

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2019 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2019 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
24 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



Grant Thornton

An instinct for growth™

القطاعي والعيان وشركاهم

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معا "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

أنور يوسف القطامي

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

الكويت

8 مايو 2019

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	
32,556	33,426		المبيعات
(27,428)	(28,355)		تكلفة المبيعات
5,128	5,071		مجمول الربح
-	(1,520)	4	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
28,273	38,421	5	ايرادات الإستثمارات
6,239	4,857	11	حصة في نتائج شركات زميله
-	1,597	11	ربح من بيع جزئي لشركة زميلة
559	462		ايرادات ايجار
37	1,702	18	ايرادات فوائد وايرادات اخرى
(2,021)	(2,063)		تكاليف التوزيع
(6,137)	(7,183)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
714	(341)		(خسارة) / ربح من تحويل عملة أجنبية
32,792	41,003		تكاليف تمويل
(7,819)	(7,247)		هبوط في قيمة أصول غير ملموسة
-	(945)		هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
-	(414)	11	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
(437)	(19)		الربح قبل الضريبة الاجنبية
24,536	32,378	6 أ	الضريبة الاجنبية
(76)	(200)		الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
24,460	32,178		العمالة الوطنية والزكاة
			مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(725)	(1,715)	6 ب	العمالة الوطنية والزكاة
23,735	30,463		ربح الفترة
			ربح الفترة الخاص بـ :
18,516	26,992		مالكي الشركة الأم
5,219	3,471		الحصص غير المسيطرة
23,735	30,463		
13.3 فلس	19.4 فلس	7	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجموع

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) الف د.ك	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) الف د.ك	ربح الفترة
23,735	30,463	إيرادات / (الخسائر) شاملة أخرى :
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :
		فروقات أسعار الصرف :
(4,099)	376	- فروقات أسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية
-	1,576	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع نتيجة بيع جزئي لشركة زميلة
		حصة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
(724)	-	- التغيرات في القيمة العادلة
		مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(4,823)	1,952	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(604)	(404)	الخسائر الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
(649)	1,617	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,183)	(1,824)	حصة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
		مجموع الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(2,436)	(611)	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الأخرى الشاملة للفترة
(7,259)	1,341	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
16,476	31,804	مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :
14,402	27,511	مالكي الشركة الأم
2,074	4,293	الحصص غير المسيطرة
16,476	31,804	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
32,516	32,077	34,991	8	أرصدة لدى البنوك ونقد
6,664	9,136	33,249	8	ودائع قصيرة الأجل
1,153	1,153	1,000		استثمارات وكالة وصكوك
99,979	49,453	79,824	4 و 11	ذمم مدينه وأصول أخرى
32,970	36,587	39,485		بضاعة
378,300	364,713	374,890	9	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
236,031	216,485	214,540	10	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
71,950	76,857	53,132	4	عقارات استثمارية
335,875	317,462	321,128	11	استثمار في شركات زميلة
72,413	88,876	96,136		ممتلكات وآلات ومعدات
14,172	9,925	9,113		الشهرة وأصول غير ملموسة
1,282,023	1,202,724	1,257,488		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
26,780	23,009	23,394	8	بنوك دائنة
55,403	58,677	82,999		ذمم دائنة وخصوم أخرى
667,152	611,117	621,519	12	قروض وسندات
15,019	13,573	14,411		مخصصات
764,354	706,376	742,323		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
135,985	135,985	135,985	13	رأس المال
122,962	122,962	122,962		علاوة إصدار اسهم
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
38,950	21,679	21,607		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
27,826	23,827	25,041	14	بنود أخرى في حقوق الملكية
91,432	78,608	104,977		الأرباح المرحلة
386,780	352,686	380,197		حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
130,889	143,662	134,968	13	الحصص غير المسيطرة
517,669	496,348	515,165		مجموع حقوق الملكية
1,282,023	1,202,724	1,257,488		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف التجميع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	بنود أخرى	التغيرات	في حقوق الملكية	القيمة	أسهلهم	علاوة إصدار	رأس المال		
	في حقوق الملكية	المترجمة في القيمة	(إيضاح 14)	العادلة	خزينة	إسهلهم	رأس المال		
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
الرصيد كما في 1 يناير 2019	496,348	143,662	352,686	78,608	23,827	21,679	(30,375)	122,962	135,985
معاملات مع المالكين									
النقص في الحصص غير المسيطرة من بيع شركات تابعة غير مباشرة (إيضاح 4)	(6,264)	(6,264)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة	(6,789)	(6,789)	-	-	-	-	-	-	-
تغيرات أخرى في الحصص غير المسيطرة	66	66	-	-	-	-	-	-	-
مجموع المعاملات مع المالكين	(12,987)	(12,987)	-	-	-	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	30,463	3,471	26,992	26,992	-	-	-	-	-
(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكلوارية وأخرى)	1,341	822	519	(404)	1,214	(291)	-	-	-
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	31,804	4,293	27,511	26,588	1,214	(291)	-	-	-
خسارة محققة من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	(219)	219	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 مارس 2019	515,165	134,968	380,197	104,977	25,041	21,607	(30,375)	122,962	135,985

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2019 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم									
	التغيرات	بنود أخرى	في حقوق الملكية	القيمة	أسهمة	علاوة	إصدار	رأس المال	
	المتراكمة في	الملكية	(أيضا ح.ك.)	العادلة	خزينة	إصدار	أسهمة	رأس المال	
	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.	الف.د.ك.	
الرصيد كما في 1 يناير 2018	506,115	130,127	375,988	13,000	30,457	103,959	(30,375)	122,962	135,985
تعديلات الناجمة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018	(3,912)	(481)	(3,431)	60,789	-	(64,220)	-	-	-
الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)	502,203	129,646	372,557	73,789	30,457	39,739	(30,375)	122,962	135,985
معاملات مع المالكين									
مبلغ مستحق إلى حصص غير مسيطرة من تخفيض رأس المال لشركة تابعة	(1,069)	(1,069)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة	(17)	(17)	-	-	-	-	-	-	-
تغيرات أخرى في الحصص غير المسيطرة	76	255	(179)	(179)	-	-	-	-	-
مجموع المعاملات مع المالكين	(1,010)	(831)	(179)	(179)	-	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	23,735	5,219	18,516	18,516	-	-	-	-	-
الخسائر الشاملة الأخرى للفترة (خسائر أحوارية وأخرى)	(7,259)	(3,145)	(4,114)	(604)	(2,631)	(879)	-	-	-
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة	16,476	2,074	14,402	17,912	(2,631)	(879)	-	-	-
خسارة محققة من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من	-	-	-	(90)	-	90	-	-	-
خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 31 مارس 2018	517,669	130,889	386,780	91,432	27,826	38,950	(30,375)	122,962	135,985

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9-24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح	أنشطة التشغيل
24,536	32,378		الربح قبل الضريبة الاجنبية
			تعديلات :
-	1,520	4	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
(128)	(897)		ايرادات توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(6,239)	(4,857)		حصة في نتائج شركات زميله
-	(1,597)		ربح ناتج من بيع جزئي لشركة زميلة
(103)	(233)		ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة
(138)	838		صافي مخصصات محملة / (مردوده)
1,930	1,980		استهلاك واطفاء
7,819	7,247		تكاليف تمويل
-	945		هبوط في قيمة أصول غير ملموسة
-	414		هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
437	19		هبوط في قيمة ذمم مدينة وأصول اخرى
28,114	37,757		
			التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
224	(2,898)		بضاعه
(2,827)	(13,665)		ذمم مدينة وأصول أخرى
(17,414)	(10,177)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح وألخسائر
1,973	17,492		ذمم دائنه وخصوم أخرى
10,070	28,509		النقد الناتج من العمليات
(79)	(223)		ضرائب مدفوعة
(9)	(95)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
9,982	28,191		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
أنشطة الإستثمار		
(1,930)	(1,983)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(5,829)	(3,012)	إضافة الى عقارات استثمارية
(727)	(200)	إضافات الى استثمار في شركات زميلة
(109)	(629)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
1,809	1,880	الحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
		إيرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
128	897	النقص في النقد والنقد المعادل نتيجة بيع شركات تابعة غير مباشرة
-	(3,684)	الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(2,350)	-	الزيادة في أرصدة محتجزة
(1)	-	إيرادات فوائد / ارباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة
104	269	
(8,905)	(6,462)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
أنشطة التمويل		
(6,163)	19,122	صافي الزيادة / (النقص) في القروض
(30)	(79)	توزيعات ارباح مدفوعة لمالكي الشركة الأم
(7,787)	(7,465)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,160)	(6,723)	التغير في الحصص غير المسيطرة
(15,140)	4,855	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(14,063)	26,584	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(29)	58	فروقات تحويل العملة الأجنبية
(14,092)	26,642	
23,922	18,198	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,830	44,840	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

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

ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصة في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقرضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

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

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للاصدار في 8 مايو 2019.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 24 مارس 2019 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 2 مايو 2019.

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" ما عدا ما هو موضح ادناه.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ، باستثناء التغيرات الموضحة في الايضاح 3.

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

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والتفويضات 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 2018 بخلاف التغيرات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 الموضحة في الايضاح 3. وتشمل هذه الشروط تحديد ما إذا كان العقد يتضمن إيجاراً ، أو تحديد التأكد المعقول بتمديد الإيجار أو إنهائه ، وتصنيف عقود الإيجار ، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة من حيث المضمون ، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد ، وتحديد سعر الخصم المناسب ، وتقييم انخفاض القيمة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وثلاثة تفسيرات ذات صلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير. إن السياسة المحاسبية الجديدة موضحة أدناه.

الانتقال في تاريخ التطبيق المبدئي:

تم تطبيق المعيار الجديد باستخدام طريقة التعديل باثر رجعي، مع تسجيل التأثير التراكمي الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في حقوق المساهمين كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة للفترة الحالية. لم يتم تعديل الفترات السابقة. بالنسبة للعقود الموجودة أصلاً في تاريخ التطبيق المبدئي، اختارت المجموعة تطبيق تعريف عقد الإيجار من المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 16 على الترتيبات التي لم يتم تحديدها سابقاً على أنها عقد إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4. اختارت المجموعة عدم إدراج التكاليف المباشرة الأولية في قياس أصل حق الاستخدام لعقود الإيجار التشغيلي الموجودة أصلاً في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، اعتباراً من 1 يناير 2019. في هذا التاريخ، اختارت المجموعة أيضاً قياس أصول حق الاستخدام بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار المعدل حسب مدفوعات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة التي كانت موجودة في تاريخ الانتقال.

بدلاً من إجراء مراجعة انخفاض في قيمة أصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي، اعتمدت المجموعة على تقييمها التاريخي فيما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. عند الانتقال، بالنسبة لعقود الإيجار التي تم المحاسبة عنها سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً ولإيجارات الأصول منخفضة القيمة، طبقت المجموعة الاستثناءات الاختيارية لعدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام ولكن لحساب مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار المتبقية. لقد استفادت المجموعة من الاستخدام المتأخر لتحديد فترة الإيجار عند النظر في خيارات تمديد عقود الإيجار وإنهائها.

التأثير عند التطبيق المبدئي:

إن التأثير على المجموعة كمستأجر موضع أدناه:

تعرض المجموعة أصول حق الاستخدام في ممتلكات وآلات ومعدات والتزامات التأجير في "ذمم دائنة وخصوم أخرى" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. بلغت القيمة الدفترية لأصول حق الاستخدام والتزامات التأجير كما في 31 مارس 2019 مبلغ 7,187 ألف د.ك و 7,200 ألف د.ك على التوالي.

يبلغ مصروف الاستهلاك لحق استخدام الأصول والتكلفة المطفأة على التزامات التأجير للفترة الحالية للفترة 546 ألف د.ك و 45 ألف د.ك ومتضمنة في "مصارف عمومية وإدارية ومصاريف أخرى" و "تكاليف تمويل" على التوالي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

لم يكن هناك تأثير على الرصيد الافتتاحي لحقوق المساهمين نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. لم يكن هناك أي تأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 على المجموعة كمؤجر. تستمر المجموعة في تصنيف والمحاسبة عن عقود الإيجار الخاصة بها إما على أنها عقود إيجار تمويلية أو عقود إيجار تشغيلية. ومع ذلك، قام المعيار بتغيير وتوسيع نطاق الإفصاحات المطلوبة المتعلقة بإدارة المخاطر الناشئة عن الفوائد المتبقية للمجموعة في الأصول المؤجرة. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، يقوم المؤجر الوسيط بالمحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقدين منفصلين.

سياسة محاسبية جديدة لعقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

بالنسبة إلى أي عقود جديدة يتم إبرامها في أو بعد 1 يناير 2019، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يُعرّف عقد الإيجار بأنه "عقد، أو جزء من عقد، يمنح الحق في استخدام الأصل (الأصل المتضمن) لفترة من الزمن في مقابل مبلغ".

لتطبيق هذا التعريف، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد يفي بثلاثة تقييمات رئيسية وهي:

- يحتوي العقد على أصل محدد، والذي يتم تحديده بشكل صريح في العقد أو يتم تحديده ضمناً من خلال تحديده في الوقت الذي يتم فيه إتاحة الأصل للمجموعة
 - للمجموعة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الأصل المحدد طوال فترة الاستخدام، مع مراعاة حقوقها ضمن النطاق المحدد للعقد.
 - للمجموعة الحق في توجيه استخدام الأصل المحدد خلال فترة الاستخدام. تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان لها الحق في توجيه "كيفية ولأي غرض" يتم استخدام الأصل خلال فترة الاستخدام.
- اختارت المجموعة المحاسبة عن عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة باستخدام الخيارات العملية. بدلاً من الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار، يتم الاعتراف بالمدفوعات المتعلقة بها كمصروف في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

قياس والاعتراف بعقود الإيجار كمستأجر

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في بيان المركز المالي المقاسة على النحو التالي:

أصل حق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة، والذي يتكون من القياس المبدئي لالتزام الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية تتكبدها المجموعة، وتقدير أي تكاليف لتفكيك وإزالة الأصل في نهاية عقد الإيجار وأي مدفوعات إيجار مقدمة تتم قبل تاريخ بدء عقد الإيجار (بعد طرح أي حوافز مستلمة).

بعد القياس المبدئي، تقوم المجموعة بإستهلاك أصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت من تاريخ بدء الإيجار إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل حق الاستخدام أو نهاية عقد الإيجار أيهما أسبق. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم أصل حق الاستخدام للانخفاض في القيمة عند وجود هذه المؤشرات.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع/ التغيرات في السياسات المحاسبية

التزام الإيجار

في تاريخ البدء، تقيس المجموعة التزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، مخصومة باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان هذا السعر متاحاً بسهولة أو معدل اقتراض المجموعة الإضافي. تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار من مدفوعات ثابتة (بما في ذلك تلك الثابتة في الجوهر) ومدفوعات متغيرة بناءً على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية والمدفوعات الناشئة عن خيارات ستم ممارستها إلى حد معقول. بعد القياس المبدئي، يتم تخفيض الالتزام بما يتم دفعه وزيادته بالفائدة. يتم إعادة قياسه ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديل، أو إذا كانت هناك تغييرات في المدفوعات الثابتة في جوهرها. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار، ينعكس التعديل المقابل في أصل حق الاستخدام، أو كريح أو خسارة إذا تم تخفيض أصل حق الاستخدام إلى الصفر.

المجموعة كمؤجر

تدخل المجموعة في عقود إيجار كمؤجر فيما يتعلق ببعض عقاراتها الاستثمارية. تقوم المجموعة بتصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي. عندما تنقل شروط عقد الإيجار كل مخاطر ومزايا الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. عندما تكون المجموعة مؤجراً وسيطاً، فإنها تقوم بالمحاسبة عن عقد الإيجار الرئيسي وعقد الإيجار من الباطن كعقدين منفصلين. يتم تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي بالرجوع إلى حق استخدام الأصل الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي.

يتم الاعتراف بإيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تضاف التكلفة المباشرة المبدئية المتكبدة في ترتيب عقد الإيجار والتفاوض عليه إلى القيمة الدفترية لأصول الإيجار ويتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالمبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار التمويلية كذمم مدينة. يتم توزيع إيرادات عقود التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار المجموعة القائم لعقد الإيجار التمويلي.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى في عام 2019 لأول مرة، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بتطبيق في وقت مبكر أي معايير وتفسيرات وتعديلات تم إصدارها ولم يتم تفعيلها حتى الآن.

4. بيع الشركات التابعة

كما في 31 ديسمبر 2018، استحوذت إحدى الشركات التابعة للمجموعة ("الشركة التابعة") على 59.1% من حقوق الملكية في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)، وهي شركة تابعة غير مباشرة للمجموعة. خلال الفترة الحالية، استبعدت الشركة التابعة بنسبة 32.7% من حقوق الملكية في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) لطرف ذي صلة مما أدى إلى فقدان السيطرة على شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) بحكم فقدان غالبية حقوق التصويت لكنها احتفظت بنفوذ كبير في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة). كنتيجة لمعاملة البيع المذكور أعلاه، فقدت المجموعة أيضاً سيطرتها على بعض الشركات التابعة غير المباشرة الأخرى، شركة نور سي ام القابضة - ش.م.ك. (مقفلة) وشركة إيكاروس العقارية - ذ.م.م وشركة سدرية الشرق الأوسط ذ.م.م وشركة طموح الوطنية - ج تي سي - ذ.م.م ونتيجة لفقدان السيطرة في الشركات التابعة غير المباشرة المذكورة أعلاه، تراجعت ملكية المجموعة في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) ووفقاً لذلك، تم اعتبار الحصص المحفوظ بها بمقدار 16.9% في شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) وغيرها من الشركات التابعة غير المباشرة كاستثمار في شركات زميلة اعتباراً من 1 يناير 2019.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. تابع / بيع الشركات التابعة

أ) كما في تاريخ الاستبعاد ، كانت القيم العادلة للمقابل والقيمة المدرجة لصافي الأصول المستبعدة للشركات التابعة المذكورة أعلاه كما يلي:

الثلاثة أشهر
المنتهية في
31 مارس
2019
(غير مدقق)
الف د.ك

القيمة العادلة للمقابل	
- المقابل المستحق (متضمن في الذمم المدينة والأصول الأخرى)*	3,000
- القيمة العادلة للعقار الاستثماري المحتفظ به كجزء من مقابل البيع**	2,890
- القيمة العادلة للحصة المحتفظ بها في شركات تابعة غير مباشرة مصنفة كاستثمار في شركات زميلة	5,619
- مبالغ اضافية مستحقة من شركات زميلة مسجلة من عدم تجميع شركات تابعة غير مباشرة***	7,812
	19,321
ناقص: إجمالي القيمة المدرجة لصافي الأصول المستبعدة (انظر أدناه ب)	(20,841)
خسارة من استبعاد الشركات التابعة غير المباشرة	(1,520)

* تم استبعاد النقد والنقد المعادل البالغ 3,684 الف د.ك (باستثناء المقابل المستحق) من بيع الشركات التابعة (انظر أدناه ب). لاحقاً لتاريخ التقرير، استلمت الشركة التابعة المقابل المستحق بالكامل.

** كجزء من معاملة البيع المذكور أعلاه ، اتفقت الشركة التابعة مع أحد المشتريين ، وهو طرف ذي صلة للمجموعة ، على الاحتفاظ بأحد العقارات الاستثمارية الحالية (مملوكة من قبل شركة نور الصالحية العقارية - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة) ، بقيمة مدرجة تبلغ 2,890 الف د.ك مقابل المقابل المستحق.

*** ان المبالغ المعنية المستحقة قائمه لهذه الارصدة متضمنة تحت الذمم المدينة والأصول الأخرى كما في 31 مارس 2019.

ب) صافي الأصول للشركات التابعة المستبعدة كما في تاريخ الاستبعاد كما يلي:

الأصول	الف د.ك
ارصدة لدى البنوك والنقد	2,112
ودائع قصيرة الاجل	1,572
استثمارات وكالة وصكوك	153
ذمم مدينة وأصول أخرى	2,589
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	166
عقارات استثمارية	29,627
استثمار في شركات زميلة	83
	36,302
ناقص: الخصوم والخصص غير المسيطرة	(477)
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	(8,720)
قروض	(6,264)
خصص غير مسيطرة	(6,264)
صافي الأصول كما في تاريخ الاستبعاد الخاص بالمجموعة	20,841

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. إيرادات الإستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) الف د.ك	إيرادات توزيعات أرباح :
2,138	3,527	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
128	897	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,295	3,711	أرباح محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
23,693	30,268	أرباح غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
19	18	إيرادات فوائد من أوراق دين مالية مصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
28,273	38,421	

6. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

(أ) الضريبة الاجنبية

الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك	مصرف ضريبة حالية المحمل خلال الفترة الحالية
(76)	(200)	
(76)	(200)	

* تتضمن الضريبة الاجنبية مبلغ 116 الف د.ك محملة (2018: 75 الف د.ك) من قبل بعض الشركات التابعة الاجنبية والتي تم احتساب الضريبة وفقا لقانون الضرائب المطبق في المملكة المتحدة .

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك	ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للشركات التابعة المحلية
(166)	(230)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(352)	(1,218)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(207)	(267)	مخصص الزكاة
(725)	(1,715)	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلثة اشهر المنتهاية في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	الثلثة اشهر المنتهاية في 31 مارس 2019 (غير مدقق)	ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
18,516	26,992	
1,391,309,848	1,391,309,848	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة) - سهم
13.3 فلس	19.4 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة الحالية والسابقة لاضافة اسهم المنحة مقترحة في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام المنعقدة في 2 مايو 2019 (ايضاح 13 ب).

ان ربحية السهم الأساسية والمخفضة المعلن عنها خلال الفترة السابقة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 كانت 14.0 فلس.

8. النقد وشبه النقد

31 مارس 2018 (غير مدقق) ألف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) ألف د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) ألف د.ك	
32,516	32,077	34,991	ارصدة لدى البنوك والنقد
6,664	9,136	33,249	ودائع قصيرة الاجل
(26,780)	(23,009)	(23,394)	بنوك دائنة
12,400	18,204	44,846	
(2,350)	-	-	مطروحا منه : ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(220)	(6)	(6)	ارصدة محتجزة
9,830	18,198	44,840	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تتضمن البنوك الدائنة تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي هي مضمونة بإيداع قصير الأجل بمبلغ 609 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 610 ألف د.ك و 31 مارس 2018: 980 ألف د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
228,757	214,493	224,420
1,302	1,299	1,309
17,527	21,642	21,494
130,714	127,279	127,667
378,300	364,713	374,890

أسهم مسعرة

اوراق دين مالية مسعرة (محتفظ بها في محافظ مدارة)

مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

ان الاسهم المسعرة والصناديق المدارة المحتفظ بها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 160,404 الف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 151,276 الف د.ك و 31 مارس 2018 : 127,824 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

10. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
61,284	45,854	48,786
147,394	141,054	136,807
27,353	29,577	28,947
236,031	216,485	214,540

أسهم مسعرة

مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

(أ) خلال السنة 2016 ، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدها خلال السنة 2017 حتى استلام 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.

(ب) أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 33,989 الف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 32,651 الف د.ك و 31 مارس 2018 : 8,410 الف د.ك) وأسهم غير مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 168 الف د.ك (في 31 ديسمبر 2018 : 168 الف د.ك و 31 مارس 2018 : 6,888 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 12).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. استثمار في شركات زميلة

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

31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك
317,462	336,045	336,045
الرصيد في 1 يناير (تم تسجيله سابقا)		
الاعتراف بخسارة الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9		
-	(1,153)	(1,153)
للأصول المالية للشركات الزميلة		
317,462	334,892	334,892
الرصيد في 1 يناير (معدل)		
200	2,107	727
إضافات خلال الفترة / السنة		
5,536	-	-
صافي الإضافات نتيجة عدم تجميع الشركات التابعة غير المباشرة (ايضاح 4)		
4,857	15,182	6,239
حصه في النتائج		
(3,118)	(12,993)	-
بيع / انخفاض في راس المال (ايضاح 11 أ)		
(1,824)	(346)	(1,907)
حصه في الخسائر الشاملة الأخرى		
(1,603)	(9,984)	(1,522)
توزيعات ارباح (ايضاح 11 ب)		
(414)	-	-
انخفاض قيمة		
(140)	(11,485)	(2,913)
تعديلات ترجمة عملات اجنبية		
172	89	359
تعديلات أخرى		
321,128	317,462	335,875
الرصيد في نهاية الفترة / السنة		

أ) خلال الفترة ، قامت إحدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بالبيع الجزئي (3٪ من حصتها البالغة 38٪ في 31 ديسمبر 2018) لإحدى الشركات الزميلة الأجنبية (بنك الميزان المحدود) بمبلغ صافي قدره 6,291 ألف د.ك مما نتج عنه صافي ربح قدره 1,597 ألف د.ك. في 31 مارس 2019 ، انخفضت ملكية المجموعة في هذه الشركة الزميلة إلى 35٪. لم يتم تسوية إجمالي المقابل كما في تاريخ التقرير وادرج ضمن الذمم المدينة والأصول الأخرى.

ب) كما في تاريخ التقرير ، تتضمن توزيعات الأرباح مبلغ 1,603 ألف د.ك من شركة زميلة أجنبية. وقد تم إدراجه ضمن الذمم المدينة والأصول الأخرى كما في 31 مارس 2019.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وسندات

31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك	يستحق مجموع القروض والسندات على النحو التالي
25,000	25,000	25,000	سندات - طويلة الاجل
			قروض طويلة الاجل
357,419	96,294	106,181	- الجزء الحالي من قروض طويلة الاجل
183,209	320,981	311,264	- يستحق بعد أكثر من سنة
101,524	168,842	179,074	قروض قصيرة الاجل
667,152	611,117	621,519	

13. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح والخصص غير المسيطرة

(أ) رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

في 31 مارس 2019 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصريح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2018 : 1,359,853,075 سهم و 31 مارس 2018 : 1,359,853,075 سهم).
ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

(ب) توزيعات الارباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 2 مايو 2019 توزيع ارباح نقدية تبلغ 12% (2017 : 10%) بواقع 12 فلس (2017 : بواقع 10 فلس) للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 و 5% اسهم منحة والتي تمثل 67,992,654 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد بمبلغ 6,799 ألف د.ك.

(ج) الخصص غير المسيطرة

النقص في الخصص غير المسيطرة

كنتيجة لفقدان السيطرة على بعض الشركات التابعة غير المباشرة ، قامت المجموعة بإلغاء الخصص غير المسيطرة والتي تبلغ 6,264 ألف د.ك (إيضاح 4).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. بنود أخرى في حقوق الملكية

احتياطي	احتياطي اسهم	احتياطي	احتياطي	احتياطي	
قانوني	احتياطي عام	خزينة	أجنبية	المجموع	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
15,011	1,443	18,452	(11,079)	23,827	الرصيد كما في 1 يناير 2019
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
-	-	-	402	402	فروقات ترجمة عمله أجنبية
فروقات تحويل محولة الى بيان الارباح او الخسائر					
-	-	-	812	812	المرحلي المكثف المجمع نتيجة بيع جزئي للشركة الزميلة -
15,011	1,443	18,452	(9,865)	25,041	الرصيد كما في 31 مارس 2019
12,853	1,694	18,452	(2,542)	30,457	الرصيد كما في 1 يناير 2018
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
-	-	-	(2,631)	(2,631)	فروقات ترجمة عمله أجنبية
12,853	1,694	18,452	(5,173)	27,826	الرصيد كما في 31 مارس 2018

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك
---	---	---

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة والأصول الأخرى)

864	921	9,508
70	70	70
-	-	3,000
5,041	5,875	5,826
20	419	469
1,059	1,695	1,025

- مستحق من شركات زميلة
- مستحق من موظفي الإدارة العليا
- مستحق نتيجة بيع شركات تابعة غير مباشرة (إيضاح 4)
- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
- مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)
- مستحق الى شركات زميلة
- مستحق الى أطراف ذات صلة أخرى

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) الف د.ك
--	--

المعاملات مع الاطراف ذات صلة

تكاليف تطوير وبناء

4,174	-
-	2,890

عقار استثماري محتفظ به لشركات تابعة مستبعدة كجزء من مقابل البيع (إيضاح 4)

المعاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع

-	1,520
755	846
923	1,130
53	37
-	250

خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة (إيضاح 4)

مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة

مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة

منافع قصيرة الاجل للموظفين

منافع نهاية الخدمة

مكافأة أعضاء مجلس الادارة للشركات التابعة

976	1,417
-----	-------

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات مرابحة ووكالة وصكوك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض وسندات والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).

ان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 31 مارس 2019 تعتبر مقارنة لقيمتها العادلة. يوضح الجدول التالي الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

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

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
 - مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة 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:

31 مارس 2019 : أصول بالقيمة العادلة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
اسهم مسعرة	224,420	-	224,420
اوراق دين مالية مسعرة	1,309	-	1,309
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	21,494	9,362	12,132
محافظ و صناديق مدارة	127,667	122,219	5,448
أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر			
اسهم مسعرة	48,786	-	48,786
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	136,807	82,020	54,787
محافظ و صناديق مدارة	28,947	25,276	3,671
	589,430	238,877	76,038
			274,515

31 ديسمبر 2018 : أصول بالقيمة العادلة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
اسهم مسعرة	214,493	-	214,493
اوراق دين مالية مسعرة	1,299	-	1,299
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	21,642	9,508	12,134
محافظ و صناديق مدارة	127,279	122,072	5,207
أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر			
اسهم مسعرة	45,854	-	45,854
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	141,054	82,265	58,789
محافظ و صناديق مدارة	29,577	22,626	6,951
	581,198	236,471	83,081
			261,646

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / الأدوات المالية

31 مارس 2018 :

أصول بالقيمة العادلة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
228,757	-	-	228,757
1,302	-	-	1,302
17,527	17,527	-	-
130,714	126,682	4,032	-

- أسهم مسعرة

- أوراق دين مالية مسعرة

- أسهم غير مسعرة

- محافظ وصناديق مدارة

أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر

- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة

- أسهم مسعرة

- صناديق مدارة

147,394	86,117	61,277	-
61,284	-	-	61,284
27,353	26,395	958	-
614,331	256,721	66,267	291,343

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:

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
230,310	230,310	236,471
6,718	(1,139)	2,158
3,043	1,720	248
20,214	20,214	-
(3,564)	(14,634)	-
256,721	236,471	238,877

الرصيد الافتتاحي

صافي التغير بالقيمة العادلة

صافي الاضافات خلال الفترة / السنة

محول من استثمارات مدرجة بالتكلفة الى القيمة العادلة

اعادة تصنيف

الرصيد الختامي

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر او اجمالي الأصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. إيرادات فوائد وإيرادات أخرى

تتضمن إيرادات فوائد وإيرادات أخرى للفترة الحالية عكس تكاليف التمويل البالغة 813 ألف د.ك. والتي تم استحقاقها خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بناءً على قرار صادر عن محكمة ضد إحدى الشركات التابعة للمجموعة. تم عكس هذا المبلغ بناءً على اتفاقية التسوية خارج المحكمة المبرمة بين إدارة الشركة التابعة والطرف المقابل لتسوية المستحقات دون أي مدفوعات لتكاليف التمويل المستحقة المذكورة أعلاه. بناءً على ذلك، قامت الشركة التابعة خلال الفترة بتسوية مبلغ 2,300 ألف د.ك. والذي تم إدراجه بالفعل ضمن الذمم الدائنة والخصوم الأخرى في 31 ديسمبر 2018.

19. أصول بصفة الامانة

تدير إحدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة وأطراف أخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. بلغ إجمالي الأصول المدارة كما في 31 مارس 2019 مبلغ 8,983 ألف د.ك. (31 ديسمبر 2018 : 9,225 ألف د.ك. وفي 31 مارس 2018 مبلغ 8,697 ألف د.ك.) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 2,741 ألف د.ك. (31 ديسمبر 2018 : 3,121 ألف د.ك. و 31 مارس 2018 : 2,752 ألف د.ك.).

20. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في 31 مارس 2019 التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 26,717 ألف د.ك. (31 ديسمبر 2018 : 26,888 ألف د.ك. و 31 مارس 2018 : 24,505 ألف د.ك.). في تاريخ التقرير، توجد على المجموعة ارتباطات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 25,480 ألف د.ك. (31 ديسمبر 2018 : 31,498 ألف د.ك. و 31 مارس 2018 : 38,322 ألف د.ك.). وقرض ملتزم لطرف ذي صلة بمبلغ 91 ألف د.ك. (31 ديسمبر 2018 : 304 ألف د.ك. و 31 مارس 2018 : 1,802 ألف د.ك.).

21. أحداث لاحقة

استحققت استثمارات الوكالة البالغة 14,324 ألف د.ك. من قبل شركة تابعة محلية تابعة للمجموعة لدى شركة استثمار إسلامية محلية في الربع الأخير من عام 2008 من قبل شركة تابعة محلية تابعة للمجموعة. تخلفت الشركة المستثمر فيها على تسوية هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. تم عمل مخصص كامل للذمة المدينة وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي. قامت الشركة التابعة برفع دعاوى قانونية مختلفة ضد الشركة المستثمر فيها لاسترداد هذه المبالغ. لاحقاً لتاريخ التقرير، قامت الشركة التابعة بتوقيع اتفاقية التسوية مع الشركة المستثمر فيها ووفقاً للاتفاقية، سيتم اعتبار جميع المطالبات والقضايا القانونية ذات الصلة بين الطرفين كحل خاضعاً لنقل 50% من أسهم شركة تابعة محلية غير مدرجة للشركة المستثمر فيها إلى الشركة التابعة. لا يزال نقل الأسهم قيد التنفيذ.

22. أرقام المقارنة

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