

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2020 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
30 يونيو 2020 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

- | | |
|--------|---|
| 1 | تقرير المراجعة |
| 2 | بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف الجموع |
| 3 | بيان الارباح او الخسائر والامدادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف الجموع |
| 4 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع |
| 6 - 5 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموع |
| 8 - 7 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع |
| 23 - 9 | ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة |

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى 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 معاً "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020 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. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 إجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (١) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مراكزها المالي.

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم ٩٤ فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيبان وشركاه

الكويت
13 أغسطس 2020

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		المبيعات	تكلفة المبيعات
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020		
(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	ايضاحات	
68,474 (58,168)	47,816 (42,020)	35,048 (29,813)	19,147 (17,511)		
مجمل الربح					
خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة					
ايرادات / (خسائر) الإستثمارات					
حصة في نتائج شركات زميله					
(خسارة) / ربح من بيع جزئي لشركة زميلة					
التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية					
ايرادات ايجار					
ايرادات فوائد وابادات اخرى					
تكلف التوزيع					
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى					
ربح / (خسارة) من تحويل عملة أجنبية					
تكلف قabil					
هبوط في قيمة الشهرة و أصول غير ملموسة					
هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة					
هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى					
الربح / (خسارة) قبل الضريبة الاجنبية					
الربح / (خسارة) قبل مخصص حصة مؤسسة					
الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة					
الوطنية والرکاة					
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي					
وضريبة دعم					
العملة الوطنية والرکاة					
ربح / (خسارة) الفترة					
ربح / (خسارة) الفترة الخاص ب :					
مالكي الشركة الأم					
الخصص غير المسيطرة					
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة					
الخاصة بمالكي الشركة الأم					
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة					
الخاصة بمالكي الشركة الأم					
7					

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2019	(غير مدقق) د.ك 47,854	30 يونيو 2020	(غير مدقق) د.ك (64,702)	30 يونيو 2020
				ربح / (خسارة) الفترة :
				(الخسائر) / إيرادات شاملة أخرى :
				بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :
				فروقات اسعار الصرف :
(5,982)	(2,034)	(6,358)	(1,141)	- فروقات اسعار الصرف الناجمة عن تحويل عمليات أجنبية
1,542	-	(34)	-	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة بيع جزئي لشركة زميلة حصة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
25	(3,290)	(30)	(1,286)	- التغيرات في القيمة العادلة
(4,415)	(5,324)	(6,422)	(2,427)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(175)	612	229	652	الخسائر الاكتوارية الخاصة بمخطبة المنافع المحددة
(12,648)	26,417	(14,265)	5,918	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
75	(974)	1,954	10	حصة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
(12,748)	26,055	(12,082)	6,580	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(17,163)	20,731	(18,504)	4,153	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الأخرى الشاملة للفترة
30,691	(43,971)	(1,113)	17,661	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
				مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الخاصة ب :
30,801	(46,546)	3,290	15,365	مالكى الشركة الام
(110)	2,575	(4,403)	2,296	المحصل غير المسيطرة
30,691	(43,971)	(1,113)	17,661	

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	إيضاح	
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)		
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك		
40,871	31,798	44,043	8	الأصول
14,770	18,189	10,729	8	أرصدة لدى البنوك ونقد
1,000	1,000	1,000	9	ودائع قصيرة الأجل
67,345	50,776	55,995		استثمارات وكالة وصكوك
39,194	35,948	37,813		ذمم مدینه وأصول أخرى
383,404	410,414	297,295	10	بضاعة
-	-	8,370	21	أصول محفظة بما للبيع
201,559	203,932	229,998	11	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	6,532	6,802		حق استخدام أصول مستأجرة
58,924	60,445	57,361		عقارات استثمارية
314,366	324,781	320,754	12	استثمار في شركات زميلة
94,210	91,177	89,743		ممتلكات وألات ومعدات
9,628	9,552	9,257		الشهره واصول غير ملموسة
1,225,271	1,244,544	1,169,160		مجموع الأصول
<hr/>				
الخصوم وحقوق الملكية				
<hr/>				
23,586	23,969	30,105	8	الخصوم
81,007	69,190	75,713		بنوك دائنة
617,001	628,603	599,564	13	ذمم دائنة وخصوم أخرى
14,223	14,113	14,129		قرض وسندات
735,817	735,875	719,511		مخصصات
735,817	735,875	719,511		مجموع الخصوم
<hr/>				
حقوق الملكية الخاصة بمالکي الشركة الأم				
<hr/>				
142,784	142,784	142,784	14	رأس المال
122,962	122,962	122,962		علاوه إصدار اسهم
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خربنة
11,766	20,938	38,395		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
21,393	32,260	31,413	15	بنود أخرى في حقوق الملكية
98,303	89,434	12,365		الأرباح المرحلة
366,833	378,003	317,544		حقوق الملكية الخاصة بمالکي الشركة الأم
122,621	130,666	132,105		الخصص غير المسيطرة
489,454	508,669	449,649		مجموع حقوق الملكية
1,225,271	1,244,544	1,169,160		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

أحمد محمد حسن
رئيس التنفيذي

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكشف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم				الموصيده كما في 1 يناير 2020	
المحصص غير المسيطرة	الجيموع الفرعى	بنود أخرى في حقوق الملكية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	عالة إصدار أسهمه	معاملات مع المالكين
الف. د.ك	الف. د.ك	أرباح محفظها	(إضافة 15)	خزينة رأس المال	توزيعات أرباح مدفوعة (إضافة 14 ب)
508,669	130,666	378,003	89,434	الف. د.ك	توزيعات أرباح مدفوعة للشخص غير المسيطرة من شركات تابعة
		32,260	20,938	(30,375)	تعديلات ناتجة من تخفيض رأس المال لشركة تابعة
					مجموع المعاملات مع المالكين
					الإيرادات الشاملة
					خسارة الفترة
					الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة (خسائر اكتوارية وأخرى)
					مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
					(ربع محقق من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
					الموصيده كما في 30 يونيو 2020

ان الإيضاحات المبنية على الصفحات 9-23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتشف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم		التعديلات		الإيرادات المشتملة	
التغيرات		بنود أخرى	النفقة في الحقوق	أرصدة الأموال	النفقة في الحقوق غير المسطرة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
المحصص غير المسطرة	الجموع الفرعى	أرباح محفظها	المترکمة في الملكية	أسهم خزينة رأس المال	إصدار أسهم منحة
الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك
496,348	143,662	352,686	78,608	23,827	6,799
(6,264)	(6,264)	-	-	-	(8,178)
-	-	(6,799)	-	-	(15,901)
(15,901)	-	(15,901)	-	-	(3,041)
(8,178)	(8,178)	-	-	-	(4,201)
(3,041)	(3,041)	-	-	-	(3,448)
(4,201)	(4,201)	(753)	(753)	-	(20,931)
(37,585)	(37,585)	(16,654)	(23,453)	-	(20,931)
47,854	4,649	43,205	43,205	-	47,854
(17,163)	(4,759)	(12,404)	(175)	(9,795)	(17,163)
30,691	(110)	30,801	43,030	(2,434)	30,691
-	-	-	118	(9,795)	-
489,454	122,621	366,833	98,303	21,393	11,766
				(30,375)	(30,375)
				122,962	122,962
				142,784	142,784
				2019	2019
				الoricيد كما في 30 يونيو 2019	الoricيد كما في 1 يناير 2019

ان الإضافات المبينة على الصفحات 9-23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	ايضاح	أنشطة التشغيل
(غير مدققة)	(غير مدققة)		(الخسارة) / الربح قبل الضريبة الاجنبية
الف.د.ك	الف.د.ك		تعديلات :
50,302	(64,569)		خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة
1,520	-		ايرادات توزيعات أرباح من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(3,008)	(534)		حصة في نتائج شركات زميله
(9,865)	(7,028)		ربح ناتج من بيع جزئي لشركة زميلة
(1,488)	-		ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة
(600)	(227)		صافي مخصصات محملة
650	16		استهلاك واطفاء
4,510	4,247		التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	3,799		تكاليف تمويل
15,210	12,342		هبوط في قيمة أصول غير ملموسة
945	-		هبوط في قيمة استثمار في شركات زميلة
2,500	-		هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
163	483		
60,839	(51,471)		ال滂يرات في أصول وخصوم التشغيل :
(2,607)	(1,889)		بضائع
(6,018)	(5,794)		ذمم مدينة وأصول أخرى
(18,691)	113,119		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,793	4,200		ذمم دائره وخصوم أخرى
41,316	58,165		النقد الناتج من العمليات
(360)	(24)		ضرائب مدفوعة
(382)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
40,574	58,141		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 9-23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح	أنشطة الإستثمار
(2,296)	(10,121)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(8,804)	(715)		اضافة الى عقارات استثمارية
(1,157)	-		إضافات الى استثمار في شركات زميلة
1,940	-		المحصل من بيع شركات زميلة
5,503	4,135		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(761)	(674)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,023	1,025		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(684)	-		التقص في النقد والنقد المعادل نتيجة بيع شركات تابعة غير مباشرة
3,008	534		ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(130)		صافي التدفق النقدي الناتج عن الاستحواذ على شركة تابعة
-	75		الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
-	(3,078)		الزيادة في أرصدة متحجزة
657	227		ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة
2,429	(8,722)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
أنشطة التمويل			
14,604	(29,039)		صافي (النقص) / الزيادة في القروض
(14,150)	(11,747)		توزيعات ارباح مدفوعه لمالكي الشركة الأم
(8,178)	(1,134)		توزيعات ارباح مدفوعة للشخص غير المسيطرة
(14,972)	(11,842)		تكليف تويل مدفوعة
(6,489)	(2)		التغير في الشخص غير المسيطرة
(29,185)	(53,764)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
13,818	(4,345)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد والمعادل
33	(9)		فرقوقات تحويل العملة الأجنبية
13,851	(4,354)		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
18,198	23,598		
32,049	19,244	8	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 23 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

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 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 القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصة في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- إقراض 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 وأيجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها .
- تملك العقارات والمنقولات الالزمة ل مباشرة 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 الجموعة للاصدار في 13 أغسطس 2020.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 5 أبريل 2020 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 30 أبريل 2020.

2. اساس الاعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 تم اعدادها طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي"

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ، باستثناء التغيرات الموضحة في ايضاح 3.

لاظهوري هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة على كافة المعلومات والتفاصيل 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 30 يونيو 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع لبيانات المالية الجموعة والتفاصيل المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

.2019

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل الجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار أو التفسير	يُفعل لفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات	1 يناير 2020
معيار المحاسبة الدولي رقم 1 وعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات	1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط في ما يتعلق بتعريف الاعمال. التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط التجاري ، يجب أن يتضمن مجموعة من الأنشطة وال موجودات المكتسبة ، كحد أدنى ، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ؟
- تضييق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف ؟
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات ؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة وال موجودات التي تم الحصول عليها غير تجارية

أن تطبيق التعديلات لم يكن له أثراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعه.

عيار المحاسبة الدولي رقم 1 وعيار المحاسبة الدولي رقم 8 – التعديلات

توضح تعديلات عيار المحاسبة الدولي رقم 1 وعيار المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "المواضيع" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي للمعايير. تم تعديل مستوى الجوهرية الذي يؤثر على المستخدم من "قد يؤثر" الى "قد يؤدي بشكل معقول بالاعتقاد بأنه سيؤثر".

أن تطبيق التعديلات لم يكن له أثراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعه.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى في عام 2020 لأول مرة ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعه.

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعه

4. الأحكام والتقديرات

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

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة، فإن الأحكام الجوهرية المستخدمة من قبل الإداره في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعه، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الجموعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ، باستثناء تأثير تفشي (كوفيد -19) الموضح أدناه ؛

تأثير كوفيد - 19

تسبب تفشي جائحة فيروس كورونا (" كوفيد - 19 ") والاستجابات العالمية ذات الصلة في حدوث اضطرابات جوهرية للشركات في جميع أنحاء العالم ، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي .شهدت أسواق الأسهم العالمية والمحليه تقلبات وضعفاً كبيراً ، في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية بمختلف الحزم المالية والإعفاءات لتحقيق استقرار الظروف الاقتصادية . إن مدة و مدى تأثير تفشي كوفيد - 19 ، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي . تقوم إدارة المجموعه بمراقبة آثار كوفيد - 19 على عملياتها التجارية.

قامت إدارة المجموعه بتقييم ما إذا كان هناك أي انخفاض كبير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعه اعتباراً من 30 يونيو 2020 وأستانتجت إلى أن بعض العقارات الموجودة في الكويت والمملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة قد انخفضت قيمتها مما أدى إلى انخفاض في القيمة العادلة بمبلغ 3,799 ألف د.ك وقد تم تسجيلها في هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة. قامت إدارة المجموعه أيضاً بإعادة تقييم المدخلات والإفتراضات المستخدمة لتحديد القيم العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، وحددت القيمة العادلة للاستثمارات الهامة بناءً على أحدث معلومات السوق المتاحة للإداره المتعلقة بالاستثمارات ذات الصلة وتم إدراج خسارة غير المحققة الناتجة في المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

راعت المجموعه أيضاً التأثير المحتمل لتقلبات السوق المالية على المبالغ المعلنة للأصول المالية وغير المالية الأخرى (بما في ذلك الشركات الزميلة) وتعتقد أنها تمثل أفضل تقييم للأداره استناداً إلى المعلومات الحالية التي يمكن ملاحظتها

قامت إدارة المجموعه أيضاً بتقييم وضع السيولة للمجموعه وتعتقد أن لديها موارد كافية للوفاء بالتزاماتها نظراً لأن الوضع من وسريع التطور ، تظل القيم الدفترية للأصول حساسة لتقلبات السوق ، وبالاضافة إلى ذلك من غير الواضح حتى الأن مدى تأثير (كوفيد -19) على تقديرات المجموعه في الفترة المتبقية من عام 2020 والقيمة العادلة المستقبلية للعقارات الاستثمارية والاستثمارات وبالتالي تقوم الإداره بمراجعة افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها بستمرار وكذلك مراقبة وضع السيولة مع تطور الأحداث.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. ايرادات / (خسائر) الإستثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايرادات توزيعات ارباح :
30 يونيو 2019	(غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2020	(غير مدققة) الف د.ك	
8,137	7,378	4,610	4,651	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,008	534	2,111	377	- من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,553	(11,482)	842	(571)	(خسائر) / أرباح محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
48,705	(43,356)	18,437	20,953	أرباح / (خسائر) غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
42	19	24	-	إيرادات فوائد من اوراق دين مالية مصنفة كأصول مالية
64,445	(46,907)	26,024	25,410	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

6. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

(أ) الضريبة الاجنبية

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		مصروف ضريبة حالية المحمل خلال الفترة الحالية
30 يونيو 2019	(غير مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2020	(غير مدققة) الف د.ك	
(335)	(82)	(135)	(57)	
(335)	(82)	(135)	(57)	

ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

(318)	-	(88)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,467)	-	(249)	-	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(328)	(51)	(61)	(33)	مخصص الزكاة
(2,113)	(51)	(398)	(33)	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

7. 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:

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدقق) د.ك 43,205	(غير مدقق) د.ك (64,145)	(غير مدقق) د.ك 16,213	(غير مدقق) د.ك 11,859	ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (الف.د.ك)
1,391,309,848	1,391,309,848	1,391,309,848	1,391,309,848	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم المخزينة) - سهم
31.1 فلس	(46.1) فلس	11.7 فلس	8.5 فلس	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

8. النقد وشبة النقد

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدقق) ألف د.ك 40,871	(مدقق) ألف د.ك 31,798	(غير مدقق) ألف د.ك 44,043	ارصدة لدى البنوك والنقد
14,770	18,189	10,729	ودائع قصيرة الأجل
(23,586)	(23,969)	(30,105)	بنوك دائنة (ايضاح 8 أ)
32,055	26,018	24,667	
-	(2,414)	(2,339)	مطروحا منه : ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(6)	(6)	(3,084)	ارصدة متحجزة (ايضاح 8 ب)
32,049	23,598	19,244	النقد وشبة النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف الجموعة

أ) تتضمن البنوك الدائنة تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك التي تستخدمها إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي هي مضمونة بإيداع قصير الأجل بمبلغ 623 الف د.ك (31 ديسمبر 2019: 623 الف د.ك و 30 يونيو 2019: 609 الف د.ك).

ب) تمثل الأرصدة المتحجزة في أرصدة لدى البنوك بمبلغ 3,078 د.ك (31 ديسمبر 2019: لا شيء د.ك) لإحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي تم رهنها كضمان للقروض قصيرة الأجل.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

9. استثمارات وكالة وصكوك

تمثل استثمارات وكالة مبلغ 14,324 الف د.ك (31 ديسمبر 2019 و 30 يونيو 2019 : 14,324 الف د.ك) مودعة من قبل شركة تابعة محلية للمجموعة لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر بها تختلف عن سداد هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من أن تواريخ الإستحقاق المعدلة تم تحديدها من قبل المحكمة. إلا أن الشركة المستثمر بها عجزت مرة أخرى عن دفع القسط الثاني والثالث والرابع والخامس المستحقين في يونيو 2014 ، 2015 ، 2016 و 2017 على التوالي. تم عمل مخصص كامل للمدينين وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي . خلال السنة ، وقعت الشركة التابعة اتفاقية تسوية مع الشركة المستثمر بها ، ويوجب هذه الاتفاقية ، تم تحويل 50٪ من أسهم شركة محلية غير مدرجة (شركة مستحوذ عليها) إلى الشركة التابعة . تسعى الشركة المستحوذ عليها إلى جانب شركات أخرى إلى اتخاذ إجراءات قانونية من أجل تنفيذ حقوقها المشتركة وفقاً لحكم المحكمة السابق . ترى إدارة الشركة التابعة أن التأثير المالي لهذه الصفقة سيتم تعديله عند الانتهاء من الإجراءات القانونية ذات الصلة.

خلال السنوات السابقة ، تحملت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة التزامات مالية وقانونية على استثمارات الوكالة البالغة 1,683 ألف د.ك (في انتهاء لقانون الشركات التجارية لعام 1960) التي وضعتها الشركة التابعة مع شركة الاستثمار المذكورة أعلاه كجزء من إجمالي استثمارات الوكالة البالغة 14,324 الف د.ك بصفتهم الائتمانية بموجب اتفاق الوكالة مع بعض الأطراف ذات الصلة ، على الرغم من عدم وجود مثل هذا الالتزام بموجب اتفاقية الوكالة. كما ذكر أعلاه ، تم أخذ مخصص للمبلغ بالكامل وذلك وفقاً لقواعد بنك الكويت المركزي. بدأت الشركة التابعة في إجراءات قانونية ضد الأطراف لاسترداد المبلغ بما في ذلك الأرباح عليه. خلال 2019 ، وبناءً على حكم قضائي صدر لصالح الشركة التابعة ، أبرمت الأطراف ذات العلاقة اتفاقية تسوية مع الشركة التابعة لتسوية المبلغ المذكور أعلاه والبالغ 1,683 ألف د.ك. استلمت الشركة التابعة مدفوعات جزئية بقيمة 200 ألف د.ك. خلال الفترة ، وفقاً لاتفاقيات التسوية والمبلغ المتبقى البالغ 400 ألف د.ك. و 683 ألف د.ك. يتم استلامها في عامي 2020 و 2021 على التوالي. وقد نتج عن ذلك عكس مخصص على استثمارات الوكالة بمبلغ 400 ألف د.ك. وفقاً لقواعد توفير الائتمان من بنك الكويت المركزي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

10. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
231,027	240,190	192,383	أوسم مسيرة
1,321	1,326	-	اوراق دين مالية مسيرة (محفظ بها في محافظ مدارة)
23,271	26,414	26,925	مساهمات في حقوق الملكية غير مسيرة
127,785	142,484	77,987	محافظ وصناديق مدارة
383,404	410,414	297,295	

ان الاسهم المسيرة والصناديق المدارة المحتفظ بها لدى الجموعة بقيمة عادلة تبلغ 86,712 الف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 163,476 الف د.ك و 30 يونيو 2019 : 165,112 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

11. أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
51,030	47,633	41,763	أوسم مسيرة
123,875	132,469	165,693	مساهمات في حقوق الملكية غير مسيرة
26,654	23,830	22,542	محافظ وصناديق مدارة
201,559	203,932	229,998	

أ) خلال السنة 2016 ، قامت الجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric ، احدى الشركات المدرجة البالكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للجموعة وتم تسجيلها ضمن الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدها خلال الفترة الحالية حتى استلام موافقات واقناع الجهات التنظيمية على الشروط الاجرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

ب) أوسم مسيرة بقيمة عادلة تبلغ 23,264 الف د.ك (31 ديسمبر 2019: 32,473 الف د.ك و 30 يونيو 2019: 35,812 الف د.ك) وأوسم غير مسيرة بقيمة عادلة تبلغ 96 الف د.ك (في 31 ديسمبر 2019: 96 الف د.ك و 30 يونيو 2019: 96 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 13).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. استثمار في شركات زميلة

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
317,462	317,462	324,781	الرصيد في 1 يناير
1,157	2,997	-	اضافات خلال السنة / الفترة
9,865	15,767	7,028	حصه في النتائج
(4,393)	(5,217)	-	بيع / انخفاض في راس المال
100	9,971	(4,264)	حصة في (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(7,571)	(9,619)	(4,135)	توزيعات ارباح
(5,612)	(3,804)	(2,656)	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
(2,500)	(7,748)	-	انخفاض قيمة
5,536	5,536	-	صافي الإضافات نتيجة عدم تجميع الشركات التابعة غير المباشرة
322	(564)	-	تعديلات أخرى
314,366	324,781	320,754	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

13. قروض وسندات

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	يستحق مجموع القروض والسندات على النحو التالي
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
25,000	25,000	55,000	سندات (ايضاح 13 أ)
95,676	156,362	86,371	قروض طويلة الأجل
308,613	282,374	311,854	- الجزء الحالي من قروض طويلة الأجل
187,712	164,867	146,339	- يستحق بعد أكثر من سنة
617,001	628,603	599,564	قروض قصيرة الأجل

أ) خلال الفترة ، قامت الشركة الأم بإصدار سندات غير مضمونة بمبلغ 30,000 ألف د.ك في سلسلتين تتكون من 22,400 ألف د.ك

سندات بسعر ثابت و 7,600 ألف د.ك سندات بسعر فائدة متغير بالقيمة الاسمية المستحقة في 11 فبراير 2025.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

14. رأس المال وتوزيعات الارباح

أ) رأس المال

في 30 يونيو 2020 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 1,427,845,728 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2019 : 1,427,845,728 سهم و 30 يونيو 2019 : 1,427,845,728 سهم).

ب) توزيعات الارباح

اعتمد المساهمون في الاجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 30 أبريل 2020 توزيع ارباح نقدية تبلغ 10% (12%: 2018) بواقع 10 فلس (2018: بواقع 12 فلس) للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

15. بود أخرى في حقوق الملكية

الرصيد كما في 1 يناير 2020	الإيرادات الشاملة الأخرى :	فروقات ترجمة عمله أجنبية
32,260	(12,524)	18,452
(847)	(847)	-
31,413	(13,371)	18,452
23,827	(11,079)	18,452
(3,228)	(3,228)	-
794	794	-
21,393	(13,513)	18,452
الرصيد كما في 30 يونيو 2020		
الرصيد كما في 1 يناير 2019		
الإيرادات الشاملة الأخرى :		
فروقات ترجمة عمله أجنبية		
فروقات تحويل محولة الى بيان الارباح او الخسائر		
المرحلي المكتفف الجموعة نتيجة بيع جزئي للشركة الزميلة -		
الرصيد كما في 30 يونيو 2019		

تابع / ابعاض احات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعه

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

الجموع		30 يونيو 2019		30 يونيو 2020		مواد البناء		استثمار	
الجامعة		الف. د.ك		الف. د.ك		الف. د.ك		الف. د.ك	
30 يونيو	2019	30 يونيو	2020	30 يونيو	2020	30 يونيو	2019	30 يونيو	2020
الف. د.ك		الف. د.ك		الف. د.ك		الف. د.ك		الف. د.ك	
145,772	6,696	6,684	6,934	36,732	24,843	25,058	16,039	77,298	(41,120)
1,520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(64,445)	46,907	(9,865)	(17,028)	(1,488)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	3,799	(1,032)	(1,977)	-	-
68,474	47,816	10	160	(141)	(1,659)	747	(1,738)	66,026	(47,517)
66,642	(50,754)								
(15,210)	(12,342)	(1,130)	(1,473)						
50,302	(64,569)								
1,225,271	1,169,160	13,454	13,601	(7,022)	108,872	115,766	74,782	78,173	1,028,163
(95,230)	(89,842)	(5,992)	(28,333)		(23,473)	(24,717)	(31,366)	(36,188)	(27,981)
1,130,041	1,079,318	7,462	6,579		80,539	92,293	50,065	46,807	991,975
(640,587)	(629,669)								933,639
489,454	449,649								

ناقصاً :
خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة / ابرادات (حيثما) لمستثمارات ابرادات في تأمين شركات زميله (نوع) نتيجة لشركة زميلة التي تمتلكها زميلة ابرادات في تقييم العادلة للاستثمارات العقارية ابرادات ايجار ابرادات قوائد وابرادات أخرى ابرادات حسب بيان الأرباح أو الخسائر لمراحل المكثف الجميع ناكيف تمهيداً بياناً ايجاري ابرادات / ربح القطاع (خسارة) / ربح القطاع (خسارة) :
نالقيضاً :
نكاليف تمهيداً خسارة من تحويل عمالة اجنبية (المسار) / الربح قبل الضريبة الاجنبية اصول القطاع خصوص القطاع صافي اصول القطاع قرض وسدادات وبنوك دائنة حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المكثف الجميع

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

17. 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 ملحوظ أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الجموعة .
فيما يلي بيان بأهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة			
مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينية والأصول الأخرى)			
10,236	7,817	8,021	- مستحق من شركات زميلة
70	70	70	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
1,155	-	-	- مستحق نتيجة بيع شركات تابعة غير مباشرة
-	1,990	2,017	- مستحق من أطراف ذات صله أخرى
مستحق إلى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة والخصوم الأخرى)			
467	416	423	- مستحق إلى شركات زميلة
3,524	1,848	565	- مستحق إلى أطراف ذات صلة أخرى
المعاملات مع الأطراف ذات صلة			
عقارات استثماري محفظظ به لشركات تابعة مستبعدة كجزء من مقابل البيع			
الستة أشهر المنتهية في يونيو 30 2019			
يونيو 30 2019	يونيو 30 2020	يونيو 30 2019	يونيو 30 2020
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك
1,570	-	301	-
المعاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف الجموعة			
خسارة من بيع شركات تابعة غير مباشرة			
مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة			
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة			
منافع قصيرة الأجل للموظفين			
منافع نهاية الخدمة			
تكلفة المدفوعات المبنية على اسهم			
مكافأة اعضاء مجلس الادارة للشركات التابعة			
1,520	-	-	-
1,815	894	969	222
2,317	2,201	1,187	715
157	77	120	33
-	260	-	-
250	-	-	-
2,724	2,538	1,307	748

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المكثفة الجموعة

18. الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات مراجحة 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 المردجة للإصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 يونيو 2020 تعتبر مقاربة لقيمها العادلة.

يوضح الجدول التالي الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للإصول 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 المردجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) .

- مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة). المستوى الذي تصنف ضمه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى 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 3	مستوى 2	مستوى 1	المجموع
				ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
192,384	-	-	192,384				
26,924	13,444	13,480	-				
77,987	74,733	3,254	-				
41,756	-	-	41,756				
165,700	96,854	68,846	-				
22,542	16,992	5,550	-				
527,293	202,023	91,130	234,140				

31 ديسمبر 2019 :

أصول بالقيمة العادلة

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

- اسهم مسورة

- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة

- محافظ وصناديق مدارة

أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر

- اسهم مسورة

- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة

- محافظ وصناديق مدارة

				المجموع
				ألف د.ك
240,190	-	-	240,190	
1,326	-	-	1,326	
26,414	13,043	13,371	-	
142,484	138,315	4,169	-	
47,633	-	-	47,633	
132,469	96,133	36,336	-	
23,830	18,136	5,694	-	
614,346	265,627	59,570	289,149	

أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر

- اسهم مسورة

- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة

- محافظ وصناديق مدارة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

18. تابع / الأدوات المالية

الجُمُوع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1		30 يونيو 2019 :
ألف د.ك.	ألف د.ك.	ألف د.ك.	ألف د.ك.		أصول بالقيمة العادلة
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					- اسهم مسورة
231,027	-	-	231,027		- اوراق دين مالية مسورة
1,321	-	-	1,321		- اسهم غير مسورة
23,271	11,710	11,561	-		- محافظ وصناديق مدارة
127,785	122,944	4,841	-		
أصول مالية بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الآخر					
51,030	-	-	51,030		- اسهم مسورة
123,875	80,761	43,114	-		- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
26,654	21,027	5,627	-		- محافظ و صناديق مدارة
584,963	236,442	65,143	283,378		

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 الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف د.ك.	ألف د.ك.	ألف د.ك.	
236,471	236,471	265,627	الرصيد الافتتاحي
8,578	31,724	(1,011)	صافي التغيير بالقيمة العادلة
(8,607)	(2,568)	(62,593)	صافي (استبعادات) / الاضافات خلال الفترة / السنة
236,442	265,627	202,023	الرصيد الختامي

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 تغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

19. أصول بصفة الأمانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحفظ نيا به عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة. بلغ إجمالي الأصول المداره كما في 30 يونيو 2020 مبلغ 7,712 الف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 9,874 الف د.ك وفي 30 يونيو 2019 مبلغ 9,353 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيا به عن أطراف ذات صله بقيمة 1,958 الف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 2,569 الف د.ك و 30 يونيو 2019 : 2,618 الف د.ك).

20.اللتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على الجموعة كما في 30 يونيو 2020 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة يبلغ 17,996 الف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 18,916 الف د.ك و 30 يونيو 2019 : 25,975 الف د.ك).

في تاريخ التقرير ، توجد على الجموعة ارتباطات لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 18,119 ألف د.ك (31 ديسمبر 2019 : 20,348 الف د.ك و 30 يونيو 2019 : 24,052 الف د.ك).

21. أصول محتفظ بها للبيع

خلال الفترة ، وافقت إحدى الشركات التابعة للمجموعة على بيع أو تصفية أو دمج إحدى شركاتها التابعة بنسبة 50٪ لذلك ، تم تصنيف الأصول والخصوم المخصصة لهذه الشركة التابعة كأصول محتفظ بها للبيع في المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة.

22. 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 الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للفترة او صافي الزيادة في النقد و النقد المعادل السابق تسجيلة.