

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2018

(غير مدققة)

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)
الكويت

المحتويات

صفحة

- 1 تقرير المراجعة
- 2 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع
- 3 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل 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
- 33 - 9 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الي السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع "الشركة الأم" والشركات التابعة لها "المجموعة" كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأسس العرض الموضح في ايضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد 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 وإجراءات 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. وببناء عليه، فإننا لا نبني رأياً 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 لأسس العرض الموضح في ايضاح رقم (2).

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متنققة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهن المصرافية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة A)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاه

الكويت

14 أغسطس 2018

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتفف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
30 يونيو 2017	(غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2018	(غير مدقق) د.ك.	
8,768,717	7,841,501	3,877,482	2,451,056	ايرادات من الخدمات الفندقيه و تكنولوجيا المعلومات (خسائر) / أرباح حقيقة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
74,267	925,647	39,255	(995)	أرباح / (خسائر) غير حقيقة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
(158,150)	423,780	(312,791)	14,440	أرباح حقيقة من بيع استثمارات متاحة للبيع
36,026	-	584	-	ايرادات توزيعات أرباح
1,088,291	1,431,396	815,739	1,284,412	حصة في نتائج شركات زميلة
4,139,136	4,890,292	1,831,355	1,744,852	ايراد الإيجار
601,580	692,029	264,492	361,938	ربح محقق من بيع جزئي لشركة زميلة
-	2,536,337	-	2,536,337	ربح محقق من بيع عقار استثماري
50,000	-	-	-	أتعاب إدارة ورسوم أكتتاب
10,787	13,480	5,273	5,093	
14,610,654	18,754,462	6,521,389	8,397,133	مجموع الأيرادات
(6,987,783)	(6,496,103)	(3,066,610)	(1,829,069)	تكلفة المبيعات والخدمات الفندقيه و تكنولوجيا المعلومات
(2,537,864)	(2,097,185)	(1,157,330)	(1,025,863)	مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
5,085,007	10,161,174	2,297,449	5,542,201	أرباح تشغيل
165,690	94,740	123,667	79,012	إيراد فوائد وإيرادات أخرى
(42,937)	47,390	(36,354)	23,665	أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(2,668,579)	(2,825,974)	(1,417,636)	(1,442,056)	أعباء تحويل
(331,138)	-	-	-	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(220,821)	(466,504)	-	(37,935)	الانخفاض في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
1,987,222	7,010,826	967,126	4,164,887	الربح قبل الضرائب
(15,159)	(57,845)	(5,873)	(32,908)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,500)	(66,179)	(2,552)	(15,114)	مخصص الزكاة
(46,856)	(48,893)	(16,987)	(48,893)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,910,707	6,837,909	941,714	4,067,972	ربح الفترة
الخاصة بـ :				
1,739,494	6,637,476	762,572	3,865,288	مالك الشركة الأم
171,213	200,433	179,142	202,684	حصص غير مسيطرة
1,910,707	6,837,909	941,714	4,067,972	ربح الفترة
4.32	16.53	1.89.	9.66	ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة (فلس)

ان الإيضاحات المبنية على الصفحتين 9 - 33 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة .

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة
30 يونيو 2017	(غير مدقق) د.ك 1,910,707	30 يونيو 2018	(غير مدقق) د.ك 6,837,909	
				30 يونيو 2018
				(غير مدقق) د.ك 941,714
				4,067,972

إيرادات شاملة أخرى:

بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة

فروق العملة:

(673,115)	(5,502,685)	(462,283)	(2,566,591)	فروق العملة الناجمة من تحويل عمليات أجنبية المحوّل إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع من بيع جزئي لشركة زميلة استثمارات متاحة للبيع:
-	2,309,615	-	2,309,615	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناجمة خلال الفترة المحوّل إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(1,836,136)	-	(964,500)	-	- المحوّل إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(36,026)	-	(584)	-	- المحوّل إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتائج المبوط في القيمة
331,138	-	-	-	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة (صافي)
(1,017,438)	(193,584)	(238,172)	529,940	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(3,231,577)	(3,386,654)	(1,665,539)	272,964	

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة :

صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق مكلية لأدوات محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

-	(4,465,449)	-	(1,667,067)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
-	(4,465,449)	-	(1,667,067)	مجموع الأرباح / (الخسائر) الشاملة للفترة
(3,231,577)	(7,852,103)	(1,665,539)	(1,394,103)	مجموع الأرباح / (الخسائر) الشاملة الخاصة بـ
(1,320,870)	(1,014,194)	(723,825)	2,673,869	مالكى الشركة الأم
(1,374,168)	(57,467)	(1,043,175)	2,971,321	حصص غير مسيطرة
53,298	(956,727)	319,350	(297,452)	
(1,320,870)	(1,014,194)	(723,825)	2,673,869	

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك.	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك.	ايضاح	الاصول
12,334,060	8,491,863	6,043,348	5	نقد وأرصدة لدى البنك
9,529,031	5,258,181	17,611,264	5	ودائع قصيرة الأجل
1,172,966	1,152,965	1,152,965	5	استثمارات مراجحة ووكالة وصكوك
12,335,540	10,905,180	13,100,504	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
17,743,184	10,901,343	11,085,165	7	ذمم مدينة وأصول اخرى
884,295	771,994	760,977		بضاعة
32,238,299	33,721,451	-	8	استثمارات متاحة للبيع
-	-	23,993,707	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
61,380,905	61,985,767	52,606,736	20	استثمار في شركات زميله
32,428,327	30,054,977	33,277,237	10	عقارات استثمارية
3,230,946	3,083,632	2,958,484		ممتلكات ومعدات
5,220,555	4,786,265	4,672,761		الشهرة وأصول اخرى غير ملموسة
188,498,108	171,113,618	167,263,148		مجموع الاصول

الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
1,302,503	917,504	924,107	5	مستحق الى بنوك
10,162,016	7,118,614	6,692,960		ذمم دائنة وخصوم اخرى
109,182,036	99,773,371	99,468,803	11	قروض من بنوك ومؤسسات مالية اخرى
767,892	881,971	855,682		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
121,414,447	108,691,460	107,941,552		مجموع الخصوم
حقوق الملكية				
41,316,276	41,316,276	41,316,276	12	رأس المال
3,410,573	3,410,573	3,410,573		علاوة إصدار أسهم
(3,410,573)	(3,410,573)	(3,535,366)	13	اسهم خزينة
1,763,896	2,058,597	2,058,597		احتياطي قانوني
1,763,896	2,058,597	2,058,597		احتياطي اختياري
3,461,617	3,808,238	(3,558,483)		الغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(10,416,872)	(13,873,258)	(17,066,328)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
6,778,315	7,067,935	17,346,625		أرباح محتفظ بها
44,667,128	42,436,385	42,030,491		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
22,416,533	19,985,773	17,291,105		حصص غير مسيطرة
67,083,661	62,422,158	59,321,596		مجموع حقوق الملكية
188,498,108	171,113,618	167,263,148		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

عبد الغني محمد صالح بجهانی
 نائب رئيس مجلس الاداره

فهد سليمان الحافظ
 رئيس مجلس الاداره

بيان التغيرات في حقوق الملكية المروحية المكتشف الجماعي

حقوق الملكية المخاصة عاليٌ، الشريكة الأهم

بيان تفصيلي عن التغيرات في الأصول والممتلكات والالتزامات والدخل والربح والخسائر									
بيان تفصيلي عن التغيرات في الأصول والممتلكات والالتزامات والدخل والربح والخسائر									
الإجمالي	المجموع	المجموع	أرباح	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
الإجمالي	غير المسيطرة	المسيطرة	محفظة	في القمة	في القمة	في القمة	في القمة	في القمة	في القمة
د.ك.	المسطرة	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.
22,158	19,985,773	42,436,385	7,067,935	(13,873,258)	3,808,238	2,058,597	2,058,597	(3,410,573)	3,410,573
(562,605)	(221,257)	(441,348)	4,104,080	-	(4,545,428)	-	-	-	-
759,553	19,764,516	41,995,037	11,172,015	(13,873,258)	(737,190)	2,058,597	2,058,597	(3,410,573)	3,410,573
(5,819)	(5,819)	-	-	-	-	-	-	-	-
22,000	22,000	-	-	-	-	-	-	-	-
(559,497)	(1,069,497)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(217,714)	217,714	217,714	-	-	-	-	-	-
245,654)	(245,654)	-	-	-	-	-	-	-	-
(124,793)	-	(124,793)	-	-	-	-	-	-	-
(23,763)	(11,516,684)	92,921	217,714	-	-	-	-	-	(124,793)
837,909	200,433	6,637,476	6,637,476	-	-	-	-	-	-
52,103)	(1,157,160)	(6,694,943)	-	(3,193,070)	(3,193,070)	(3,501,873)	-	-	-
(74,194)	(956,727)	(57,467)	6,637,476	(3,193,070)	(3,501,873)	-	-	-	-
221,596	17,291,105	42,030,491	17,346,625	(17,066,328)	(3,558,483)	2,058,597	(3,535,366)	3,410,573	41,316,276

ان الإضافات المبنية على الصفحات 9 - 33 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة .

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموع

		حقوق الملكية اثنانة عمال الشركة الأم												
		التغيرات					الاحتياطي							
الملخص		أرباح	أرباح	أرباح	أرباح	أرباح	أرباح	أرباح	أرباح	أرباح	أرباح	توزيعات	إصدار	
مجموع الملكية	الملخص	الجموع	الفرعي	الفرعي	الفرعي	الفرعي	الفرعي	الفرعي	الفرعي	الفرعي	الفرعي	شركة تابعة	شركة تابعة	
68,915,814	22,874,518	46,041,296	5,038,821	(9,738,488)	5,896,895	1,763,896	1,763,896	(3,410,573)	3,410,573	41,316,276	الرصيد كمما في 1 يناير 2017	استحوذ وحدات من قبل المقص غير المسطورة لشركة تابعة	توزيعات ارباح مدفوعه الى حصر غير مسيطرة من قبل شركة تابعة	
2,199	2,199	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(513,482)	(513,482)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(511,283)	(511,283)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,910,707	171,213	1,739,494	1,739,494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(3,231,577)	(117,915)	(3,113,662)	-	(678,384)	(2,435,278)	-	-	-	-	-	-	-	-	
(1,320,870)	53,298	(1,374,168)	1,739,494	(678,384)	(2,435,278)	-	-	-	-	-	-	-	-	
67,083,661	22,416,533	44,667,128	6,778,315	(10,416,872)	3,461,617	1,763,896	1,763,896	(3,410,573)	3,410,573	41,316,276	الرصيد كمما في 30 يونيو 2017	مجموع (النمسائ) / الإيرادات الشاملة للقرة	ربح الفترة	احتياطي الحسائ الشاملة الأخرى للقرة

ان الإيضاحات المالية على الصفحت 9 - 33 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

السنة أشهر	السنة أشهر	
المنتهية في	المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو	
2017	2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	انشطة التشغيل
د.ك	د.ك	
1,987,222	7,010,826	الربح قبل الضرائب
		تعديلات :
(36,026)	-	خسارة محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,088,291)	(1,431,396)	أربادات توزيعات أرباح
(4,139,136)	(4,890,292)	حصة في نتائج شركات زميلة
(48,063)	(50,657)	أيرادات فوائد وايرادات من استثمارات مراسحة ووكالة
-	(2,536,337)	ربح محقق من بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
173,536	166,008	استهلاك
125,606	113,504	أطفاء أصول غير ملموسة
(50,000)	-	أرباح محققة من بيع عقارات استثمارية
-	(21,709)	صافي الربح المسجل من بيع شركة تابعة
51,086	95,579	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,668,579	2,825,974	تكاليف تمويل
551,959	466,504	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع وذمم مدينة
196,472	1,748,004	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(1,067,025)	1,177,063	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(2,320,707)	(1,733,143)	ذمم مدينة وأصول أخرى
3,358,063	(547,957)	ذمم دائنة وخصوم أخرى
(109,509)	11,017	بضاعة
57,294	p654,984	النقد الناتج من انشطة التشغيل
(769)	(54,505)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(8,533)	(34,956)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و الزكاة و ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
47,992	565,523	صافي النقد الناتج من انشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

السنة أشهر	السنة أشهر	ايضاح	
المنتهية في	30 يونيو	(غير مدقق)	د.ك
2017	2018	(غير مدقق)	د.ك
			انشطة الاستثمار
8,833	213,107		التغير في الودائع المحتجزة
-	(600,000)		التغير في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
(8,520)	-		النقص في استثمارات مراجحة ووكالة
-	1,889,113		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
998,721	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,419,355)	(3,136,510)		شراء / تطوير عقارات استثمارية
2,650,000	-		المحصل من بيع عقار استثماري
(7,035)	(44,632)		حيازة ممتلكات والات ومعدات
1,805,761	1,521,545		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
622,551	1,431,396		توزيعات أرباح مستلمة
-	11,822,894		المحصل من بيع جزئي لاستثمار في شركة زميلة
48,063	50,657		إيرادات فوائد وإيرادات من استثمارات مراجحة ووكالة مستلمة
4,699,019	13,147,570		صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار
			انشطة التمويل
3,009,211	(304,568)		صافي سداد القروض
2,199	(5,819)		(استرداد) / حيازة وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة
(24,476)	(609,898)		المدفوع لمساهمي شركة تابعة من حسابات تخفيض رأس المال
-	22,000		استثمار من قبل الحصص الغير مسيطرة في رأس مال شركه تابعه
-	(124,793)		شراء أسهم خزينة
-	(46,341)		صافي النقد الناتج من بيع شركة تابعة
(520,161)	(212,300)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة من قبل شركات تابعة
(2,667,294)	(2,920,302)		تكليف تمويل مدفوعه
(200,521)	(4,202,021)		صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
4,546,490	9,511,072		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
15,697,135	12,613,443		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
20,243,625	22,124,515	5	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 33 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الجموعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة

- تأسست شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997، وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006. يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة معاً بـ"المجموعة". الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمارية وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (ش.م.ك.ع) "الشركة الأم الرئيسية". فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم :
- الإستثمار في القطاعات الاقتصادية المختلفة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة او شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.
 - القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة الحافظ الإستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
 - الوساطة في عمليات الإقراض والإقتراض مقابل عمولة أو أجر.
 - التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
 - القيام بالبحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الاستثمار وتوظيف الأموال للغير.
 - إنشاء وإدارة صناديق الاستثمار المختلفة بكلفة أنواعها طبقاً للقانون.
 - القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديرى الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات.
 - إعداد الدراسات وت تقديم المشورة الاقتصادية المتعلقة بالإستثمار بالنسبة لمشاريع الخصخصة.
 - القيام بكافة الخدمات والنشاطات التي تساعد على تطوير السوق المالية والتقدمة في دولة الكويت.
 - التداول بيعاً وشراء في الأسهم والسندات والstocks المالية وغيرها من الأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وأسواق الأوراق المالية الأجنبية ، لحساب الشركة او لحساب عملائها مقابل عمولة او أجر.
 - الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية من القطاعات الاقتصادية بكافة صور الإستثمار.
 - الوساطة في عمليات بيع او شراء الأصول المالية وغيرها من الأصول مقابل عمولة او اجر والوساطة والمساهمة في عمليات التجارة الدولية.
 - تقديم عمليات التمويل للغير او استئجار الأصول الثابتة والمتقدلات عن طريق إبرام العقود.
 - تقديم الخدمات الفنية الخاص بتأسيس الشركات وإعادة هيكلة الشركات القائمة او دمجها او التصرف فيها.
 - إعداد الدراسات والبحوث وت تقديم الإستشارات الازمة في كل ما يتعلق بأغراض الشركة.
 - تملك حقوق الملكية والصناعية وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الملكية الأدبية والفنكية المتعلقة بالبرنامج والمؤلفات واستغلال هذه الحقوق.
 - تمثيل الشركات الأجنبية التي تتمثل اغراضها مع أغراض الشركة ، بمحفظ تسويق متوجهها وخدماتها بما يتفق مع التشريعات الكويتية ذات العلاقة.
 - العمل كمراقب الاستثمار.

ويكون للشركة الأم مباشرة تلك الأعمال في دولة الكويت أو في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها ان تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات أو أن تلحق بها. ويجوز لها ان تمارس أعمالاً مشابهة او مكملة او لازمة او مرتبطة بأغراضها المذكورة. كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائض المالية المتوفرة لديها عن طريق استثمارها في محافظ وصناديق تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مبني مجموعة الصناعات الوطنية ، الشويخ ، الكويت - الطابق الأرضي (ص.ب 3311 الصفا ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

اعتمد اعضاء مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 14 أغسطس 2018.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 مارس 2018. وتم الموافقة عليها من المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 9 مايو 2018.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء الموضع أدناه.

تم إعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة للاستخدام في دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة متقدمة مع تلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ، باستثناء التغيرات المبينة في اوضاع (3) الناجحة من التطبيق الجرئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية الذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018 و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء من 1 يناير 2018.

المفهوم المحاسبي الأساسي

قامت المجموعة بإعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة بناء على مبدأ الإستمارية المحاسبي. كما هو مبين في إوضاع 11 ، وعلى الرغم من ان بعض أقساط القروض / او القروض قد استحقت ، فإن الشركة الأم تعمل بنشاط مع جميع دائنيها لإعادة هيكلة قروضها (البالغة 89,818,625 د.ك) وهي على ثقة بأنه بناء على المباحثات البناء التي جرت حتى الآن سيكون بمقدورها تحقيق إعادة هيكلة مقبولة خلال فترة قصيرة من الزمن. كما في 30 يونيو 2018 تجاوزت الخصوم المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ 24,725,811 د.ك. وعلى الرغم، من أن إجمالي أصول المجموعة قد تجاوز إجمالي خصومها بمبلغ 59,321,596 د.ك، فإن مبلغ كبير من الخصوم المتداولة (قروض من بنوك ومؤسسات مالية في الشركة الأم) بمبلغ 89,818,625 د.ك يتم التفاوض عليها حالياً من قبل إدارة المجموعة كما هو مبين في إوضاع 11 ولا تتوقع الإدارة أن تتم المطالبة بهذه الالتزامات حتى إكمال إعادة هيكلة القروض.

وبناء على هذه الحقائق ، فإن إدارة الشركة الأم تعتقد ان المجموعة لديها مصادر كافية للاستمرار في المستقبل المنظور. وبناء عليه يتم مواصلة تطبيق مبدأ الإستمارية في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة شركة الام، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادلة متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

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

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعه، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الجموعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 عدا عن التغيرات المذكورة في إوضاع 3.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية الجموعة والإوضاعات المتعلقة بما للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

الشركات التابعة تم تجميعها والمحصلة في نتائج الشركات الرمزية تم تسجيلها على أساس حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

<u>المعيار او التفسير</u>	<u>يفعل للفترات السنوية</u>	<u>التي تبدأ في</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس		1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء		1 يناير 2018
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: إيضاحات حول الإيضاحات المتعلقة بالتطبيق المبكر	1 يناير 2018	
للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9		

العديد من التعديلات أو التفسيرات الأخرى المطبقة لأول مرة في 2018، ليس لها اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار ، تفسير أو تعديل مصدر ولكن غير مفعول بعد.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 – الأدوات المالية (IFRS 9)

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية ابتداء من 1 يناير 2018 باستثناء متطلبات الخسارة الائتمانية المتوقعة (ECL) على التسهيلات الإئتمانية والتي تم استبدالها بمتطلبات المخصصات الخاصة بينك الكويت المركزي. قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخراً باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما مثل امام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم ايضاً بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمحبوط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً ب تقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

- فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:
 - ان تصنيف وقياس الأصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
 - ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يتجميل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الأصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع ومحفظة بما حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تضمينها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقاً للمعايير الجديدة.
 - لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة نافقاً هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائياً لا رجعة فيه لعرضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
 - اذا استمرت المجموعة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكشفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطफأة، القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحفظة بما حق تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع.

بالاضافة الى ذلك، فإن الارباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق للأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد او اعادة القياس.

مع ذلك، فإن الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها الآن في الإيرادات الشاملة الأخرى (التمثلة في "احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة" ضمن حقوق الملكية) ويتم تحويلها الى الارباح المستبعد عند الاستبعاد ولن يتم تحويلها الى الارباح أو الخسائر. كما ان إيرادات توزيعات الارباح على هذه الأصول سيتم مواصلة تسجيلها في الارباح او الخسائر.

بناء على تحليل الأصول والخصوم المالية للشركة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

تحتفظ الادارة بمعظم اصول الدين لغرض الإحتفاظ وتحصيل التدفقات النقدية المرتبطة بها وبناء عليه ، سيتم مواصلة تسجيلها بالتكلفة المططفأة. مع ذلك، من المحمى قياس بعض الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (FVTPL) حيث ان التدفقات النقدية ليست فقط دفعات لاصل الدين والفائدة.

سيتم قياس استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وكذلك بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث ان بعض الاستثمارات في ادوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديد لها ضمن فئة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. كما ان الارباح و الخسائر على هذه الاستثمارات لن يتم بعد الان نقلها الى بيان الارباح او الخسائر نتيجة القياس اللاحق او الاستبعاد. بالإضافة الى ذلك، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة. إن النقد والأرصدة لدى البنوك ، ودائع قصيرة الأجل، واستثمارات مراجحة و وكالة و صكوك والنظام المدينة والأرصدة المدينة الأخرى محفظة بما لتحقيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع ان تؤدي الى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات اصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الادارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الادوات واستنتجت بأنها تفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة المططفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الادوات.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المكتففة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية

إن الجدول التالي يوضح تصنيفات القياس الأصلية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 39 (IAS 39) وتصنيفات القياس الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركة في 1 يناير 2018 :

القيمة الدفترية الجديدة تحت معيار IFRS 9	إعادة قياس إعادة قياس - أخرى	إعادة قياس - الخسارة الائتمانية الموقعة (ECL)	القيمة الدفترية الأصلية تحت معيار IAS 39	التصنيف الجديد تحت معايير IFRS 9	التصنيف الأصلي تحت معيار IAS 39	الأصول المالية نقد وأرصدة لدى البنك قرهون ومديون
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
8,477,474	-	(14,389)	8,491,863	أصول مالية بالتكلفة المطفأة	قرهون ومديون	ودائع قصيرة الأجل
5,257,151	-	(1,030)	5,258,181	أصول مالية بالتكلفة المطفأة	قرهون ومديون	استثمارات مراجحة ووكلاء وصكوك
1,152,965	-	-	1,152,965	أصول مالية بالتكلفة المطفأة	قرهون ومديون	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
10,070,048	-	(239,883)	10,309,931	أصول مالية بالتكلفة المطفأة	قرهون ومديون	استثمارات في حقوق ملكية - صناديق ملكية خاصة
1,851,966	-	-	1,851,966	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	متاحة للبيع	استثمارات في حقوق ملكية - صناديق ملكية خاصة
1,934,173	-	-	1,934,173	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	متاحة للبيع	استثمارات في حقوق ملكية - صناديق ملكية خاصة (سابقاً مدرجة بالتكلفة)
136,516	(20,652)	-	157,168	الآخر	متاحة للبيع	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

القيمة الدفترية الجديدة تحت معيار IFRS 9	إعادة قياس أخرى	إعادة قياس	إعادة قياس الخسارة الإئتمانية المتوقعه (ECL)	القيمة الدفترية الأصلية تحت معيار IAS 39	التصنيف الجديد تحت معايير IFRS 9	التصنيف الأصلي تحت معايير IAS 39	تابع / الأصول المالية - أوراق حقوق ملكية مسورة
4,097,714	-	-	4,097,714	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	-	-
6,978,315	-	-	6,978,315	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	-	أوراق حقوق ملكية مسورة
17,509,689	-	-	17,509,689	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	-	أوراق حقوق ملكية غير مسورة (سابقاً مدرجة بالتكلفة)
893,518	(298,908)	-	1,192,426	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	أوراق حقوق ملكية مسورة
8,327,884	-	-	8,327,884	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	أوراق حقوق ملكية مسورة
1,199,264	-	-	1,199,264	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	أوراق حقوق ملكية غير مسورة
1,378,032	-	-	1,378,032	-	-	AFS) - استثمار متاح للبيع ، FVOCI - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ، FVTPL - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر).	
69,264,709	(319,560)	(255,302)	69,839,571				

AFS) - استثمار متاح للبيع ، FVOCI - بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ، FVTPL - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر).

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

إن الجدول التالي يوضح فئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) حسب نوع الأصل المالي كما في 1 يناير 2018:

فئات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأخرى	الإيرادات المطفأة	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل استثمارات مراجحة ووكالة و صكوك ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى استثمارات
(FVOCI)	(FVTPL)	د.ك	د.ك
8,477,474	-	-	نقد وأرصدة لدى البنوك
5,257,151	-	-	ودائع قصيرة الأجل
1,152,965	-	-	استثمارات مراجحة ووكالة و صكوك
10,070,048	-	-	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	30,029,507	14,277,564	استثمارات
24,957,638	30,029,507	14,277,564	الرصيد في 1 يناير 2018

لا يوجد هناك أثر على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطفأة.

انخفاض القيمة:

تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوفعة (ECL) على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تستند خسائر الائتمان المتوفعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب إلى معدل الفائدة الفعلي الأصلي للإصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوفعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوفعة لمدة 12 شهراً: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهراً بعد تاريخ التقارير المالية؛ و

- خسائر الائتمان المتوفعة مدى الحياة: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للإدامة المالية

قامت المجموعة بتطبيق نهج بسيط على هبوط قيمة الذمم التجارية المدينة ومديني العقود حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتأسيس مجموعة مخصوصة تعتمد على خبرة المجموعة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطعيمية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. لم يكن لقياس المدينون وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تأثير مادي على بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المكثف المجمع للمجموعة.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

هبوط التسهيلات الائتمانية

لم ينبع عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أي تغيير في تصنيف وقياس القروض والدفعتات المقدمة. يتم إدراج هذه التسهيلات الائتمانية بالتكلفة المطفأة ناقصاً المبالغ المشطوبة ومخصصات الخفاض القيمة وفقاً للمعايير المحاسبية الموجودة للأصول المالية بالتكلفة المطفأة كما هو مبين في البيانات المالية السنوية الجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. يتم احتساب مخصصات الخفاض القيمة وفقاً لمطالبات مخصصات بنك الكويت المركزي.

قررت الجموعة بان تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الخاصة بهبوط القيمة كما في 1 يناير 2018 ينبع عنه مخصصات هبوط قيمة اضافية على النحو التالي (عدا التسهيلات الائتمانية) :

المخصص كما في		المخصص كما في		
1 يناير	31 ديسمبر	2018	التعديلات	2017
د.ك	د.ك	د.ك		د.ك
(1,023,153)	(239,883)			(783,270)
(15,419)	(15,419)			-
(1,038,572)	(255,302)			(783,270)
				ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
				أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل

ملخص الأثر على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

كما هو مسموح به من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت الجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة لفترات السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس وهبوط القيمة. ان الفرق في المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الناجمة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 مسجلة في الارباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018. وبناء عليه، فإن المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموماً متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نتج عنه الأثر التالي:

الرصيد في

الاصول	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	استثمارات مراجحة ووكالة و صكوك	ودائع قصيرة الأجل	نقد وأرصدة لدى البنوك	الرصيد في 1 يناير 2018 كما تم	31 ديسمبر 2017	الرصيد في 1 يناير
						تعديله	التعديل	عنده
						د.ك.	د.ك.	د.ك.
						8,477,474	(14,389)	8,491,863
						5,257,151	(1,030)	5,258,181
						1,152,965	-	1,152,965
						14,277,565	3,372,385	10,905,180
						10,661,460	(239,883)	10,901,343
						-	(33,721,451)	33,721,451
						30,029,507	30,029,507	-
						61,898,024	(87,743)	61,985,767

* تتضمن الدعم المدينة وأرصدة مدينة أخرى أصول غير مالية بمبلغ 591,412 د.ك.

** إن التعديلات على "الاستثمار في شركة زميلة" تمثل حصة الجموعة من أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) المتعلقة بالشركة الزميلة في 1 يناير 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المكثفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

تابع / ملخص الأثر على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

إن الجدول التالي يوضح أثر الإنقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) على الأرباح المرحلة والإحتياطيات والمحصص غير المسيطرة:

إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	المحصص غير المسيطرة	الناتج	المعايير المحاسبية	الناتج	التأثير
62,422,158	19,985,773	42,436,385	7,067,935	3,808,238	الرصيد الختامي تحت المعيار المحاسبى الدولى (IAS 39) - 31 ديسمبر 2017
					أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:
					حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من القيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		-	2,401,853	(2,401,853)	حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		-	1,179,013	(1,179,013)	أوراق حقوق ملكية وصناديق كانت مدرجة بالتكلفة من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(319,560)	(160,561)	(158,999)	-	(158,999)	حصة الجموعة من تعديلات المعيار IFRS 9) لاستثمارات في شركات زميلة
		-	805,563	(805,563)	تسجيل الخسارة الإئتمانية المتوقعة تحت المعيار (IFRS 9) - الأصول المالية للشركات
(87,743)	-	(87,743)	(87,743)	-	الزميلة تسجيل الخسارة الإئتمانية المتوقعة تحت المعيار (IFRS 9) للأصول المالية
(255,302)	(60,696)	(194,606)	(194,606)	-	
(662,605)	(221,257)	(441,348)	4,104,080	(4,545,428)	الرصيد الإفتتاحي تحت معيار (IFRS 9) -
61,759,553	19,764,516	41,995,037	11,172,015	(737,190)	1 يناير 2018

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانتشاءات" وتفصيلات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات ، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تعريف التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الأداء.

كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:

- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة – وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
- التوقيت – فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسعير المتغير ومخاطر الائتمان – والتي تناقض كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشترط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
- قيمة الوقت – متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.

أمور أخرى محددة تتضمن:

- * المقابل غير النقدي ومقاييسه الاصول.
- * تكلفة العقود.
- * حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
- * خيارات المورد باعادة الشراء.
- * الكفالات.
- * الاصل مقابل الوكيل.
- * الترخيص.
- * تعويض الضرر.
- * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
- * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحفاظ.

إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

4. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

السنة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	ربح الفترة المخصصة لمالكي الشركة الأم (د.ك)
1,739,494	6,637,476	762,572	3,865,288	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
413,162,761	413,162,761	413,162,761	413,162,761	ناقص : المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
(10,359,065)	(11,705,024)	(10,359,065)	(12,953,429)	
402,803,696	401,457,737	402,803,696	400,209,332	
4.32	16.53	1.89	9.66	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

5. النقد وشبه النقد وإستثمارات مراجحة ووكالة وصكوك

- أ - النقد وشبه النقد لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكتفف المجمع :

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
12,334,060	8,491,863	6,043,348	نقد وأرصدة لدى البنوك
9,529,031	5,258,181	17,611,264	ودائع قصيرة الأجل
21,863,091	13,750,044	23,654,612	
(1,302,503)	(917,504)	(924,107)	ناقص : مستحق الى بنوك
(316,963)	(219,097)	(5,990)	ناقص : ارصدة متحجرة
-	-	(600,000)	ناقص : ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد 3 شهور
20,243,625	12,613,443	22,124,515	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك حسابات تحت الطلب تحمل فائدة. مستحق الى بنوك تتضمن تسهيلات سحب على المكتفف من قبل شركة تابعة مضمنة بودائع قصيرة الأجل بقيمة 975,006 د.ك (31 ديسمبر 2017: 1,008,181 د.ك و 30 يونيو 2017: 994,031 د.ك). يتضمن النقد و النقد المعادل أرصدة لدى البنوك بقيمة 1,412,524 د.ك (31 ديسمبر 2017: 909,817 د.ك و 30 يونيو 2017: 913,594 د.ك) التي تم تحديدها لغرض دفع على حساب تخفيض رأس المال ودفعات توزيعات ارباح للحصص غير المسيطرة لشريكين تابعين. إن ودائع قصيرة الأجل بـ 1,500,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 1,000,000 د.ك) مضمنة مقابل قروض بنكية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. تابع/ النقد وشبيه النقد وإستثمارات مراجحة ووكلة وصكوك

ب - استثمارات مراجحة ووكلة وصكوك

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2017	2017	2018	
(غير مدقق)	(مدفق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات مراجحة ووكلة
1,020,001	1,000,000	1,000,000	مودع لدى بنوك اسلامية محلية
152,965	152,965	152,965	استثمارات صكوك
1,172,966	1,152,965	1,152,965	

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2017	2017	2018	
(غير مدقق)	(مدفق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	لعرض المتاجرة :
10,871,948	9,527,148	12,172,123	أسهم مسيرة
6,349,764	5,798,764	7,723,449	- محلية
4,522,184	3,728,384	4,448,674	- أجنبية
			محددة :
1,463,592	1,378,032	928,381	- صناديق وأسهم أجنبية غير مسيرة
12,335,540	10,905,180	13,100,504	

إن أسهم مسيرة بقيمة عادلة 262,699 د.ك (31 ديسمبر 2017: 1,199,264 د.ك و 30 يونيو 2017: 913,822 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 11).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

7. ذمم مدينة واصول اخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	اصول مالية :
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
4,927,975	4,646,693	4,459,617	ذمم مدينة (بعد طرح مخصص الخفاض بالقيمة)
1,794	1,822	1,856	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
5,257,560	3,851,906	1,997,705	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
2,003,993	578,196	2,838,744	مستحق من شركات وساطة مالية
1,166,008	-	-	مستحق من عقود آجلة للعملاء
1,416,419	952,908	797,472	إيرادات مستحقة
529,863	278,406	309,498	موجودات مالية أخرى
15,303,612	10,309,931	10,404,892	
<hr/>			اصول غير مالية
2,439,572	591,412	680,273	اصول اخرى
2,439,572	591,412	680,273	
17,743,184	10,901,343	11,085,165	

8. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	أسهم معروه
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
9,842,418	11,076,029	-	- محلية
7,181,172	8,460,400	-	- أجنبية
2,661,246	2,615,629	-	أسهم غير معروه
18,325,533	18,702,115	-	- محلية
7,708,229	8,163,847	-	- أجنبية
10,617,304	10,538,268	-	صناديق أجنبية
4,070,348	3,943,307	-	
32,238,299	33,721,451	-	

قامت المجموعة بالتطبيق الجزئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" كما هو مبين في إيضاح 2 و 3 مفعلاً من 1 يناير 2018. بناءً عليه قامت إدارة المجموعة بتصنيف / إعادة قياس استثماراتها المتاحة للبيع كما هو مبين في إيضاح 3.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	أوسمه مسحورة
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	- محلية
د.ك	د.ك	د.ك	- أجنبية
-	-	7,308,857	
-	-	6,609,555	
-	-	699,302	
-	-	15,707,837	أوسمه غير مسحورة
-	-	7,781,868	- محلية
-	-	7,925,969	- أجنبية
-	-	977,013	صناديق أجنبية
-	-	23,993,707	

أوسمه مسحورة بقيمة عادلة 6,492,120 د.ك (استثمارات متاحة للبيع في 31 ديسمبر 2017: 4,937,674 د.ك و 30 يونيو 2017: 4,095,690 د.ك) وأوسمه غير مسحورة بقيمة عادلة 6,531,628 د.ك (استثمارات متاحة للبيع في 31 ديسمبر 2017: 6,887,878 د.ك و 30 يونيو 2017: 6,367,878 د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 11).

10. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	مصاريف التطوير و الانشاء
د.ك	د.ك	د.ك	إضافات نتيجة شراء شركة تابعة
33,819,875	33,819,875	30,054,977	استبعادات
1,602,170	1,709,589	3,236,629	التغير في القيمة العادلة
-	1,326,890	-	تحويل عملة أجنبية
(3,000,000)	(4,700,000)	-	
-	(2,094,860)	-	
6,282	(6,517)	(14,369)	
32,428,327	30,054,977	33,277,237	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة

10. تابع / عقارات إستثمارية

ت تكون العقارات الإستثمارية من اراضي ومباني وعقارات قيد التطوير في البلدان التالية :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	الكويت خارج الكويت
30,945,925	27,001,675	29,358,324	
1,482,402	3,053,302	3,918,913	
32,428,327	30,054,977	33,277,237	

إن عقارات استثمارية بمبلغ 8,859,000 د.ك (31 ديسمبر 2017: 8,859,000 د.ك و 30 يونيو 2017: 11,091,000 د.ك) و مبلغ 17,262,649 د.ك (31 ديسمبر 2017: 14,906,000 د.ك و 30 يونيو 2017: 16,488,170 د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية و تسهيلات تمويل إيجاره و مراجحة على التوالي (ايضاح 11).

العقارات الاستثمارية المذكورة أعلاه تتضمن عقارات استثمارية بسيطرة مشتركة بقيمة مدرجها تبلغ 13,957,649 د.ك (31 ديسمبر 2017: 11,601,000 د.ك و 30 يونيو 2017: 12,950,170 د.ك) وهو مول جزئياً بعقد تمويل مراجحة وإيجاره وان حصة الجماعة من الخصوم المسيطر عليها بصورة مشتركة وبالنسبة 6,750,075 د.ك (31 ديسمبر 2017: 6,750,075 د.ك و 30 يونيو 2017: 8,250,075 د.ك) قد تم إدراجها ضمن القروض.

خلال الفترة/السنة تکاليف اقتراض بقيمة 85,750 د.ك (31 ديسمبر 2017: 240,749 د.ك 30 يونيو 2017: 182,815 د.ك) تم رسملتها الى العقارات الاستثمارية قيد التطوير.

كما في تاريخ التقرير، ان الجماعة لديها التزامات طارئة فيما يتعلق باجارة مستحقة الدفع بمبلغ 6,750,075 د.ك (31 ديسمبر 2017: 6,750,075 د.ك و 30 يونيو 2017: 8,250,075 د.ك).

11. قروض من بنوك ومؤسسات مالية

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	الضمان	قرض قصير الأجل*
1,100,000	1,100,000	1,100,000	مضمون	تمويل إيجارة - د.ك
1,000,000	-	-	مضمون	قرض دائم - د.ك
671,914	746,252	612,476	مضمون	دائنون مراجحة ونورق
2,771,914	1,846,252	1,712,476		
				قرض طويل الأجل**
69,193,625	62,318,625	62,318,625	مضمون	قرض دائم - د.ك
27,500,000	27,500,000	27,500,000	مضمون	دائنون وكالة - د.ك
9,716,497	8,108,494	7,937,702	مضمون	تمويل إيجارة و مراجحة - د.ك
106,410,122	97,927,119	97,756,327		
109,182,036	99,773,371	99,468,803		المجموع

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

11. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

• تحمل قروض قصيرة الأجل كما في تاريخ 30 يونيو 2018 معدل فائدة فعلي 4.75% وتمويل إيجاره ودائعه مراجحة وتورق قصيرة الأجل تحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 5.25% إلى 5.75% سنويا (31 ديسمبر 2017: 4.00% إلى 5.75% سنويا و 30 يونيو 2017: 4.75% إلى 5.75% سنويا).

• تحمل قروض طويلة الأجل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 4.75% إلى 6.00% سنويا (31 ديسمبر 2017: 4.00% إلى 5.75% سنويا و 30 يونيو 2017: 4.75% إلى 5.75% سنويا) وتمويل إيجاره ودائعه وكالة طويلة الأجل تحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 5.00% إلى 7% سنويا (31 ديسمبر 2017: 4.75% إلى 6.75% سنويا و 30 يونيو 2017: 4.75% إلى 6.75% سنويا).

11.1 خلال العامين 2011 و 2012 ، قامت الشركة الام باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710,000 د.ك (منها مبلغ 64,891,375 د.ك تم دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 30 يونيو 2018، 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017 ، فان هذه القروض مضمونة جزئيا (ايضاحات 5، 6، 9، 10) وعملية تحديد وتمويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

عملية إعادة جدولة قروض الشركة الام المتبقية التي تبلغ 89,818,625 د.ك كما في تاريخ التقرير ما زالت مستمرة. مع ذلك، استنادا للاتفاقيات السابقة فان قرض يبلغ 39,059,250 د.ك استحق بالكامل في 30 سبتمبر 2017 وقرض بمبلغ 27,500,000 د.ك استحق في 31 مارس 2018 وقرض اخر بمبلغ 1,687,500 د.ك استحق في 31 مايو 2018. قرض بمبلغ 21,571,875 د.ك يستحق في سبتمبر 2018.

قامت الشركة الام بتقديم خطة إعادة جدولة مدینونیة إلى جميع مقرضيها، كما ان إعادة الجدولة مازالت مستمرة ومواصلة المفاوضات للوصول إلى حل مقبول لإعادة جدولة المدينونية. كما في تاريخ التقرير، أكد المقرضون على أنهم سيواصلون مناقشة الشروط والظروف لإعادة الجدولة للوصول بها للحل الناجح. وفقاً لذلك، تتوقع إدارة الشركة الام انهاء إعادة جدولة المدينونية خلال الاشهر القليلة القادمة.

قد تتضمن إعادة جدولة المدينونية تسوية تدفع مقدما جزء من المدينونية ، تقديم ضمانات للممولين على أصول المجموعة، إعادة مناقشة تسعير وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدولة مدينونية كهذه.

11.2 إن عقود تمويل الإيجار والمراجحة والقروض البالغه 8,862,075 د.ك (31 ديسمبر 2017: 8,956,365 د.ك و 30 يونيو 2017: 11,487,868 د.ك) مرهون مقابل عقارات استثمارية (انظر ايضاح 9).

11.3 قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة : مبلغ 89,819,625 د.ك (31 ديسمبر 2017: 89,819,625 د.ك و 30 يونيو 2017: 96,693,625 د.ك) مضمونة مقابل ودائع قصيرة الأجل (ايضاح 5) واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (ايضاح 6)، استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (ايضاح 9) وعقارات استثمارية (ايضاح 10) ومقابل أسهم لشركتين تابعتين غير مدرجة في البورصة للشركة الام.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

11.4 ان القروض اعلاه تستحق كما يلي :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك.	
1,100,000	1,100,000	1,100,000	تمويل اجارة قصيرة الأجل
1,000,000	-	-	قرهوض قصيرة الأجل
671,914	746,252	612,476	دائنو تورق قصيرة الأجل
75,121,750	89,818,625	89,818,625	قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة :
21,571,875	-	-	- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
460,500	656,564	704,000	- مستحق بعد أكثر من سنة
9,255,997	7,451,930	7,233,702	تمويل إجارة ومرامحة طويلة الأجل
109,182,036	99,773,371	99,468,803	- جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
			- يستحق بعد أكثر من سنة

12. رأس المال والمحصص غير المسيطرة

رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم الم المصر به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2017) : 413,162,761 و 30 يونيو 2017 : 413,162,761 بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

المحصص غير المسيطرة

تحفيض رأس المال في شركة تابعة

في 18 ديسمبر 2017، وافق مساهمو إحدى الشركات التابعة (شركة نور للإتصالات - ش.م.ك) على تحفيض رأس المال من 33,500,000 د.ك إلى 14,136,754 د.ك (يبلغ 19,363,246 د.ك) عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة البالغة 17,113,246 د.ك وتوزيع مبلغ 2,250,000 د.ك إلى المساهمين. نصيب المحصص الغير مسيطرة منها 1,069,497 د.ك.

13. أسهم الخزينة

تحفظ المجموعة باسهم خزينة كما يلي:

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك.	عدد الأسهم
10,359,065	10,359,065	13,112,904	نسبة الأسهم المصدرة
%2.51	%2.51	%3.17	القيمة السوقية (د.ك)
503,451	626,723	713,342	التكلفة (د.ك)
3,410,573	3,410,573	3,535,366	

الاحتياطات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع. أسهم الخزينة غير محتفظ بها كضممان اضافي مقابل أية خصوم مالية.

تابع / ابعاداً حات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

14. تحليل القطاعات

تتركز أنشطة المجموعة في أربعة قطاعات رئيسية للاستثمارات ، العقارات والخدمات الفنية وتكنولوجيا المعلومات. يتم مراجعة هذه القطاعات بصورة منتظمة من قبل رئيس صناع القرارات التشغيلية (CODM) من حيث تخصيص المصادر وتقيم الأداء . بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج وأصول وخصوص القطاعات يتم الإعلان عنها على الموقع المغرفي الذي تعمل فيه المجموعة. تتضمن نتائج القطاعات داخلية . تكون أصول القطاعات ليس لديها أي مصروفات قطاعية داخلية. تكون أصول القطاعات من تلك الأصول التشغيلية المخصصة مباشرة للقطاع فيما يلي معلومات القطاع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 و 2017 و 30 يونيو 2017 و 31 ديسمبر 2017:

الجُمُوَّع	خدمات تكنولوجيا المعلومات			العقارات			الاستثمارات		
	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	غير مدقق (د.ك.)	غير مدقق (د.ك.)	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	غير مدقق (د.ك.)
8,768,717	7,841,501	1,359,254	1,239,140	7,409,463	6,602,361	-	-	-	-
11,040,434	2,780,823	-	-	-	-	601,580	692,029	-	1,040,434
601,580	692,029	-	-	-	-	-	-	-	-
10,787	13,480	-	-	-	-	-	-	-	-
4,139,136	4,890,292	-	-	-	-	29,132	15,989	4,110,004	13,480
-	2,536,337	-	-	-	-	-	-	-	4,874,303
50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	2,536,337
14,610,654	18,754,462	1,359,254	1,239,140	7,409,463	6,602,361	680,712	708,018	5,161,225	10,204,943
(6,987,783)	(6,496,103)	(555,387)	(503,680)	(6,432,396)	(5,992,423)	-	-	-	-
(2,537,864)	(2,097,185)	(704,166)	(590,187)	(712,338)	(565,754)	(415,991)	(183,988)	(705,369)	(757,256)
5,085,007	10,161,174	99,701	145,273	264,729	44,184	264,721	524,030	4,455,856	9,447,687
122,753	142,130	-	-	61,656	-	(220,821)	(126,184)	61,097	142,130
(551,959)	(466,504)	-	-	(110,997)	(93,814)	(55,722)	(116,770)	(331,138)	(126,857)
(2,698,579)	(2,825,974)	-	-	-	-	-	-	(2,501,860)	(2,615,390)
1,987,222	7,010,826	99,701	145,273	(5,433)	(175,814)	208,999	193,797	1,683,955	6,847,570

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

14. تابع / تمثيل القطاعات

الصافي الأصول د.إ.	النحصوم د.إ.	الأصول د.إ.	النحصوم د.إ.	2017 ديسمبر 31 (غير مدقق)		2018 يونيو 30 (غير مدقق)	
				الصافي الأصول د.إ.	الأصول د.إ.	النحصوم د.إ.	الأصول د.إ.
21,469,649	(98,150,989)	119,620,638	18,859,608	(90,955,816)	109,815,424	17,886,570	(91,178,736)
33,483,882	(14,836,269)	48,320,151	31,834,594	(9,972,639)	41,807,233	31,530,448	(9,083,487)
8,497,829	(7,506,135)	16,003,964	8,362,505	(7,064,134)	15,426,639	6,756,671	(6,905,012)
3,632,301	(921,054)	4,553,355	3,365,451	(698,871)	4,064,322	3,147,907	(774,317)
67,083,661	(121,414,447)	188,498,108	62,422,158	(108,691,460)	171,113,618	59,321,596	(107,941,552)
المجموع				167,263,148		167,263,148	

الإستثمارات
المعقارات
خدمات تكنولوجيا المعلومات
الخدمات الفنية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصله في الشركة الام الرئيسية والشركات الزميله و اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة، واطراف اخرى ذات صله مثل الشركات التابعة للشركة الام الرئيسية (شركات تابعة صديقة) و المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة حصصا رئيسية او بامكانهم تأثير ملموس او سيطره مشتركه عليها. يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.
 فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة مع اطراف ذات صله.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة	بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة
مستحق من اطراف ذات صله والشركة الام الرئيسية	مستحق من اطراف ذات صله والشركة الام الرئيسية	مستحق من الشركة الام الرئيسية (ايضاح 7)	- مستحق من الشركات زميلة (ايضاح 7)
- مستحق من اطراف ذات صله اخرى (ايضاح 7)	- مستحق من اطراف ذات صله اخرى (ايضاح 7)	- ايرادات و اتعاب إدارة مستحقة	- ايرادات و اتعاب إدارة مستحقة
مستحق الى اطراف ذات صله			
معاملات مع اطراف ذات صله			
بيع عقارات استثمارية			
شراء حصص في شركة تابعة			
بيع استثمارات متاحة للبيع			
تكميل تطوير و انشاء			
تمويل اصول اخرى			
استثمارات مع اطراف ذات صله			
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر			
- استثمارات متاحة للبيع			
- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر			
الستة اشهر المنتهية في			
الثلاثة اشهر المنتهية في			
بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموعة			
رسوم اداره واكتتاب :			
- ايرادات من الشركة الام الرئيسية			
- ايرادات من اطراف اخرى ذات صله			
انخفاض قيمة مبلغ ذمم مدينة وأصول اخرى			
مصاريف تشغيل عقارية			
مكافآت موظفي الادارة العليا للمجموعة			
منافع قصيرة الاجل للموظفين			
مكافآت نهاية الخدمة			
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
273	380	138	200
594	1,118	299	575
-	35,970	-	-
-	18,399	-	7,520
388,521	195,631	202,969	97,674
32,180	10,019	29,729	3,062
420,701	205,650	232,698	100,736

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

16.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفج الجمع على النحو التالي:

	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	
12,334,060	8,491,863	6,043,348		بالتكلفة المطफأة (2017: القروض والذمم المدينة)
9,529,031	5,258,181	17,611,264		• النقد وارصدة لدى البنوك
1,172,966	1,152,965	1,152,965		• ودائع قصيرة الأجل
15,303,612	10,309,931	10,404,892		• استثمارات مراجحة وصكوك
38,339,669	25,212,940	35,212,469		• ذمم مدينة واصول اخرى (ايضاح 7)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 6)

10,871,948	9,527,148	12,172,123	• أسهم متاجرة
1,463,592	1,378,032	928,381	• محددة
12,335,540	10,905,180	13,100,504	

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

-	-	23,993,707	• أدوات حقوق الملكية / صناديق أجنبية
-	-	23,993,707	

استثمارات متاحة للبيع

30,888,709	32,371,861	-	• بالقيمة العادلة
1,349,590	1,349,590	-	• بالتكلفة / بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة
32,238,299	33,721,451	-	
82,913,508	69,839,571	72,306,680	إجمالي الأصول المالية

خصوم مالية (بالتكلفة المططفأة) :

1,302,503	917,504	924,107	• مستحق الى البنوك
10,162,016	7,118,614	6,692,960	• ذمم دائنة وخصوم أخرى
109,182,036	99,773,371	99,468,803	• قروض من بنوك ومؤسسات مالية (ايضاح 11)
120,646,555	107,809,489	107,085,870	

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

تقيس المجموعة الأدوات المالية كالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة وان تفاصيل القياس مفصّل عنها في الايضاح 16.2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبرأي ادارة المجموعة، باستثناء بعض القروض طويلة الاجل (أظر ايضاح 11) ، فإن المبالغ المدرجة لجميع الأصول والخصوم المالية الأخرى والتي هي بالتكلفة المططفأة تعتبر مقاربة لقيمتها العادلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

16. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

16.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي الجماع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً 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 لاصول وخصوص مماثلة.

- مستوى 2 : معطيات غير المدرجة المتضمنة في مستوى (1) والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) .

- مستوى 3 : معطيات الأصول والخصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة). المستوى الذي تصنف ضمه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي الجماع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي :

						30 يونيو 2018
						أصول مالية بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						- اسهم مسيرة
-						- صناديق أجنبية
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر						-
-						- اسهم مسيرة
-						- اسهم غير مسيرة
-						- صناديق أجنبية
مجموع الأصول						
12,172,123	-		12,172,123			
928,381	-	928,381	-			
7,308,857	-		7,308,857			
15,707,837	8,674,464	7,033,373	-			
977,013	-	977,013	-			
37,094,211	8,674,464	8,938,767	19,480,980			

						31 ديسمبر 2017
						أصول مالية بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						-
-						- اسهم مسيرة
-						- اسهم غير مسيرة
-						- استثمارات متاحة للبيع
-						- اسهم مسيرة
-						- اسهم غير مسيرة
-						- صناديق أجنبية
مجموع الأصول						
9,527,148	-	-	9,527,148			
1,378,032	1,378,032	-	-			
11,076,029	532,925	-	10,543,104			
17,509,692	14,110,345	3,399,347	-			
3,786,140	-	3,786,140	-			
43,277,041	16,021,302	7,185,487	20,070,252			

						30 يونيو 2017
						أصول بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :						-
-						- اسهم مسيرة
-						- اسهم غير مسيرة
-						- استثمارات متاحة للبيع :
-						- اسهم مسيرة
-						- اسهم غير مسيرة
-						- صناديق أجنبية
مجموع الأصول						
10,871,948	-	-	10,871,948			
1,463,592	1,463,592	-	-			
9,842,418	582,724	1,034,431	8,225,263			
17,133,111	14,032,789	3,100,322	-			
3,913,180	-	3,913,180	-			
43,224,249	16,079,105	8,047,933	19,097,211			

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

16. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

16.2 تابع / التسلسل المفرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيم العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة /سنة التقرير السابقة، باستثناء بعض الاسهم المسورة التي تم احتسابها بالقيمة العادلة بناء على سعر السوق حيث تعتقد ادارة المجموعة بان سعر السوق يمثل بشكل اكبر القيمة العادلة لهذه الاستثمارات. بناء عليه تم إدراج هذه الاستثمارات ضمن المستوى الأول.

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعينة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
16,848,871	16,848,871	16,021,302	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(274,191)	(326,910)	(729,768)	تغيرات بالقيمة العادلة
-	-	45,000	إضافات
-	-	(7,854,493)	المحول إلى المستوى الأول والثاني
167,841	208,576	-	المحول من المستوى الأول والثاني
(663,416)	(623,033)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	-	1,192,423	محول من استثمارات بالتكلفة
-	(86,202)	-	انخفاض في قيمة استثمارات المستوى 3
16,079,105	16,021,302	8,674,464	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

17. التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

التزامات طارئة

أ) كما في 1 ديسمبر 2011 قامت الشركة التابعة الاردنية للشركة الأم "شركة نور الكويتية الأردنية للاستثمار المالي المحدودة" ("البائع") ببيع كافة ملكيتها في رأس مال احدى شركاتها التابعة بالأردن (شركة نور الأردنية الكويتية للنقل) إلى تسعه من المشترين الأفراد ("المشترين"). لاحقاً لنقل الملكية والسيطرة للمشترين الذين قاموا برفع دعاوى قضائية ضد البائع مدعين التحريف بتقييم اصول الشركة التابعة بمبلغ 4,500,000 دينار أردني (1,919,966 د.ك). إدارة الشركة التابعة والمستشار القانوني يعتقدون بإمكانية الحصول على قرار ايجابي من قبل المحكمة ، لذلك لا يوجد أي خصوص لأية أثار التي قد تنجوم عن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة.

ضمانت والتزامات رأسمالية

ب) يوجد على المجموعة بتاريخ التقرير ارتباطات رأسمالية بمبلغ 3,424,965 د.ك (31 ديسمبر 2017: 5,970,271 د.ك و 30 يونيو 2017: 6,772,789 د.ك) مقابل شراء استثمارات وتطوير عقارات استثمارية وضمانت بمبلغ 2,986,682 د.ك (31 ديسمبر 2017: 8,427,179 د.ك و 30 يونيو 2017: 8,944,825 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة

18. أصول بصفة الأمانة

تدبر الجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيةا عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكتشف الجموعة. بلغ إجمالى الموجودات المداررة بصفة الأمانة مبلغ 25,467,083 د.ك كما في 30 يونيو 2018 (31 ديسمبر 2017: مبلغ 48,075,565 د.ك وفي 30 يونيو 2017: مبلغ 44,245,512 د.ك) وهي تتضمن موجودات مداره نيةا عن الشركة الأم الرئيسية وأطراف أخرى ذات صله بمبلغ 19,633,797 د.ك (31 ديسمبر 2017: 42,204,324 د.ك و30 يونيو 2017: 41,813,853 د.ك).

19. توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

وافق المساهمون في الجمعية العمومية العادلة المنعقدة في 9 مايو 2018 على عدم توزيع أية أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: لا شيء) وافق مساهمو الشركة الأم في الجمعية العمومية العادلة المنعقدة في 9 مايو 2018 على توزيع مبلغ 54,000 د.ك لاعضاء مجلس الادارة كمكافأة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

20. استثمار في شركات زميلة

خلال الفترة الحالية ، قامت الجموعة ببيع جزئي (17.6% من ملكيتها البالغة 49.11% كما في 31 ديسمبر 2017) لأحدى شركاتها الزميلة الأجنبية (بنك ميزان المحدود) مقابل مبلغ 11,822,894 د.ك نتج عنه صافي ربح قدره 2,536,337 د.ك. كما في 30 يونيو 2018 انخفضت نسبة ملكية الجموعة في هذه الشركة الزميلة إلى 42.94%. بالإضافة إلى ذلك ولاحقاً لتاريخ التقرير ، قامت الجموعة ببيع 3.41% من حصتها في الشركة الزميلة اعلاه مقابل مبلغ 6,452,192 د.ك ما نتج عنه ربح مقارب 1.1 مليون د.ك سيظهر في المعلومات المالية للربع الثالث من 2018.

21. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على النتائج المعلنة، صافي الموجودات وحقوق الملكية السابق تسجيله.