

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2019 (غير مدققه)

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

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايرادات 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
25 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



Grant Thornton

القطاعي والعيان وشركاهم

An instinct for growth™

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 الوطنية القابضة - ش.م.ك. ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معا "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 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 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 نبيدي 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 أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

31 يوليو 2019

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) الف د.ك		
62,536	68,474	29,980	35,048		المبيعات
(51,921)	(58,168)	(24,493)	(29,813)		تكلفة المبيعات
10,615	10,306	5,487	5,235		مجمول الربح
-	(1,520)	-	-	4	خسارة من استبعاد شركات تابعة غير مباشرة
43,981	64,445	15,708	26,024	5	ايرادات من الإستثمارات
11,272	9,865	5,033	5,008	13	حصة في نتائج شركات زميله
2,536	1,488	2,536	(109)	13	(خسارة) / ربح من استبعاد شركات زميلة
1,196	1,043	637	581		ايرادات ايجار
1,279	1,977	1,242	275	6	ايرادات فوائد وايرادات اخرى
(4,298)	(4,273)	(2,277)	(2,210)		تكاليف التوزيع
(11,262)	(13,081)	(5,125)	(5,898)		مصاريف عمومية وإدارية ومصاريف اخرى
(388)	(1,130)	(1,102)	(789)		خسارة تحويل عملة أجنبية
54,931	69,120	22,139	28,117		تكاليف تمويل
(16,653)	(15,210)	(8,834)	(7,963)		هبوط في قيمة الشهرة واصول غير ملموسة
(1,278)	(945)	(1,278)	-		اخرى
-	(2,500)	-	(2,086)	13	هبوط في قيمة شركات زميلة
					صافي (هبوط) / رد الانخفاض في قيمة ذمم
(45)	(163)	392	(144)		مدينة واصول اخرى
36,955	50,302	12,419	17,924		الربح قبل الضرائب الاجنبية
(323)	(335)	(247)	(135)	7 أ	الضريبة الاجنبية
					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
36,632	49,967	12,172	17,789		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,033)	(2,113)	(308)	(398)	7 ب	وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
35,599	47,854	11,864	17,391		ربح الفترة
					ربح الفترة الخاص ب :
24,908	43,205	6,392	16,213		مالكي الشركة الأم
10,691	4,649	5,472	1,178		الحصص غير المسيطرة
35,599	47,854	11,864	17,391		
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
17.9 فلس	31.1 فلس	4.6 فلس	11.7 فلس	8	بمالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجموع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
35,599	47,854	11,864	17,391
ربح الفترة			
(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى :			
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :			
فروقات أسعار الصرف :			
(5,917)	(5,982)	(1,818)	(6,358)
- فروقات أسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات أجنبية			
- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع			
2,310	1,542	2,310	(34)
نتيجة بيع جزئي لشركة زميلة			
حصة في إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة			
(470)	25	254	25
- التغيرات في القيمة العادلة			
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة			
تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(4,077)	(4,415)	746	(6,367)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
94	(175)	698	229
الأرباح / (الخسائر) الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة			
صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق			
(4,884)	(12,648)	(4,235)	(14,265)
الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(1,733)	75	(550)	1,899
حصة في إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة			
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى			
الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
(6,523)	(12,748)	(4,087)	(12,137)
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى للفترة			
(10,600)	(17,163)	(3,341)	(18,504)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة			
24,999	30,691	8,523	(1,113)
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الخاصة ب :			
13,281	30,801	(1,121)	3,290
مالكي الشركة الأم			
11,718	(110)	9,644	(4,403)
الحصص غير المسيطرة			
24,999	30,691	8,523	(1,113)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
35,417	32,077	40,871	9	أرصدة لدى البنوك ونقد
34,256	9,136	14,770	9	ودائع قصيرة الأجل
1,153	1,153	1,000	10	استثمارات وكالة وصكوك
60,426	49,453	67,345	13 و 4	ذمم مدينه وأصول أخرى
35,287	36,587	39,194		بضاعة
375,014	364,713	383,404	11	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
235,543	216,485	201,559	12	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
74,856	76,857	58,924	4	عقارات استثمارية
323,518	317,462	314,366	13	استثمارات في شركات زميلة
83,824	88,876	94,210		ممتلكات وآلات ومعدات
12,632	9,925	9,628		الشهرة وأصول غير ملموسة أخرى
1,271,926	1,202,724	1,225,271		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
21,509	23,009	23,586	9	مستحق إلى بنوك
53,189	58,677	81,007		ذمم دائنة وخصوم أخرى
665,512	611,117	617,001	14	قروض وسندات
14,140	13,573	14,223		مخصصات
754,350	706,376	735,817		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
135,985	135,985	142,784	15	رأس المال
122,962	122,962	122,962		علاوة إصدار اسهم
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
29,861	21,679	11,766		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
28,204	23,827	21,393	16	بنود أخرى في حقوق الملكية
85,770	78,608	98,303		أرباح محتفظ بها
372,407	352,686	366,833		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
145,169	143,662	122,621	15	الحصص غير المسيطرة
517,576	496,348	489,454		مجموع حقوق الملكية
1,271,926	1,202,724	1,225,271		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

سليمان حمد الدلاي
نائب رئيس مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم

ان الإضافات المبينة على الصفحات 9 و 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية الرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	
36,955	50,302	أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضريبة الاجنبية
		تعديلات لـ :
-	1,520	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
(2,680)	(3,008)	ايرادات توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(11,272)	(9,865)	حصة في نتائج شركات زميلة
(2,536)	(1,488)	ربح ناتج من بيع شركات زميلة
(418)	(600)	ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة وصكوك
(593)	-	ربح من الاستحواذ على شركة تابعة (الشهرة السلبية)
(1,117)	650	صافي مخصصات محمل / (مردود)
3,294	4,510	استهلاك واطفاء
210	-	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
16,653	15,210	تكاليف تمويل
1,278	945	انخفاض في قيمة الشهرة واصول غير ملموسة أخرى
-	2,500	انخفاض في قيمة شركات زميلة
45	163	انخفاض في قيمة ذمم مدينة واصول أخرى
39,819	60,839	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(1,495)	(2,607)	بضاعة
34,459	(6,018)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(14,545)	(18,691)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(124)	7,793	ذمم دائنه وخصوم أخرى
58,114	41,316	
(234)	(360)	ضرائب مدفوعة
(42)	(382)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة المدفوع
57,838	40,574	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	
			أنشطة الإستثمار
(3,735)	(2,296)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(8,720)	(8,804)		إضافات الى عقارات استثمارية
(947)	(1,157)		إضافات الى استثمار في شركات زميلة
11,823	1,940		المحصل من استبعاد شركات زميلة
8,593	5,503		توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
(2,998)	(761)		شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,679	5,023		المحصل من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(684)	4	النقص في النقد والنقد المعادل من استبعاد شركات تابعة غير مباشرة
2,680	3,008		إيرادات توزيعات ارباح مستلمة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(326)	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستحواذ على شركة تابعة
(600)	-		الزيادة في استثمارات وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
213	-		النقص في أرصدة محتجزة
366	657		إيرادات فوائد / ارباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة وصكوك
8,028	2,429		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
(11,715)	14,604		صافي الزيادة / (النقص) في القروض
(11,380)	(14,150)		توزيعات ارباح مدفوعة للملكي الشركة الأم
(1,581)	(8,178)		توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(16,703)	(14,972)		تكاليف تمويل مدفوعة
(837)	(6,489)		التغير في الحصص غير المسيطرة
(42,216)	(29,185)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
23,650	13,818		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(14)	33		فروقات تحويل العملة الأجنبية
23,636	13,851		
23,922	18,198		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
47,558	32,049	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 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 الام) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في ابريل 2003 الى شركة قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركة الام في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي كما 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 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 وفقاً 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 للإصدار في 31 يوليو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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 إيضاح 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 والتقديرات والإفتراسات 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 الإيضاح 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. التغيرات في السياسات المحاسبية

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة 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 موضح 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 30 يونيو 2019 مبلغ 6,762 ألف د.ك. و 5,747 ألف د.ك. على التوالي.

يبلغ مصروف الاستهلاك لحق استخدام الأصول والتكلفة المطفأة على التزامات التأجير للفترة الحالية للفترة 674 ألف د.ك. و 132 ألف د.ك. ومتضمنة في "مصاريف 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. مع 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 بالنكفة، والذي يتكون من القياس المبدئي للالتزام بالإيجار 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 باستهلاك 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 بالحاسبة 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 سدرة 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 المحتفظ 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:

الف د.ك

القيمة العادلة للمبالغ	
- المبالغ المستلمة*	3,000
- القيمة العادلة للعقار الاستثماري المحتفظ به كجزء من مبلغ 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
ناقصا : اجمالي القيمة المدرجة لصافي الأصول المستبعدة (انظر ادناه ب)	(20,841)
خسارة من استبعاد الشركات التابعة غير المباشرة	(1,520)

* تم استبعاد النقد والنقد المعادل البالغ 684 الف د.ك (باستثناء المبالغ المستلمة) نتيجة بيع الشركات التابعة (انظر أدناه ب).
** 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 المبالغ المستحقة.
*** ان المبالغ المعنية المستحقة للقائمة لهذه الارصدة متضمنة تحت الذمم المدينة والأصول الاخرى كما في 30 يونيو 2019.

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

الف د.ك

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. إيرادات من الإستثمارات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدقق) الف د.ك	
6,903	8,137	4,765	4,610	إيرادات توزيعات ارباح :
2,680	3,008	2,552	2,111	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,884	4,553	589	842	أرباح محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				أرباح غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
31,476	48,705	7,783	18,437	إيرادات فوائد من اوراق دين مالية مصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة
38	42	19	24	من خلال الارباح او الخسائر
43,981	64,445	15,708	26,024	

6. إيرادات فوائد وإيرادات أخرى

تتضمن إيرادات الفوائد والإيرادات الأخرى خلال الفترة الحالية رد تكاليف تمويل بمبلغ 813 ألف د.ك التي كانت مستحقة خلال السنة المنتهية 31 ديسمبر 2018 طبقا لقرار المحكمة المستلم ضد أحد الشركات التابعة للمجموعة. تم رد هذا المبلغ طبقا لاتفاقية التسوية القضائية التي بين إدارة الشركة التابعة والطرف المقابل لتسوية هذه المستحقات بدون دفع تكاليف التمويل المستحقة المذكورة أعلاه وبناء على ذلك ، خلال الفترة قامت الشركة التابعة أعلاه بتسوية مبلغ 2,300 ألف د.ك المدرج ضمن الذمم الدائنة والالتزامات الأخرى كما في 31 ديسمبر 2018.

7. الضرائب والمساهمات القانونية الأخرى

أ) الضرائب الأجنبية

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	
(323)	(335)	(247)	(135)	ضرائب على الشركات التابعة الأجنبية*
(323)	(335)	(247)	(135)	مصرف ضريبة حالية
				المحمل خلال الفترة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. تابع / الضرائب والمساهمات القانونية الأخرى

(ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2018	2019	2018	2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
(283)	(318)	(117)	(88)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(428)	(1,467)	(76)	(249)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(322)	(328)	(115)	(61)	مخصص الزكاة
(1,033)	(2,113)	(308)	(398)	

8. ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	
2018	2019	2018	2019	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
24,908	43,205	6,392	16,213	ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف د.ك)
				المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
1,391,309,848	1,391,309,848	1,391,309,848	1,391,309,848	(باستثناء اسهم الخزينة) - سهم
17.9 فلس	31.1 فلس	4.6 فلس	11.7 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة السابقة لاضافة اسهم المنحة المصدرة خلال الفترة المعتمدة في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الام المنعقدة في 2 مايو 2019 (ايضاح 15 ب).

ان ربحية السهم الأساسية والمخففة المعلن عنها خلال الفترة السابقة لفترة الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 كانت 4.8 فلس 18.8 فلس علي التوالي.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. النقد والنقد المعادل

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
35,417	32,077	40,871
34,256	9,136	14,770
(21,509)	(23,009)	(23,586)
48,164	18,204	32,055
(600)	-	-
(6)	(6)	(6)
47,558	18,198	32,049
النقد والنقد المعادل لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع		

ارصدة لدى البنوك ونقد

ودائع قصيرة الاجل

مستحق الى بنوك

مطروحا منه : ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر

ارصدة محتجزة

يتضمن المستحق الى بنوك تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي هي مضمونة بوديعة قصيرة الأجل بمبلغ 609 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018: 610 ألف د.ك و 30 يونيو 2018: 975 ألف د.ك).

10. استثمار وكالة وصكوك

تمثل استثمارات وكالة مبلغ 14,324 ألف د.ك مودعة من قبل شركة تابعة محلية للمجموعة من سنوات سابقة لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحققت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها تخلفت عن سداد هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. تم أخذ مخصص كامل للذمم المدينة وفقا لقانون المخصصات لبنك الكويت المركزي. بدأت الشركة التابعة بإجراءات قانونية ضد الشركة المستثمر بها التي قررت لصالح الشركة التابعة. خلال الفترة قامت الشركة التابعة بتوقيع عقد تسوية مع الشركة المستثمر بها وطبقا لهذا الاتفاق تم تحويل 50% من حصص شركة غير مدرجة بها (الشركة المستحوذ عليها) الى الشركة التابعة. إن الشركة المستحوذ عليها بجانب منشآت أخرى بصدد رفع قضية لتنفيذ حقوقهم مجتمعة طبقا لحكم المحكمة. وترى إدارة الشركة التابعة ان هذا له تأثير مالي من هذه المعاملة سوف يتم تعديلها مجرد اكتمال الاجراءات القضائية المرتبطة بها.

11. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
221,603	214,493	231,027
1,302	1,299	1,321
17,978	21,642	23,271
134,131	127,279	127,785
375,014	364,713	383,404

أسهم مسعرة

اوراق دين مالية مسعرة (محتفظ بها في محافظ مدارة)

مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع / أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

ان الاسهم المسعرة والصناديق المدارة المحتفظ بها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 165,112 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 151,276 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 130,356 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض.

12. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك
51,030	45,854	55,773
123,875	141,054	149,140
26,654	29,577	30,630
201,559	216,485	235,543

أسهم مسعرة

مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

محافظ وصناديق مدارة

(أ) خلال السنة 2016 ، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنيبي لبيع 10.45% من حصتها في K-electric Limited ، 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 تمديدتها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة اعلاه لم يتم تحديدها.

(ب) أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 35,812 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 32,651 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 35,952 ألف د.ك) وأسهم غير مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 96 ألف د.ك (في 31 ديسمبر 2018 : 168 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 6,532 ألف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 14).

13. استثمار في شركات زميلة

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

30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك
317,462	336,045	336,045
-	(1,153)	(1,153)
317,462	334,892	334,892
1,157	2,107	947
5,536	-	-
9,865	15,182	11,272
(4,393)	(12,993)	(9,287)
100	(346)	(2,203)
(7,571)	(9,984)	(8,593)
(2,500)	-	-
(5,612)	(11,485)	(3,256)
322	89	(254)
314,366	317,462	323,518

الرصيد في 1 يناير (تم تسجيله سابقا)

الاعتراف بخسارة الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركات الزميلة

الرصيد في 1 يناير (معدل)

إضافات خلال الفترة / السنة

صافي الإضافات نتيجة عدم تجميع الشركات التابعة غير المباشرة (إيضاح 4)

حصه في النتائج

استبعاد / انخفاض في راس المال (إيضاح 13 أ)

حصه في الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى

توزيعات ارباح (إيضاح 13 ب)

انخفاض في القيمة (إيضاح 13 ج)

تعديلات ترجمة عملات اجنبية

تعديلات أخرى

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / استثمار في شركات زميلة

- (أ) خلال الفترة ، قامت إحدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بالبيع الجزئي (3% من حصتها البالغة 38% في 31 ديسمبر 2018) لأحدى الشركات الزميلة الأجنبية (بنك الميزان المحدود) بمبلغ صافي قدره 6,374 ألف د.ك. مما نتج عنه صافي ربح قدره 1,597 ألف د.ك. في 30 يونيو 2019 ، انخفضت ملكية المجموعة في هذه الشركة الزميلة إلى 35%. ان صافي المبلغ البالغ 5,483 ألف د.ك. (صافي خسارة ترجمة عملات أجنبية) لم يتم تسويته كما في تاريخ التقرير وادرج ضمن الذمم المدينة والأصول الأخرى. تم استلام هذه الذمة المدينة والأصول الأخرى لاحقاً لتاريخ التقرير.
- خلال الفترة، قامت نفس الشركة التابعة المحلية باستبعاد الاستثمار في شركة زميلة أخرى (شركة بيت الراية للتطوير العقاري) بصافي مبلغ قدره 1,049 ألف د.ك. مما نتج عنه صافي خسارة قدرها 109 ألف د.ك.
- (ب) كما في تاريخ التقرير ، تتضمن توزيعات الأرباح مبلغ 2,068 ألف د.ك. مبالغ مستحقة من شركة زميلة أجنبية وقد تم إدراجه ضمن الذمم المدينة والأصول الأخرى كما في 30 يونيو 2019. تم استلام هذه المبالغ المستحقة بتاريخ لاحقاً لتاريخ التقرير.
- (ج) خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بأجراء تقييم داخلي لهبوط قيمة بعض الشركات الزميلة حيث كان هناك مؤشرات علي هبوط قيمة هذه الشركات الزميلة. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بتسجيل خسارة هبوط في القيمة بمبلغ 2,500 ألف دينار كويتي (30 يونيو 2018 : لاشيء) فيما يتعلق بهذه الشركات الزميلة.

14. قروض وسندات

30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 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
332,675	96,294	95,676	- الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
180,709	320,981	308,613	- يستحق بعد أكثر من سنة
127,128	168,842	187,712	قروض قصيرة الاجل
665,512	611,117	617,001	

15. رأس المال ، وتوزيعات الأرباح والخصص غير المسيطرة

(أ) رأس المال

في 30 يونيو 2019 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 1,427,845,728 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2018 : 1,359,853,075 سهم و 30 يونيو 2018 : 1,359,853,075 سهم).

(ب) توزيعات الأرباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 2 مايو 2019 توزيع أرباح نقدية تبلغ 12% (2017 : 10%) بما يعادل 12 فلس (2017 : بواقع 10 فلس) للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 و 5% اسهم منحة التي تمثل 67,992,653 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 باستبعاد الخصص غير المسيطرة والتي تبلغ 6,264 ألف د.ك. (إيضاح 4).

خلال الفترة ، قام مساهمو إحدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بتخفيض رأس مالها بمبلغ 11,020 ألف د.ك. ، منها 3,041 ألف د.ك. ، يتعلق بخصص غير مسيطرة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. بنود أخرى في حقوق الملكية

احتياطي قانوني	احتياطي عام	ربح بيع احتياطي اسهم خزينة	احتياطي تحويل عملة 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 :				
-	-	-	(3,228)	(3,228)
فروقات ترجمة عمله أجنبية				
فروقات أسعار الصرف المحول الى بيان الأرباح او				
الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة بيع شركات				
-	-	-	794	794
زميلة				
15,011	1,443	18,452	(13,513)	21,393
الرصيد كما في 30 يونيو 2019				
12,853	1,694	18,452	(2,542)	30,457
الرصيد كما في 1 يناير 2018				
معاملات مع المالكين:				
-	(251)	-	-	(251)
توزيعات ارباح مدفوعة				
الإيرادات الشاملة الأخرى :				
-	-	-	(3,192)	(3,192)
فروقات ترجمة عمله أجنبية				
فروقات أسعار الصرف المحول الى بيان الأرباح أو				
الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع الجزئي				
-	-	-	1,190	1,190
لشركة زميلة				
12,853	1,443	18,452	(4,544)	28,204
الرصيد كما في 30 يونيو 2018				

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. مع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2019 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تحليل القطاعات

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

الجموع	الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		هندسة تخصصية ومواد الكيميائية		مواد البناء		استثمار		الثلاثة اشهر المنتهية اليراد القطاع
	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
55,136	66,827	2,452	3,415	15,003	20,082	12,525	11,551	25,156	31,779
(15,708)	(26,024)								
(5,033)	(5,008)								
(2,536)	109								
(637)	(581)								
(1,242)	(275)								
29,980	35,048								
22,355	26,676	172	132	290	(15)	1,196	18	20,697	26,541
(8,834)	(7,963)								
(1,102)	(789)								
12,419	17,924								

ناقصا :

تكاليف تمويل

خسارة من تحويل عملة اجنبية

الربح قبل الضريبة الاجنبية

ناقصا :
ايرادات من الإستثمارات
حصة في نتائج شركات زميله
(خسارة) / ربح نتيجة بيع شركات زميلة
ايرادات إيجار
إيرادات فوائد وإيرادات اخرى
البيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر
المرحلي المكثف الجمع

ربح / (خسارة) القطاع

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / تحليل القطاعات

المجموع	30 يونيو 2019 الف د.ك	30 يونيو 2018 الف د.ك	الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات	هندسه تخصصية ومواد الكيميائية	مواد البناء	استثمار	السنة اشهر المنتهية ايراد القطاع		
122,800	145,772	7,842	6,684	27,215	36,732	27,479	25,058	60,264	77,298
-	1,520	(64,445)							
(43,981)	(9,865)	(11,272)							
(2,536)	(1,488)	(1,043)							
(1,196)	(1,977)	(1,279)							
62,536	68,474								
53,996	66,642	134	10	(444)	(141)	2,213	747	52,093	66,026
(16,653)	(15,210)								
(388)	(1,130)								
36,955	50,302								
1,271,926	1,225,271	17,584	13,454	94,133	108,872	76,963	74,782	1,083,246	1,028,163
(67,329)	(95,230)	(7,679)	(5,992)	(22,816)	(28,333)	(25,575)	(24,717)	(11,259)	(36,188)
1,204,597	1,130,041	9,905	7,462	71,317	80,539	51,388	50,065	1,071,987	991,975
(687,021)	(640,587)								
517,576	489,454								

خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة

ايرادات من الإستثمارات

حصمة في نتائج شركات زميله

ربح نتيجة بيع لشركات زميلة

ايرادات إيجار

إيرادات فواتر وإيرادات اخرى

المبيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر

الرحلي المكثف الجمع

ربح / (خسارة) القطاع

تاكف تمويل

تكاليف تمويل

خسارة من تحويل عملة اجنبية

الربح قبل الضريبة الاجنبية

أصول القطاع

خصوم القطاع

صافي أصول القطاع

قروض ، سندات ومستحق الى بنوك

مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي

الرحلي المكثف الجمع

تقويض ؛ سندات ومستحق إلى بنوك
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي
المرحلي المكثف المجموع

ناقصا :
خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
أيرادات من الإستثمارات
حصلة في نتائج شركات زميله
ربح نتيجة بيع لشركات زميلة
أيرادات إيجار
إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
البيعات حسب بيان الأرباح أو الخسائر
المرحلي المكثف المجموع

ربح / (خسارة) القطاع
ناقصا :
تكاليف تمويل
خسارة من تحويل عملة اجنبية
الربح قبل الضريبة الاجنبية
أصول القطاع
خصوم القطاع
صافي أصول القطاع

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. 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 :

30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
			مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة والأصول الأخرى)
1,005	921	10,236	- مستحق من شركات زميلة (إيضاح 4)
70	70	70	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
5,174	5,875	1,155	- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
			مستحق إلى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)
418	419	467	- مستحق إلى شركات زميلة
659	1,695	3,524	- مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى
			المعاملات مع الأطراف ذات صلة
3,537	-	-	شراء استثمار من شركة زميلة
-	-	2,890	عقار استثماري محتفظ به لشركات تابعة مستبعدة كجزء من مقابل البيع (إيضاح 4)

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع
30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	
				تكاليف بناء وتطوير
4,657	1,570	483	301	خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة (إيضاح 4)
-	1,520	-	-	
1,589	1,815	834	969	مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
				مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
2,020	2,317	1,097	1,187	منافع قصيرة الأجل للموظفين
87	157	34	120	منافع نهاية الخدمة
-	250	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركات التابعة
2,107	2,724	1,131	1,307	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات مريحة 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 (مستحق إلى بنوك واقتراض وسندات والذمم الدائنة والخصوم الأخرى). ان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 يونيو 2019 تعتبر مقارنة لقيمتها العادلة. يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ثلاثة مستويات استنادا إلى أهمية 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 لأصول ومطلوبات مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
- مستوى 3 : معطيات الأصول والخصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف مجاميع الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2019 :			
أصول بالقيمة العادلة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مستوى 1 ألف د.ك	مستوى 2 ألف د.ك	مستوى 3 ألف د.ك
- اسهم مسعرة	231,027	-	-
- أوراق دين مالية مسعرة	1,321	-	-
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	11,561	11,710
- محافظ و صناديق مدارة	-	4,841	122,944
أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر	51,030	-	-
- اسهم مسعرة	-	43,114	80,761
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	5,627	21,027
- محافظ و صناديق مدارة	-	-	-
	283,378	65,143	236,442
	584,963		
31 ديسمبر 2018 :			
أصول بالقيمة العادلة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مستوى 1 ألف د.ك	مستوى 2 ألف د.ك	مستوى 3 ألف د.ك
- اسهم مسعرة	214,493	-	-
- أوراق دين مالية مسعرة	1,299	-	-
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	12,134	9,508
- محافظ و صناديق مدارة	-	5,207	122,072
أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر	45,854	-	-
- اسهم مسعرة	-	58,789	82,265
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	-	6,951	22,626
- محافظ و صناديق مدارة	-	-	-
	261,646	83,081	236,471
	581,198		

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / الأدوات المالية

30 يونيو 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
221,603	-	-	221,603
1,302	-	-	1,302
17,978	17,978	-	-
134,131	95,352	38,779	-
- اسهم مسعرة			
- أوراق دين مالية مسعرة			
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة			
- محافظ وصناديق مدارة			
أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر			
55,773	-	-	55,773
149,140	95,566	53,574	-
30,630	25,824	4,806	-
610,557	234,720	97,159	278,678
- اسهم مسعرة			
- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة			
- محافظ وصناديق مدارة			

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	31 ديسمبر	30 يونيو
2018	2018	2019
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
230,310	230,310	236,471
(1,318)	(1,139)	8,578
(1,075)	1,720	(8,607)
20,214	20,214	-
(13,411)	(14,634)	-
234,720	236,471	236,442
الرصيد الافتتاحي		
صافي التغير بالقيمة العادلة		
صافي (الاستبعادات) / 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 أو اجمالي الأصول أو اجمالي الخصوم أو 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

20. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة وأطراف أخرى خارجية وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المدارة كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 9,353 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 9,225 ألف د.ك وفي 30 يونيو 2018 مبلغ 8,568 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 2,618 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 3,121 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 2,735 ألف د.ك).

21. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في 30 يونيو 2019 التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 25,975 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 26,888 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 17,707 ألف د.ك).
في تاريخ التقرير ، توجد على المجموعة ارتباطات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 24,052 ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 31,498 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 35,338 ألف د.ك). وقرض ملتزم لطرف ذي صلة بمبلغ لا شيء ألف د.ك (31 ديسمبر 2018 : 304 ألف د.ك و 30 يونيو 2018 : 1,517 ألف د.ك).

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.