452**	**(976)**	**30,337**
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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وسندات 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 2017، 31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016 فان هذه القروض مضمونة جزئيا (عقارات استثمارية ، ايضاحات 8 و9) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

الدفعة الثالثة لقسط القرض 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 عام 2016 والبالغ 4,314 الف د.ك.

ان عملية اعادة جدولة القروض للشركة التابعة للشركة التابعة البالغة 96,694 الف د.ك كما في تاريخ التقرير المالي والمكونة من النسبة المتبيقة البالغة 50% (19,339 الف د.ك من القسط الثالث و مبلغ 77,355 الف د.ك للقسط الاخير) ما زالت جارية. مع ذلك، استنادا للاتفاقيات السابقة فان القسط الاخير للقرضين (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهم 6,875 الف د.ك استحقت بالكامل خلال شهر ديسمبر 2016 ولاحقا لتاريخ التقرير، تم تسوية المبلغ المستحق للقرض أعلاه بنسبة 30٪ خصم. الربح الناتج من التنازل عن المبلغ الأصلي البالغ 2,063 الف د.ك سيتم تسجيله كايرادات خلال الربع الثالث من سنة 2017. ان الاقساط الاخيرة للقروض الاخرى (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهما 39,059 الف د.ك و 50,759 الف د.ك تستحق بالكامل في 2017 و 2018 على التوالي.

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. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 ولاحقا 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.

قد تتضمن إعادة جدولة المديونية 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 جدولة مديونة كهذه.

13. استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك والنقد والنقد المعادل

13.1 استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك

	30 يونيو 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) الف د.ك
لدى البنوك الإسلامية المحلية – المرابحة	**1,020**	1,011	-
استثمارات صكوك	**153**	153	-
	1,173	1,164	-

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك والنقد والنقد المعادل

13.1 تابع / استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك

تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2016: 14,324 الف د.ك و30 يونيو 2016: 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 والخامس المقررين في يونيو 2014 و 2015 و 2016 و 2017 على التوالي. قامت الشركة التابعة بالمباشرة في العديد من الدعاوى القضائية ضد الشركة المستثمر فيها لاسترداد هذه المبالغ. تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي.

خلال السنوات السابقة، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة 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 كجزء من مجموع استثمارات وكالة بلغت 14,324 الف د.ك 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 الشركة التابعة 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 الشركة التابعة لكن قامت محكمة التمييز بحكم لصالح الاطراف ذات الصلة خلال السنة 2015. باشرت الشركة التابعة ايضا بالاجراءات القانونية المتعلقة بالمبالغ المتبقية 1,683 الف د.ك ضد الاطراف ذات الصلة. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، امرت محكمة الدرجة الاولى الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 1,683 الف د.ك لصالح الشركة التابعة وقامت الاطراف ذات الصلة بالاستئناف ضد قرار المحكمة.

لم يتم ادراج أرباح على استثمارات وكالة منخفضة القيمة خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016: لا شيء د.ك).

13.2 النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2017 الف د.ك	31 ديسمبر 2016 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك
ودائع واستثمارات قصيرة الاجل	**11,908**	9,224	7,382
أرصدة لدى البنوك ونقد	**39,821**	33,696	29,609
بنوك دائنه	**(23,612)**	(21,186)	(24,473)
	28,117	21,734	12,518
ناقصا : أرصدة محتجزه	**(317)**	(325)	(326)
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**27,800**	21,409	12,192

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. 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 اشهر المنتهية	30 يونيو 2017 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك	30 يونيو 2017 الف د.ك	30 يونيو 2016 الف د.ك
ايراد القطاع	**13,369**	10,612	**9,667**	10,199	**12,688**	12,380	**3,878**	3,459	**39,602**	36,650
ناقصا :										
ايرادات الإستثمارات									**(6,460)**	(4,215)
حصة في أرباح شركات زميله									**(5,378)**	(5,319)
خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية									**-**	(50)
ايرادات إيجار									**(400)**	(608)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(1,131)**	(420)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**26,233**	26,038
ربح / (خسارة) القطاع	**9,502**	3,272	**299**	1,218	**382**	(1,334)	**171**	(82)	**10,354**	3,074
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(7,915)**	(6,808)
ربح / (خسارة) تحويل عملة اجنبية									**629**	(16)
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية									**3,068**	(3,750)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. تابع/ تحليل القطاعات

	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		المجموع	
الستة اشهر المنتهية	**30 يونيو 2017 الف د.ك**	30 يونيو 2016 الف د.ك	**30 يونيو 2017 الف د.ك**	30 يونيو 2016 الف د.ك	**30 يونيو 2017 الف د.ك**	30 يونيو 2016 الف د.ك	**30 يونيو 2017 الف د.ك**	30 يونيو 2016 الف د.ك	**30 يونيو 2017 الف د.ك**	30 يونيو 2016 الف د.ك
ايراد القطاع	**29,093**	19,386	**20,562**	21,680	**24,669**	26,855	**8,769**	7,584	**83,093**	75,505
ناقصا :										
ايرادات الإستثمارات									**(15,925)**	(5,984)
حصة في أرباح شركات زميله									**(10,778)**	(11,293)
خسارة نتيجة بيع جزئى لشركة زميلة									**48**	-
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية									**-**	(50)
ايرادات إيجار									**(833)**	(1,209)
إيرادات فوائد وايرادات اخرى									**(1,605)**	(850)
المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع									**54,000**	56,119
ربح / (خسارة) القطاع	**20,492**	8,921	**1,000**	2,039	**(104)**	(1,129)	**364**	125	**21,752**	9,956
ناقصا :										
تكاليف تمويل									**(15,505)**	(13,646)
ربح تحويل عملة اجنبية									**1,131**	403
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة الاجنبية									**7,378**	(3,287)
أصول القطاع	**1,097,815**	1,061,095	**61,240**	61,206	**78,651**	77,364	**20,557**	16,971	**1,258,263**	1,216,636
خصوم القطاع	**(14,143)**	(18,143)	**(22,849)**	(20,622)	**(16,013)**	(17,545)	**(8,427)**	(8,463)	**(61,432)**	(64,773)
صافي اصول القطاع	**1,083,672**	1,042,952	**38,391**	40,584	**62,638**	59,819	**12,130**	8,508	**1,196,831**	1,151,863
سندات اقتراض وبنوك دائنة									**(709,317)**	(688,135)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلى المكثف المجمع									**487,514**	463,728

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15.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 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 مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2016 (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	**3,950**	2,029	909
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**3,370**	2,938	4,558
– مستحق من موظفى الإدارة العليا	**70**	70	231
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركات زميلة	**20**	20	238
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**553**	522	491
معاملات مع اطراف ذات صلة			
تكاليف تطوير وبناء	**2,719**	4,679	3,234
بيع عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع	**1,159**	395	-
المحول من اصول اخرى	**350**	-	-
شراء استثمارات متاحه للبيع	**-**	609	-

	الثلاثة اشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك	**30 يونيو 2017 (غير مدقق) الف د.ك**	30 يونيو 2016 (غير مدقق) الف د.ك
معاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع				
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**737**	917	**1,476**	1,868
مكافآت موظفى الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**1,065**	868	**2,068**	1,809
منافع نهاية الخدمة	**133**	36	**176**	185
	1,198	904	**2,244**	1,994

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. الأدوات المالية

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

باستثناء بعض الاستثمارات المتاحه للبيع والتي تظهر بالتكلفه (22,874 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه الأخرى كما في 30 يونيو 2017 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 التى 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 ألف د.ك	مستوى 2 ألف د.ك	مستوى 3 ألف د.ك	المجموع ألف د.ك
30 يونيو 2017 :				
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة	-	-	33,525	33,525
صناديق ملكية خاصة	-	4,357	78,034	82,391
محافظ مدارة اخرى	-	14,033	151,315	165,348
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	195,222	1,034	24,825	221,081
– اسهم مسعرة واوراق دين				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	25,660	-	-	25,660
– صناديق محلية	-	5,848	-	5,848
– محافظ و صناديق دولية مدارة	1,804	33,451	8,715	43,970
مجموع الأصول	222,686	58,723	296,414	577,823
31 ديسمبر 2016 :				
أصول بالقيمة العادلة				
استثمارات متاحة للبيع				
– صناديق مدارة	-	-	30,657	30,657
صناديق ملكية خاصة	-	3,278	74,665	77,943
صناديق مدارة اخرى	-	13,391	158,565	171,956
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	210,580	1,135	24,745	236,460
– اسهم مسعرة				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
– اسهم مسعرة	23,698	-	-	23,698
– صناديق محلية	-	6,600	-	6,600
– محافظ وصناديق دولية مدارة	4,119	33,862	8,503	46,484
مجموع الأصول	238,397	58,266	297,135	593,798

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. تابع / الأدوات المالية

30 يونيو 2016 :	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	-	-	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

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 2017 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) ألف د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحى	**297,135**	286,587	286,587
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	**2,621**	(2,880)	(5,887)
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	**(2,530)**	(13,214)	(1,390)
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	**253**	752	188
صافي الاضافات خلال الفترة / السنة	**(1,065)**	(3,328)	806
اعادة تصنيف	**-**	29,218	25,835
الرصيد الختامي	**296,414**	297,135	306,139

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 السابقة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

17. 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 كما في 30 يونيو 2017 مبلغ 4,661 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,465 الف د.ك وفي 30 يونيو 2016 مبلغ 5,788 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 2,235 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,175 الف د.ك و 30 يونيو 2016 : 3,193 الف د.ك).

18. الالتزامات الطارئة

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2017 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 19,918 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 19,550 الف د.ك و 30 يونيو 2016 : 18,339 الف د.ك).

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ 49,474 الف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 53,467 الف د.ك و 30 يونيو 2016 : 38,142 الف د.ك).

في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعة إلتزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 4,463 ألف د.ك (31 ديسمبر 2016 : 5,173 ألف د.ك و 30 يونيو 2016 : 9,983 الف د.ك).

20. أحداث لاحقة

بعد تاريخ التقرير، كما هو مفصح عنه في ايضاح 12 ، المبلغ المستحق من القرض لأحد المقرضين لاحدى الشركات التابعة تم تسويته نقدا بمعدل خصم 30%. الربح الناتج من التنازل عن المبلغ الاصلي البالغ 2,063 ألف د.ك سيتم تسجيله كايرادات خلال الربع الثالث من سنة 2017.

21. أرقام المقارنة

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