المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2012 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحه
تقرير المراجعة	1
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	5 - 4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	7 - 6
بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع	9 - 8
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	22 - 10

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم

مدققون ومستشارون
عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 244 (965)
فاكس : 8451 243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com

المحاسبون المتحدون
عبد اللطيف الماجد وشركاه
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون

ص.ب : 5506 صفاة - 13056 الكويت
تليفون : 22432082/3/4
فاكس : 22402640

البريد الالكتروني info@alliedaccountants-kw.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة — شركة مساهمه كويتيه والشركات التابعة لها كما فـــي 30 سبتمبر 2012 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة . حسبما وصل اليه علمنـــا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او عقد تأسيس الشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون — القطامي والعيبان وشركاهم

عبداللطيف عبدالله هوشان الماجد
محاسب قانوني (70 أ)
المحاسبون المتحدون

الكويت
13 نوفمبر 2012

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
		30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	**30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك**	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك
المبيعات		**25,629**	23,599	**83,438**	75,062
تكلفة المبيعات		**(20,360)**	(17,912)	**(64,794)**	(58,012)
مجمل الربح		**5,269**	5,687	**18,644**	17,050
ايرادات الإستثمارات	3	**8,550**	8	**33,935**	23,874
حصة في أرباح شركات زميله		**5,878**	4,966	**15,117**	12,049
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية		**-**	(456)	**1,735**	(304)
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية		**-**	198	**-**	198
ايرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى	4	**1,792**	2,189	**4,908**	8,043
تكاليف التوزيع		**(1,028)**	(929)	**(3,274)**	(3,179)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		**(5,224)**	(5,977)	**(15,738)**	(16,438)
(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية		**(1,291)**	(705)	**(3,152)**	5,718
		13,946	4,981	**52,175**	47,011
تكاليف تمويل		**(11,268)**	(9,168)	**(29,760)**	(31,164)
خسارة انخفاض الحصة في شركة زميلة	6	**-**	-	**(253)**	-
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	7	**-**	(668)	**(5,273)**	(12,837)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		**(401)**	-	**(651)**	-
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة		**2,277**	(4,855)	**16,238**	3,010
ضريبه من شركات تابعة أجنبية		**(48)**	-	**(113)**	(3)
عكس مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية		**-**	66	**-**	-
عكس مخصص الزكاة		**-**	24	**-**	-
ربح / (خسارة) الفترة		**2,229**	(4,765)	**16,125**	3,007
الخاص بـ :					
مالكي الشركة الأم		**965**	(5,520)	**11,447**	3,193
الحصص غير المسيطرة		**1,264**	755	**4,678**	(186)
		2,229	(4,765)	**16,125**	3,007
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الأم	5	**1 فلس**	(4) فلس	**9 فلس**	3 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	**30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك**	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك
ربح / (خسارة) الفترة	**2,229**	(4,765)	**16,125**	3,007
إيرادات أخرى شاملة :				
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	**1,399**	241	**656**	(1,021)
استثمارات متاحة للبيع :				
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	**19,610**	(46,083)	**6,359**	(61,663)
– المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع	**(1,543)**	(5,231)	**(6,105)**	(12,059)
– المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط في القيمة	**-**	668	**5,273**	12,837
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة				
– التغيرات في القيمة العادلة	**1,714**	(2,520)	**4,025**	(9,766)
– فروقات العملة	**(29)**	(1,153)	**(1,450)**	(1,266)
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	**21,151**	(54,078)	**8,758**	(72,938)
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	**23,380**	(58,843)	**24,883**	(69,931)
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـــ :				
مالكي الشركة الام	**20,064**	(52,095)	**22,530**	(62,101)
الحصص غير المسيطرة	**3,316**	(6,748)	**2,353**	(7,830)
	23,380	(58,843)	**24,883**	(69,931)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
شهره		**6,894**	6,645	6,650
ممتلكات وآلات ومعدات		**66,717**	65,316	64,383
استثمار في شركات زميلة	6	**293,379**	283,126	275,534
عقارات استثمارية		**25,983**	13,912	25,816
استثمارات متاحة للبيع	7	**744,558**	739,325	750,549
ذمم مدينة		**7,765**	7,848	8,218
مجموع الأصول غير المتداولة		**1,145,296**	1,116,172	1,131,150
الأصول المتداولة				
بضاعة		**23,125**	23,602	22,376
استثمارات متاحة للبيع	7	**73,808**	86,713	87,566
ذمم مدينه وأصول أخرى		**55,844**	68,224	68,499
استثمارات في عقود مرابحة ووكالة		**11,279**	8,413	18,841
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	8	**69,542**	81,816	99,475
ودائع قصيرة الأجل	13	**3,587**	79,041	86,050
أرصدة لدى البنوك ونقد	13	**46,626**	35,724	27,825
مجموع الأصول المتداولة		**283,811**	383,533	410,632
مجموع الأصول		**1,429,107**	1,499,705	1,541,782
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم				
رأس المال	9	**129,510**	129,510	129,510
أسهم خزينة		**(30,375)**	(30,375)	(30,375)
علاوة إصدار اسهم	9	**122,962**	151,719	151,719
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**150,872**	139,662	131,885
احتياطيات أخرى	10	**15,037**	16,931	15,021
أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)		**11,447**	(30,524)	3,193
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		**399,453**	376,923	400,953
الحصص غير المسيطرة		**142,422**	144,686	164,982
مجموع حقوق الملكية		**541,875**	521,609	565,935

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل	11	**542,506**	394,993	373,338
دائنو تأجير		**188**	300	378
مخصصات		**9,154**	9,611	10,036
مجموع الخصوم غير المتداولة		**551,848**	404,904	383,752
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**55,699**	56,076	44,494
شهادات ائتمانية مصدرة – الجزء المتداول	12	**-**	132,549	137,974
قروض قصيرة الأجل	11	**251,428**	360,911	381,796
بنوك دائنة	13	**28,257**	23,656	27,831
مجموع الخصوم المتداولة		**335,384**	573,192	592,095
مجموع الخصوم		**887,232**	978,096	975,847
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,429,107**	1,499,705	1,541,782

سعد محمد السعد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم								
	رأس المال الف د.ك	أسهم خزينة الف د.ك	علاوة إصدار اسهم الف د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	احتياطيات أخرى (ايضاح 10) الف د.ك	(خسائر متراكمة) / ارباح مرحلة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2012	129,510	(30,375)	151,719	139,662	16,931	(30,524)	376,923	144,686	521,609
تعاملات مع المالكين									
إطفاء خسائر متراكمة (انظر ايضاح 9 ب)	-	-	(28,757)	-	(1,767)	30,524	-	-	-
استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة في شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(250)	(250)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(957)	(957)
توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(3,410)	(3,410)
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	(28,757)	-	(1,767)	30,524	-	(4,617)	(4,617)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	11,447	11,447	4,678	16,125
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	11,210	(127)	-	11,083	(2,325)	8,758
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	11,210	(127)	11,447	22,530	2,353	24,883
الرصيد في 30 سبتمبر 2012	**129,510**	**(30,375)**	**122,962**	**150,872**	**15,037**	**11,447**	**399,453**	**142,422**	**541,875**

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم							
	رأس المال الف د.ك	أسهم خزينة الف د.ك	علاوة إصدار اسهم الف د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	احتياطيات أخرى (ايضاح 10) الف د.ك	(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2011	129,510	(30,804)	152,691	195,732	59,081	(42,965)	463,245	174,216	637,461
معاملات مع المالكين									
شراء اسهم خزينة	-	(728)	-	-	-	-	(728)	-	(728)
بيع اسهم خزينة	-	1,157	-	-	-	-	1,157	-	1,157
خسارة من بيع اسهم خزينة	-	-	-	-	(620)	-	(620)	-	(620)
إطفاء خسائر متراكمة	-	-	(972)	-	(41,993)	42,965	-	-	-
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(36)	(36)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(1,368)	(1,368)
مجموع معاملات مع المالكين	-	429	(972)	-	(42,613)	42,965	(191)	(1,404)	(1,595)
الإيرادات الشاملة									
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	3,193	3,193	(186)	3,007
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(63,847)	(1,447)	-	(65,294)	(7,644)	(72,938)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(63,847)	(1,447)	3,193	(62,101)	(7,830)	(69,931)
الرصيد في 30 سبتمبر 2011	129,510	(30,375)	151,719	131,885	15,021	3,193	400,953	164,982	565,935

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10- 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة	**16,238**	3,010
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	**4,625**	4,391
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	**(1,735)**	304
خسارة من بيع ممتلكات وآلات معدات	**38**	165
حصة في نتائج شركات زميله	**(15,117)**	(12,049)
خسارة من انخفاض الحصة في شركة زميلة	**253**	-
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية	**-**	(198)
ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع	**(20,159)**	(15,396)
صافي أرباح من التداول بعقود التبادل التجاري بمعدلات اسعار الفائده	**(14)**	(84)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	**5,273**	12,837
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**651**	-
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	**(10,156)**	(25,179)
صافي مخصصات مردوده	**(457)**	(1,328)
تكاليف تمويل	**29,760**	31,164
ايراد فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	**(1,465)**	(3,534)
	7,735	(5,897)
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	**477**	(2,323)
ذمم مدينة وأصول أخرى	**11,790**	(5,315)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	**12,274**	19,643
ذمم دائنه وخصوم أخرى	**(322)**	4,065
النقد الناتج من العمليات	**31,954**	10,173
ضرائب مدفوعة	**-**	(61)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة	**(83)**	(2,577)
صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل	**31,871**	7,535

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(6,507)	(4,131)
ناتج من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		11	37
شراء عقارات استثمارية		(10,336)	(3,386)
ناتج من استرداد وحدات لشركة زميلة		2,411	-
ناتج من بيع عقارات استثمارية		-	1,184
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		(1,891)	(4,287)
توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة		6,429	1,747
شراء استثمارات متاحة للبيع		(6,628)	(32,868)
ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع		26,420	44,109
الزيادة في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		(3,866)	(1,422)
الناتج من تحقق وديعة لأجل		-	150
الزيادة في ارصدة محتجزة		(7,435)	(105)
ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		20,159	15,396
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		1,466	3,631
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		20,233	20,055
أنشطة التمويل			
الإيجار التمويلي المدفوع		(60)	(158)
صافي الزيادة في قروض طويلة الأجل وشهادات ائتمانية مصدرة		132,863	5,220
صافي النقص في قروض قصيرة الأجل وشهادات ائتمانية مصدرة		(227,382)	(20,281)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		(147)	(525)
تكاليف تمويل مدفوعة		(30,362)	(31,310)
شراء أسهم خزينة		-	(728)
ناتج من بيع أسهم خزينة		-	537
النقصان في الحصص غير المسيطرة		(4,617)	(1,404)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(129,705)	(48,649)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		(77,601)	(21,059)
فروقات تحويل العملة الأجنبية		13	15
		(77,588)	(21,044)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		91,994	109,629
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	13	14,406	88,585

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

1. التأسيس والنشاط

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

ان أغراض الشركه الام الرئيسيه هي القيام بما يلي :

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

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

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 13 نوفمبر 2012 .

2. اسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" .

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه:

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينارالكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الأم.

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

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

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

ان النتائج التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. تابع / اسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تطبيق المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية الجديدة و المعدلة خلال الفترة

قامت المجموعة بتطبيق معيار التقارير الدولية المعدل التالي خلال الفترة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية – الافصاحات - معدل

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية – الافصاحات هي جزء من نتاج المراجعة الشاملة على الأنشطة خارج البيانات المالية. ستسمح تلك التعديلات على تحسين ادراك قارئ البيانات المالية حول تحويلات الأصول المالية (على سبيل المثال، المعاملات المالية) بما في ذلك ادراك ما اذا كان هناك تأثير محتمل لأية مخاطر يمكن أن تبقى لدى الشركة التي قامت بتحويل الأصول. كما يتطلب التعديل افصاحات اضافية عندما تكون معاملات التحويل الجزئية قد تم إجرائها في نهاية فترة التقرير. لا يتوقع أن يكون لتبني تلك التعديلات أي أثر جوهري على المركز المالي أو نتائج أعمال المجموعة.

المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك البيانات المالية المجمعة ، تم اصدار بعض المعايير الجديدة / والتعديلات والتفسيرات لمعايير موجوده من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد و لم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة.

تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات المناسبة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة خلال الفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل التعديل. ان المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه. هناك أيضا بعض المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية – تعديل	1 يوليو 2012
معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة – معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2013
معيار المحاسبة الدولي 28 (IAS 28) الإستثمار في شركات زميلة – معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي 28 (IAS 28) الإستثمار في شركات زميلة و شركات محاصة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية	1 يناير 2015
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	1 يناير 2013

معيار المحاسبة الدولي رقم(1): عرض البيانات المالية

يتطلب التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الايرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل بناء على المعطيات التالية:

أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة، و

ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المجمع لاحقا.

ستقوم المجموعة بتغيير العرض الحالي لبيان الدخل الشامل المجمع عند تفعيل هذا التعديل ، لكن ، لن يؤثر على قياس أو تحقق تلك البنود .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. تابع / اسس الاعداد والسياسات المحاسبية الهامة

معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة – معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المنفصلة

نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) الجديدان ، فان معيار المحاسبة الدولي رقم (27) يعنى فقط في البيانات المالية المنفصلة .

معيار المحاسبة الدولي 28 (IAS 28) الإستثمار في شركات زميلة – معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي 28 (IAS 28) الإستثمار في شركات زميلة و شركات محاصة

نتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) الجديدان ، فان معيار المحاسبة الدولي رقم (28) قد اصبح يتضمن الاستثمارات في شركات المحاصة ضمن مجاله . مع ذلك ، لم تتغير طريقة محاسبة حقوق الملكية ضمن معيار المحاسبة الدولي IAS 28.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

ينوي مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال كامل معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 39: الأدوات المالية – التحقق والقياس بمعيار بديل IFRS رقم (9) والذي يتم اصداره على مراحل. حتى تاريخه، تم اصدار الفصول المتعلقة بالتحقق (التسجيل) والتصنيف والقياس والاستبعاد المتعلقة بالأصول والخصوم المالية. وتم تفعيل تطبيق تلك الفصول للسنوات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015. ولا تزال الفصول الأخرى المتعلقة بطرق انخفاض القيمة ومحاسبة التحوط قيد التطوير.

بالرغم من السماح بتطبيق هذا المعيار بشكل مبكر ، إلا أن اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة في دولة الكويت قررت في 30 ديسمبر 2009 ، تأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر .

لم تقم الإدارة بتقييم التأثير المحتمل من هذه التعديلات على البيانات المالية للمجموعة. لكن ، لا تتوقع الإدارة تطبيق التعديلات حتى يتم نشر جميع اقسام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) وبالتالي يستطيعون عمل تقييم شامل لتأثير التغيرات.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير للقيمه العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة. لم تقم ادارة المجموعة بتقييم اثر هذا المعيار الجديد .

معايير التجميع

هنالك مجموعة من معايير التجميع سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد 1 يناير 2013. معلومات عن هذه المعايير الجديدة موضحة ادناه. مازال على ادارة المجموعة تقييم اثر هذه المعايير الجديدة والمعدلة على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) معيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة ولجنة تفسيرات المعايير 12 (SIC 12) : تجميع البيانات المالية للمنشات ذات الأغراض الخاصة. حيث يعدل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توضيحية لمعرفة الحصص في الشركة التابعة. لكن تم الابقاء على اجراءات التجميع والمحاسبة على ما هي بما في ذلك الحصص غير المسيطرة والتغير في نسبة السيطرة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) معيار المحاسبة الدولي رقم (31) : الحصص في شركات المحاصة. كما ويؤيد بشكل وثيق عمليات المحاسبة من قبل المستثمرين مع حقوقهم وواجباتهم المتعلقة بالترتيبات المشتركة. وبالإضافة إلى ذلك ، تم التخلص من خيارمعيار المحاسبة الدولي 31 الخاص باستخدام التجميع النسبي للمشاريع المشتركة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) استخدام طريقة حقوق الملكية ، والتي تستخدم حاليا في الاستثمار في الشركات الزميلة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشات الأخرى

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) بدمج وتنسيق متطلبات الافصاح لأنواع مختلفة من الاستثمارات التي تتضمن الشركات التابعة ، والترتيبات المشتركة ، والشركات الزميلة و المنشات المنتظمة غير المجمعة. كما ويقدم متطلبات إفصاح جديدة حول المخاطر التي تتعرض لها المنشأة من مشاركتها مع المنشات المنتظمة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

3. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :				
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	15	415	241	680
– من استثمارات متاحه للبيع	1,456	-	20,159	15,396
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	3,745	7,520	10,156	25,179
(خسائر) / أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(2)	(532)	655	(514)
أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3,336	(7,395)	2,724	(16,867)
	8,550	8	33,935	23,874

4. ايرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك
فوائد / ارباح من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة ومرابحة	361	1,131	1,465	3,534
صافي الأرباح / (الخسائر) من التداول بعقود التبادل التجاري لمعدلات اسعار الفائدة	2	(18)	14	(11)
ايرادات من تمويل عقود اجلة من العملاء	52	58	218	283
صافي الارباح / (الخسائر) من عمليات الفنادق / النقل	320	(52)	375	(238)
ايرادات تأجير	415	-	926	-
ايرادات إدارة واكتتاب وايرادات أخرى	642	1,070	1,910	4,475
	1,792	2,189	4,908	8,043

5. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الام

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم بقسمة ربح / (خسارة) الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)
ربح / (خسارة) الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	965	(5,520)	11,447	3,193
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم	1,261,959,044	1,261,959,044	1,261,959,044	1,262,153,550
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الأم	1 فلس	(4) فلس	9 فلس	3 فلس

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

6 . استثمار في شركات زميلة

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

	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**283,126**	272,494	272,494
اضافات خلال الفترة	**1,891**	14,114	4,287
استرداد وحدات من شركة زميلة	**(2,411)**	-	-
حصه من نتائج الفترة	**15,117**	14,464	12,049
التغير في الإيرادات الشاملة الأخرى	**2,575**	(14,258)	(11,032)
توزيعات ارباح مستلمة	**(6,429)**	(2,845)	(1,747)
المحول الى استثمار في شركة تابعة	**-**	(523)	-
الخسارة من انخفاض الحصة في شركة زميلة (انظر ايضاح 6 أ)	**(253)**	-	-
تعديلات أخرى	**(237)**	(320)	(517)
	293,379	283,126	275,534

أ) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ، قامت احدى الشركات الزميلة للمجموعة شركة المباني – ش.م.ك (مقفلة) بالحصول على ميزة السيطرة على احدى شركاتها الزميلة عن طريق اصدار اسهمها العادية كمقابل لمعاملة الشراء تلك. بناءا عليه ، نتج عن تلك العملية بأن حصة المجموعة في شركة المباني انخفضت نسبيا لتصبح 19.16% بدلا من 20.05% مما نتج عنه تسجيل خسارة محققة من انخفاض الحصة بمبلغ 253 الف د.ك. على الرغم من أن المجموعة تمتلك الان نسبة 19.16% من شركة المباني – ش.م.ك (مقفلة)، الا انها تمارس تأثيرا فعالا على الشركة الزميلة عن طريق ممثليها في مجلس الإدارة.

ب) هناك حصة جوهرية من شركة زميلة بقيمة مدرجة تبلغ 82,305 الف د.ك خاضعة لخيار المبادلة (ايضاح 11ج).

7 . استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**194,994**	191,043	206,063
مساهمات في رؤوس أموال شركات غير مسعرة	**205,800**	188,917	197,013
أسهم مسعرة	**343,764**	359,365	347,473
	744,558	739,325	750,549
متداولة			
اسهم مسعرة	**73,808**	86,713	87,566
	818,366	826,038	838,115

أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة تمثل الاستثمارات المتبقية من الإستثمارات المحولة من تصنيفها السابق بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كما في 1 يوليو 2008 .

ب) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بمجموع خسائر هبوط في القيمة تبلغ 5,273 الف د.ك (30 سبتمبر 2011 : 12,837 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 42,443 الف د.ك (31 ديسمبر 2011: 37,006 الف د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 25,279 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل (انظر ايضاح 11) .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة	**34,389**	34,411	48,556
محدده عند التحقق المبدئي :			
صناديق محلية	**14,329**	21,905	27,480
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	**20,824**	25,500	23,439
	35,153	47,405	50,919
	69,542	81,816	99,475

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 17,032 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 17,189 الف د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 13,599 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض لأجل (أنظر ايضاح 11) .

9 . رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 30 سبتمبر 2012 يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمدفوع بالكامل من 1,295,098,167 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2011 و 30 سبتمبر 2011 : 1,295,098,167 سهم) وجميع الاسهم نقدية.

ب) وافق مساهمو الشركة الأم في إجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 24 مايو 2012 ، على اطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2011 والبالغة 30,524 الف د.ك مقابل كامل رصيد الإحتياطي العام ، والإحتياطي القانوني ثم علاوة الإصدار (انظر ايضاح 10).

ج) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

10. إحتياطيات اخرى

	احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2012	911	856	18,452	(3,288)	16,931
معاملات مع المالكين					
اطفاء خسارة متراكمة (انظر ايضاح 9 ب)	(911)	(856)	-	-	(1,767)
مجموع معاملات مع المالكين	(911)	(856)	-	-	(1,767)
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	(127)	(127)
الرصيد في 30 سبتمبر 2012	-	-	**18,452**	**(3,415)**	**15,037**
الرصيد في 1 يناير 2011	41,704	289	19,072	(1,984)	59,081
معاملات مع المالكين					
خسارة بيع اسهم خزينة	-	-	(620)	-	(620)
اطفاء خسائر متراكمة	(41,704)	(289)	-	-	(41,993)
مجموع معاملات مع المالكين	(41,704)	(289)	(620)	-	(42,613)
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	(1,447)	(1,447)
الرصيد في 30 سبتمبر 2011	-	-	18,452	(3,431)	15,021

11. قروض لأجل

أ – قروض طويلة الأجل

العملـــــــــه	سعر الفائده الفعلى	الضمان	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك
قروض تقليدية					
الدينارالكويتى (ايضاح 11 ج)	%3.5 - %5	بضمان / بدون ضمان	**363,107**	337,465	328,595
الدولار الامريكى	%1.75 - %3.25	بضمان / بدون ضمان	**91,070**	110,115	97,933
اليورو	%2 - %4.8	بضمان / بدون ضمان	**1,916**	2,207	2,374
			456,093	449,787	428,902
ناقصا : المستحق خلال سنة			**(77,377)**	(54,794)	(55,564)
			378,716	394,993	373,338
ترتيبات تمويل اسلامية					
عقود مرابحة دائنة (انظر ايضاح 11 ج)	%5		**102,000**	-	-
ترتيبات تمويل اسلامية اخرى	%5.5		**71,000**	-	-
			173,000	-	-
ناقصا : المستحق خلال سنة واحده			**(9,210)**	-	-
			163,790	-	-
الإجمالي			**542,506**	394,993	373,338

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

11 . تابع / قروض لأجل

ب – قروض قصيرة الاجل

العملـــــــه	سعر الفائده الفعلى	الضمان	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك
قروض تقليدية					
الدينارالكويتي	%4.5 - %6	بضمان / بدون ضمان	**68,348**	120,914	140,764
الدولار الأمريكي	%1 - %5	بضمان / بدون ضمان	**53,198**	76,192	78,880
الجنيه الإسترليني	%2 - %3.5	بضمان / بدون ضمان	**12,739**	12,601	12,570
دينار اردني	%3.9 - %5.9	بضمان	**165**	2,335	3,018
			134,450	212,042	235,232
قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة			**77,377**	54,794	55,564
			211,827	266,836	290,796
ترتيبات تمويل اسلامية					
عقود مرابحة ووكالة واجارة دائنة	%3 - %6.5		**30,391**	94,075	91,000
			30,391	94,075	91,000
ترتيبات تمويل اسلامية اخرى طويلة الاجل تستحق خلال سنة واحدة			**9,210**	-	-
			39,601	94,075	91,000
الإجمالي			**251,428**	360,911	381,796

ج) كما هو مشار اليه في الايضاح رقم (12) ، تتضمن القروض طويلة الاجل مبلغ 102,000 الف د.ك من القروض الاسلامية ومبلغ 25,000 الف د.ك من القروض التقليدية المستحقة في العام 2015 والتي قامت المجموعة بتقديم خيار مبادلة بالأسهم للمقرضين المعنيين وهي خاضعة باسهم احدى الشركات الزميلة وبقيمة مدرجة بلغت 82,305 الف د.ك . وبموجب شروط الاتفاقيات ، يتم الاحتفاظ بهذه الاسهم في حساب محفظة لدى مؤسسة مالية.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

11 . تابع / قروض لأجل

د) قامت شركة تابعة محلية للمجموعة بإعادة جدولة اتفاقيات تمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وعليه فإن قروض بمبلغ 112,846 الف د.ك (الصافي بعد سداد مبلغ 7,345 الف د.ك) تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل مغطاه بنسبة 100%. في تاريخ 30 سبتمبر 2012 تم انجاز تعريف جزء من المحافظ الاستثمارية لضمان تلك القروض (إيضاح 7 و 8) أما الباقي ما زالت قيد الانجاز. ايضا ، وخلال الفترة قامت شركة تابعة محلية اخرى للمجموعة بالإتفاق مع بنك محلي لإعادة جدولة قرض بمبلغ 32,375 الف د.ك الى قرض طويل الأجل مضمون مقابل استثماراتها.

12 . شهادات ائتمانية مصدرة – صكوك المضاربة

قامت الشركة الام باتمام كامل الترتيبات لسداد كامل قيمة مديونية صكوك المضاربة بقيمة 475,000 الف دولار امريكي في موعد استحقاقها بتاريخ 16 اغسطس 2012 وتم تمويل السداد عن طريق عملية تمويل جديدة من خلال تمويل مجمع وترتيبات تمويل ذات صلة (ايضاح 11 ج) .

13 . النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2012 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققه) الف د.ك
استثمارات مرابحة ووكالة – تستحق خلال ثلاثة اشهر	-	1,000	2,656
ودائع قصيرة الاجل	3,587	79,041	86,050
أرصدة لدى البنوك ونقد	46,626	35,724	27,825
بنوك دائنه	(28,257)	(23,656)	(27,831)
	21,956	92,109	88,700
ناقصا : أرصدة محتجزه	(7,550)	(115)	(115)
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	14,406	91,994	88,585

أ) تتضمن الارصدة المحتجزة مبلغ 2,277 الف د.ك محجوز كضمان مقابل قروض لاجل .

ب) خلال الربع الحالي ، ان الوديعة قصيرة الاجل المعروضة بالدينارالكويتي بقيمة 43,000 الف د.ك والودائع قصيرة الاجل المعروضة بالدولارالامريكي بما يعادل 19,490 الف د.ك استخدمت لتسوية القروض لاجل .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. تحليل القطاعات

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

الثلاثة اشهر المنتهية في	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		المجمـــوع	
	30 سبتمبر 2012 الف د.ك	30 سبتمبر 2011 الف د.ك	30 سبتمبر 2012 الف د.ك	30 سبتمبر 2011 الف د.ك	30 سبتمبر 2012 الف د.ك	30 سبتمبر 2011 الف د.ك	30 سبتمبر 2012 الف د.ك	30 سبتمبر 2011 الف د.ك
ايراد القطاع	**16,220**	6,915	**9,016**	8,733	**16,613**	14,856	**41,849**	30,504
ناقصا :								
ايرادات استثمارات							**(8,550)**	(8)
حصة في أرباح شركات زميله							**(5,878)**	(4,966)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية							-	456
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية							-	(198)
ايرادات فوائد وايرادات تشغيلية اخرى							**(1,792)**	(2,189)
المبيعات حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							**25,629**	23,599
ربح القطاع	**13,608**	2,694	**991**	1,509	**237**	815	**14,836**	5,018
ناقصا :								
تكاليف تمويل							**(11,268)**	(9,168)
خسارة تحويل عملة اجنبية							**(1,291)**	(705)
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة حسب بيان الدخل المرحلـــي المكثـــف المجمع							**2,277**	(4,855)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. تابع / تحليل القطاعات

التسعة اشهر المنتهية في	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		المجمـــوع	
	30 سبتمبر 2012 الف د.ك	30 سبتمبر 2011 الف د.ك	30 سبتمبر 2012 الف د.ك	30 سبتمبر 2011 الف د.ك	30 سبتمبر 2012 الف د.ك	30 سبتمبر 2011 الف د.ك	30 سبتمبر 2012 الف د.ك	30 سبتمبر 2011 الف د.ك
ايراد القطاع	55,695	43,870	30,952	29,451	52,486	45,601	139,133	118,922
ناقصا :								
ايرادات استثمارات							(33,935)	(23,874)
حصة في أرباح شركات زميله							(15,117)	(12,049)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية							(1,735)	304
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية							-	(198)
ايرادات فوائد وايرادات تشغيلية اخرى							(4,908)	(8,043)
المبيعات حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							83,438	75,062
ربح القطاع	41,493	20,865	5,049	5,609	2,608	1,982	49,150	28,456
ناقصا :								
تكاليف تمويل							(29,760)	(31,164)
(خسارة) / ربح تحويل عملة اجنبية							(3,152)	5,718
الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصـــص الزكاة حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							16,238	3,010

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. معاملات مع أطراف ذات صله

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

فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

	30 سبتمبر 2012 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققه) الف د.ك
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع			
مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)			
– مستحق من شركات زميلة	**3,730**	4,421	7,080
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**19**	980	317
– مستحق من موظفي الإدارة العليا	**231**	231	313
شراء استثمارات من شركات زميلة	**-**	3,493	-
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركة زميلة	**9,398**	4,487	986

	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**984**	1,103	**4,017**	4,238
رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صله	**18**	-	**109**	-
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**1,109**	607	**2,687**	1,922
منافع نهاية الخدمة	**202**	59	**319**	790
	1,311	666	**3,006**	2,712

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 24 مايو 2012 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وعلى اقتراح مجلس إدارة الشركة الأم بعدم توزيع أية أرباح عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ.

17. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ 30 سبتمبر 2012 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية مصدرة بمبلغ 13,646 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 14,164 الف د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 11,643 الف د.ك) .

18. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ استثمارية نيابه عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المداره بصفة الأمانة كما في 30 سبتمبر 2012 مبلغ 29,338 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 43,032 الف د.ك وفي 30 سبتمبر 2011 مبلغ 43,139 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 8,953 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 8,930 الف د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 9,831 الف د.ك) .

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 28,098 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 30,521 الف د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 34,395 ألف د.ك) .

20. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف تلك ليس لها تأثير على نتائج الفترة ومجموع الأصول وحقوق الملكية السابق تسجيله.