مكتب الرئيس والعضو المنتدب
Chairman & Managing Director's Office
ص. ب 417 الصفاة، الكويت 13005
P. O. Box : 417, Safat, 13005 Kuwait
هاتف : 4 / 4815153 (965) Tel. :
بدالة : (4849466 (Ext. 201 - 280 Opt. :
فاكس : 4833568 (965) Fax :
E-mail : cmd@nig.com.kw
Web Site : www.nigroup.net

مجموعة الصناعات الوطنية ش.م.ك.
(القابضة)
NI Group
National Industries Group
(Holding)

LDD 22-05-'13 10:55

الكويت في 2013/05/15

السادة / هيئة الاوراق المالية والسلع المحترمين

تحية طيبة وبعد؛؛؛

الموضوع: البيانات المالية المرحلية عن الربع الأول لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 2013/03/31
لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة
(نموذج رقم 2)

نود إفادتكم بان مجلس إدارة المجموعة قد اجتمع يوم الاربعاء الموافق 15 / 5 /2013 ، واعتمد البيانات المالية المرحلية عن الربع الأول لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 2013/03/31 وفقا لما يلي:-

1) نتائج أعمال المجموعة:

البند	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 2013/3/31 (الفترة الحالية)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 2012/3/31 (الفترة المقارنة)
الربح– (دينار كويتي)	4,732,000	9,421,000
ربحية السهم –(فلس كويتي)	4 فلس	7 فلس
إجمالي الموجودات المتداولة	277,475,000	375,581,000
إجمالي الموجودات	1,373,135,000	1,538,475,000
إجمالي المطلوبات المتداولة	341,979,000	560,358,000
إجمالي المطلوبات	834,933,000	971,546,000
إجمالي حقوق المساهمين	538,202,000	566,929,000

- بلغ اجمالي الايرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة مبلغ 19,000 دينار كويتي.
- بلغ اجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة مبلغ 1,164,000 دينار كويتي.

2) تفاصيل التحفظات أو أي فقرة توضيحية والواردة في تقرير مراقبي الحسابات

لا توجد أي تحفظات أو أي فقرة توضيحية واردة في تقرير مراقبي الحسابات

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

مجموعة الصناعات الوطنية (القابضة) NI Group National Industries Group (Holding) (S.A.K.)

LDD 22-05-'13 10:55

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية والشركات التابعة لها

الكويت

31 مارس 2013 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2013 (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	25 - 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

Parker Randall
عبد اللطيف الماجد وشركاه
المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون - خبراء معتمدون
ص.ب : 5506 صفاة – 13056
الكويت
تليفون : 22432082/3/4
فاكس : 22402640
البريد الالكتروني: mail.kw@parkerrandall.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 في 31 مارس 2013 والبيانات المرحلة المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة . حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 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 – القطامى والعيبان وشركاهم

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

الكويت
15 مايو 2013

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف د.ك	(المعدلة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك
العمليات المستمرة			
المبيعات		25,130	26,185
تكلفة المبيعات		(20,042)	(19,899)
مجمل الربح		5,088	6,286
ايرادات الإستثمارات	3	12,127	17,873
حصة في أرباح شركات زميله		5,230	3,311
ايرادات فوائد وايرادات اخرى	4	1,716	1,528
تكاليف التوزيع		(1,063)	(1,003)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		(5,215)	(5,108)
(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية		(1,291)	366
		16,592	23,253
تكاليف تمويل		(7,976)	(9,252)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	8	(2,406)	(2,798)
الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة		6,210	11,203
ضريبة من شركات تابعة أجنبية		(19)	-
مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	(98)
مخصص الزكاة		-	(36)
الربح من العمليات المستمرة		6,191	11,069
العمليات المتوقفة			
خسارة الفترة من العمليات المتوقفة	16	-	(159)
ربح الفترة		6,191	10,910
الخاص بـــ :			
مالكي الشركة الأم		4,732	9,421
الحصص غير المسيطرة		1,459	1,489
		6,191	10,910
ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الأم	5		
– من العمليات المستمرة		4 فلس	7 فلس
– من العمليات المتوقفة		-	-
المجموع		4 فلس	7 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف د.ك	(المعدلة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك
ربح الفترة	6,191	10,910
إيرادات أخرى شاملة :		
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :		
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	288	(1,684)
استثمارات متاحة للبيع :		
– صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	11,853	39,596
– المحول الى بيان الدخل المجمع من البيع	(6,164)	(2,805)
– المحول الى بيان الدخل المجمع من هبوط في القيمة	2,406	2,798
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة		
– التغيرات في القيمة العادلة	(852)	2,336
– فروقات تحويل العملات الأجنبية	118	(417)
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	7,649	39,824
بنود لن يتم اعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة		
الأرباح الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	567	563
مجموع صافي الإيرادات الأخرى غير المصنفة الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة	567	563
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	8,216	40,387
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	14,407	51,297
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـــ :		
مالكي الشركة الام	10,252	41,669
الحصص غير المسيطرة	4,155	9,628
	14,407	51,297

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) الف د.ك	(المعدلة) 31 مارس 2012 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
شهره		6,769	7,083	6,863
ممتلكات وآلات ومعدات		63,901	63,994	65,157
استثمار في شركات زميلة	6	292,286	287,497	287,421
عقارات استثمارية	7	25,412	25,259	21,437
استثمارات متاحة للبيع	8	705,496	698,095	774,143
ذمم مدينة		1,796	1,969	7,873
مجموع الأصول غير المتداولة		1,095,660	1,083,897	1,162,894
الأصول المتداولة				
بضاعة		25,533	25,644	23,757
استثمارات متاحة للبيع	8	76,411	79,847	82,306
ذمم مدينه وأصول أخرى		63,110	62,176	70,989
استثمارات في عقود مرابحة ووكالة		8,248	11,293	6,763
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	9	60,524	61,992	76,676
ودائع قصيرة الأجل	12	3,876	6,129	81,192
أرصدة لدى البنوك ونقد	12	39,773	57,072	33,898
مجموع الأصول المتداولة		277,475	304,153	375,581
مجموع الأصول		1,373,135	1,388,050	1,538,475
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم				
رأس المال	10	129,510	129,510	129,510
أسهم خزينة		(30,375)	(30,375)	(30,375)
علاوة إصدار اسهم	10	122,962	122,962	151,719
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		144,804	140,199	172,830
بنود أخرى في حقوق الملكية	11	17,269	16,921	15,640
الأرباح المرحلة / (خسائر متراكمة)		8,210	2,911	(26,152)
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		392,380	382,128	413,172
الحصص غير المسيطرة		145,822	141,790	153,757
مجموع حقوق الملكية		538,202	523,918	566,929

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) الف د.ك	(المعدلة) 31 مارس 2012 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
قروض طويلة الأجل		**478,445**	523,935	397,030
دائنو تأجير		**123**	152	267
مخصصات		**14,386**	15,130	13,091
مجموع الخصوم غير المتداولة		**492,954**	539,226	411,188
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		**51,297**	50,686	50,688
شهادات ائتمانية مصدرة – الجزء المتداول		**-**	-	132,169
قروض قصيرة الأجل		**273,212**	256,323	356,093
بنوك دائنة	12	**17,470**	17,897	21,408
مجموع الخصوم المتداولة		**341,979**	324,906	560,358
مجموع الخصوم		**834,933**	864,132	971,546
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**1,373,135**	1,388,050	1,538,475

سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 25 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	بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح11) الف د.ك	أرباح مرحلة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2013	129,510	(30,375)	122,962	140,199	16,921	2,911	382,128	141,790	523,918
تعاملات مع المالكين									
استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(315)	(315)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	192	192
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	(123)	(123)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	4,732	4,732	1,459	6,191
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (أرباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	4,605	348	567	5,520	2,696	8,216
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	4,605	348	5,299	10,252	4,155	14,407
الرصيد في 31 مارس 2013	**129,510**	**(30,375)**	**122,962**	**144,804**	**17,269**	**8,210**	**392,380**	**145,822**	**538,202**

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	بنود أخرى في حقوق الملكية (ايضاح11) الف د.ك	خسائر متراكمة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2012 – المعدلة	129,510	(30,375)	151,719	139,662	17,123	(36,136)	371,503	144,686	516,189
تعاملات مع المالكين									
استرداد وحدات من قبل الحصص غير المسيطرة في شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(182)	(182)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(375)	(375)
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	-	-	-	-	-	(557)	(557)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	9,421	9,421	1,489	10,910
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة (ارباح اكتوارية وأخرى)	-	-	-	33,168	(1,483)	563	32,248	8,139	40,387
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	33,168	(1,483)	9,984	41,669	9,628	51,297
الرصيد في 31 مارس 2012	129,510	(30,375)	151,719	172,830	15,640	(26,152)	413,172	153,757	566,929

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10- 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك	(المعدلة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح قبل الضريبة ومخصص حصة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة	**6,210**	11,203
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	**1,674**	1,479
حصة في نتائج شركات زميله	**(5,230)**	(3,311)
توزيعات ارباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع	**(5,304)**	(9,946)
أرباح غير محققه من التداول بعقود التبادل التجاري بمعدلات اسعار الفائده	**-**	(16)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	**2,406**	2,798
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	**(6,545)**	(4,749)
اثر الخصم على الذمم المدينة	**(118)**	-
صافي مخصصات مردوده	**(753)**	(637)
تكاليف تمويل	**7,976**	9,252
ايراد فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	**(142)**	(615)
	174	5,458
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	**111**	(155)
ذمم مدينة وأصول أخرى	**(646)**	(2,792)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	**1,468**	5,140
ذمم دائنه وخصوم أخرى	**1,264**	(8,751)
النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات	**2,371**	(1,100)
ضرائب مدفوعة	**(58)**	-
زكاة مدفوعة	**-**	(83)
صافي التدفقات الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل	**2,313**	(1,183)

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك	(المعدلة) الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(1,389)	(1,242)
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		(338)	-
شراء عقارات استثمارية		(153)	(5,153)
شراء استثمارات متاحة للبيع		(6,694)	(2,173)
ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع		15,348	13,313
النقص في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		3,045	650
النقص في أرصدة محتجزة		5,111	-
توزيعات ارباح نقدية مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		5,304	9,946
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		142	615
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		20,376	15,956
أنشطة التمويل			
الحركة على عقود الإيجار التمويلى		(36)	16
صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل		1,563	(499)
صافي النقص في قروض قصيرة الأجل وشهادات ائتمانية مصدرة		(30,164)	(2,662)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		(14)	(94)
تكاليف تمويل مدفوعة		(7,897)	(9,434)
النقصان في الحصص غير المسيطرة		(123)	(557)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(36,671)	(13,230)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل		(13,982)	1,543
فروقات تحويل العملة الأجنبية		(32)	30
		(14,014)	1,573
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		37,608	91,994
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	12	23,594	93,567

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 – 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 لهـا 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 مسـؤولية محـدوده 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 صناعيـة 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 المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شـركات وجهات متخصصة .

وفقا للقانون رقم 97 لسنة 2013 بتعديل بعض مواد المرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 الخاص بإصدار قانون الشركات ، على الشركات القائمة توفيق اوضاعها وفقا لأحكام القانون الجديد بموجب القواعد والضوابط التي تحددها اللائحة التنفيذية التي تصدر عن وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 27 مارس 2013 وتصدر الجهات الرقابية الأخرى خلال المدة المذكورة القرارات المنوط بها إصدارها وفقا لأحكام هذا القانون.

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

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعه للاصدار في 15 مايو 2013 .

2. اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

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

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 المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لا تشير بالضرورة الى النتائـج التي يمكن توقعهـا للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة السنوية والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. تابع / اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

التغيرات في السياسات المحاسبية

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد بيانات المجموعة المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية فـــي 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المفعلة كما في 1 يناير 2013 .

تقوم المجموعة ، ولاول مرة ، بتطبيق معايير وتعديلات محددة تتطلب اعادة تعديل لبيانات مالية سابقة وتشمل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة ، المعيار الدولي رقم (13) : قياس القيمة العادلة والتعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية . كما يقتضي معيار المحاسبة الدولي رقم (34) ، فان طبيعة وتاثير هذه التغيرات مبينة ادناه. بالإضافة الى ذلك ، فإن تطبيق المعيار الدولي رقم (12) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى سينتج عنه اصاحات اضافية في البيانات المالية المجمعة السنوية.

تم تطبيق العديد من المعايير الجديدة والتعديلات للمرة الأولى في 2013 . مع ذلك ، ليس لها تأثير على البيانات المالية المجمعة السنوية أو البيانات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

ان طبيعة وتاثير كل معيار جديد / تعديل مبين ادناه .

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية – معدل	1 يوليو 2012
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28): الإستثمار في شركات زميلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الادوات المالية: الافصاحات – تعديلات	1 يناير 2013
التحسينات السنوية 2009–2011	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 اللآحقة، و

ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل في الفترات اللآحقة.

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) قامت بتغيير طريقة العرض الحالية لبيان الدخل الشامل المجمع للمجموعة ، مع ذلك ، اثر التعديل على طريقة العرض فقط و لم يكن له اي تاثير على المركز المالي او اداء المجموعة .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. تابع / اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27: البيانات المالية المنفصلة

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بانشاء نموذج سيطرة واحد يتم تطبيقه على جميع الشركات بما فيها الشركات ذات الاغراض الخاصة. يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 أجزاء معيار المحاسبة الدولي رقم 27 الموجود سابقا: البيانات المالية المجمعة والمنفصلة التي تعاملت مع البيانات المالية المجمعة ولجنة تفسيرات المعايير SIC 12: التجميع – الشركات ذات الاغراض الخاصة. كما يقوم المعيار بتعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توضيحيه لمعرفه الحصه في الشركه التابعه. ولتلبيه التعريف الخاص بميزة السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، يجب تحقق جميع المعايير الثلاثة، بما فيها: (أ) للمستثمر السيطرة على المستثمر فيه؛ (ب) للمستثمر التعرض او حقوق لعوائد متغيرة من مشاركته مع المستثمر فيه؛ (ج) للمستثمر القدرة على استخدام سيطرته على المستثمر فيه للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر. ان هذه المتطلبات الجديدة لها امكانية التأثير على اي من شركات المجموعة المستثمر فيها تعتبر شركات تابعة وبالتالي تغيير نطاق التجميع. مع ذلك، فان المتطلبات واجراءات التجميع والمحاسبة الخاصة باي حصص غير مسيطرة والتغيرات في السيطرة تبقى دون تغيير. لم يقم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 بتغيير تصنيف (كشركات تابعة او غيرها) اي من شركات المجموعة الحالية المستثمر فيها.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات مشتركة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

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. وبالاضافة الى ذلك، تم التخلص من خيار المحاسبة الدولي 31 الخاص باستخدام التجميع النسبي للمشاريع المشتركة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 استخدام طريقة حقوق الملكية والتي تستخدم حاليا للاستثمارات في الشركات الزميلة. وكنتيجة للمعيار رقم 11 الجديد، فان معيار المحاسبة الدولي رقم 28 يضم الاستثمارات في شركات المحاصة ضمن نطاقه، مع ذلك، فان طريقة محاسبة حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 28 تبقى دون تغيير.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الاخرى

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 بدمج وتنسيق متطلبات الافصاح لانواع مختلفة من الاستثمارات التي تتضمن الشركات التابعة، الترتيبات المشتركة، الشركات الزميلة والمنشآت المنتظمة غير المجمعة. كما ويقدم متطلبات افصاح جديدة حول المخاطر التي تتعرض لها المنشأة من مشاركتها مع المنشآت المنتظمة. لا شيء من متطلبات الافصاح تلك قابل للتطبيق للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الا اذا تطلبت الاحداث والمعاملات الهامة في الفترة المرحلية تقديمها. وبناء عليه، لم تقم المجموعة باصدار هذه الافصاحات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. تابع / اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

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

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) بانشاء مصدر وحيد للارشادات بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة . لا يتغير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) عندما يطلب من الشركة استخدام القيمة العادلة ، ولكن يوفر بدلا من ذلك ارشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية عندما يطلب او يسمح قياس القيمة العادلة. لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) بشكل جوهري على قياسات القيمة العادلة المنفذة من قبل المجموعة.
كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) افصاحات محددة للقيم العادلة ، بعض منها يحل محل متطلبات افصاح حالية في معايير اخرى ، تتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الادوات المالية: الافصاحات . بعض هذه الافصاحات متطلبة بشكل خاص للأدوات المالية من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم 34.16 أ (ر) ، وبالتالي تؤثر على فترة البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. قامت المجموعة بتطبيق هذه المتطلبات للمرة الأولى وتقديم هذه الإفصاحات في الايضاح 15 ان احكام التحول في معيار المحاسبة الدولي رقم 34 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 لا تتطلب معلومات مقارنة للفترات قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي رقم 13. بناء على ذلك، لا تقوم المجموعة بتقديم معلومات المقارنة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 : الافصاحات – تسوية الاصول والخصوم المالية (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7)

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الادوات المالية: الافصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الادوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملزمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. حيث أن المجموعة لا تقوم بتسوية الأدوات المالية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (32) ولا يوجد لديها ترتيبات تسوية مرتبطة ، فليس للتعديل اي تأثير جوهري على المجموعة .

التحسينات السنوية 2009–2011 (التحسينات السنوية)

قامت التحسينات السنوية 2009–2011 (التحسينات السنوية) بادخال عدة تعديلات طفيفة على عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية. فيما يلي ملخص للتعديلات المرتبطة بالمجموعة:
توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1) :

- يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي ("الميزانية العمومية الثالثة") هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بها لم يعد مطلوب عرضها)
- يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8.

وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ، فان الحد الأدنى للبنود المتطلبة للبيانات المالية المرحلية المكثفة ، لا تتضمن ميزانية عمومية ثالثة.
توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة غير الحد الادنى للمتطلبات (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1):

- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الادنى للمتطلبات
- يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

2. تابع / اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

الأثر الضريبي للتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32):

- يعالج تضارب مدرك بين معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل" (IAS 12) ومعيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الادوات المالية: العرض" (IAS 32) في ما يخص تسجيل نتائج ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية
- يوضح بان الغرض من معيار المحاسبة الدولي رقم 32 هو اتباع المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 12 والخاصة باحتساب ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية.

لم يكن للتعديل اي أثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، حيث انه ليس هناك نتائج ضريبية متعلقة بالتوزيعات النقدية او غير النقدية.

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الاصول والخصوم (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 34) :

- توضح بان مجموع الاصول والخصوم لقطاع خاص معلن عنه في البيانات المالية المرحليه مطلوب الافصاح عنه فقط اذا: (1) تم تقديم قياس لمجموع الاصول او الخصوم (او كليهما) بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية؛ (2) كان هناك تغيير جوهري من تلك القياسات المفصح عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع.

تقدم المجموعة هذا الافصاح حيث تم رفع تقرير اجمالي اصول القطاعات لصانع القرار التشغيلي الرئيسي . نتيجة لهذا التعديل، تقوم المجموعة ايضا باضافة افصـــاح عن اجمالي خصـــوم القطاعـــات حيث تم رفع التقريـــر الى صانـــع القرار التشغيلي الرئيسي (انظر ايضاح 13).

المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك البيانات المالية ، 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 لمجموعة 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
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية– التصنيف والقياس	1 يناير 2015
معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الادوات المالية: العرض – تعديلات	1 يناير 2014

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / اساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

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. بالاضافة الى ذلك، في نوفمبر 2011، قررت لجنة معايير المحاسبة الدولية النظر مؤقتا في اجراء تعديلات محدودة على نموذج تصنيف الاصول المالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك لمعالجة أمور التطبيق.

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 .

تسوية الاصول والخصوم المالية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32)

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الاصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:

- معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
- ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.

يتم تفعيل التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات.

3. ايرادات الإستثمارات

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :		
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	13	22
– من استثمارات متاحه للبيع	5,304	9,946
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	6,545	4,749
(خسائر) / أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(40)	644
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	305	2,512
	12,127	17,873

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. ايرادات فوائد وايرادات اخرى

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق) الف د.ك
فوائد / ارباح من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة ومرابحة	142	615
ايرادات من تمويل عقود اجلة من العملاء	115	149
صافي الأرباح / (الخسائر) من عمليات الفنادق لشركة تابعة أجنبية	191	(270)
أثر رد الخصم على الذمم المدينة	118	-
ايرادات تأجير	452	307
ايرادات إدارة واكتتاب وايرادات أخرى	698	727
	1,716	1,528

5. ربحية 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 اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق)	(المعدلة) الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدقق)
ربح / (خسارة) الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم (الف د.ك)		
– من العمليات المستمرة	4,732	9,580
– من العمليات المتوقفة	-	(159)
المجموع	4,732	9,421
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم	1,261,959,044	1,261,959,044
ربحية السهم الأساسية والمخففة		
– من العمليات المستمرة	4 فلس	7 فلس
– من العمليات المتوقفة	-	-
المجموع	4 فلس	7 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 :

	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**287,497**	283,126	283,126
اضافات خلال الفترة / السنة	**338**	6,690	-
تخفيض رأس المال واسترداد وحدات من قبل شركة زميلة	**-**	(4,078)	-
حصه من الناتج	**5,230**	16,647	3,311
التغير في الإيرادات الشاملة الأخرى	**(734)**	1,845	1,919
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة	**-**	(7,779)	-
الخسارة من انخفاض الحصة في شركة زميلة	**-**	(253)	-
بيع شركات زميلة	**-**	(7,003)	-
الهبوط في القيمة	**-**	(584)	-
إعادة تصنيف الإستثمارات المتبقية الى استثمارات متاحة للبيع نتيجة البيع	**-**	(1,297)	-
تعديلات أخرى	**(45)**	183	(935)
	292,286	287,497	287,421

هناك حصة جوهرية من شركة زميلة بقيمة مدرجة تبلغ 86,209 الف د.ك (31 ديسمبر 2012 : 83,941 الف د.ك و 31 مارس 2012: لا شيء د.ك) خاضعة لخيار المبادلة لمقرضين المجموعة.

7 . عقارات استثمارية

إن عقارات استثمارية بمبلغ 13,700 الف د.ك (31 ديسمبر 2012: 13,700 الف د.ك و31 مارس 2012: لاشيء د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية .

خلال سنة 2011، قامت المجموعة ببيع عقاراتها الاستثمارية الواقعة في المملكة العربية السعودية مقابل مبلغ 26,535 الف د.ك وان مجموع المبلغ المستلم من عملية البيع تلك حتى تاريخ 31 ديسمبر 2012 يبلغ 9,914 الف د.ك . من ضمن المبلغ المستحق 16,621 الف د.ك (الذي يستحق على دفعتين في نوفمبر 2012 ونوفمبر 2013) تم تسديد مبلغ 3,603 الف د.ك نقداً خلال الفترة واتفقت المجموعة مع المشتري على تسوية جزء من المبلغ المتبقي كما في نوفمبر 2012 ، عن طريق تحويل عقار (فندق في المملكة العربية السعودية) تم تقدير قيمته بمبلغ 4,661 الف د.ك. تم إدراج المبلغ المستحق المتبقي من بيع العقار الاستثماري ضمن الأرصدة المدينة والاصول الأخرى وسيتم تسويته في نوفمبر 2013.

جاري حاليا تنفيذ الإجراءات القانونية المتعلقة بتحويل الاستثمار العقاري الى المجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

8 . استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدققة) الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	187,927	189,703	188,878
مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	202,882	203,161	189,052
أسهم مسعرة	314,687	305,231	396,213
	705,496	698,095	774,143
متداولة			
اسهم مسعرة	76,411	79,847	82,306
	781,907	777,942	856,449

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 2,406 الف د.ك (31 مارس 2012 : 2,798 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 61,762 الف د.ك (31 ديسمبر 2012: 61,476 الف د.ك و 31 مارس 2012 : 46,496 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل.

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	31 مارس 2013 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2012 (غير مدققة) الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة وأدوات دين	31,975	32,381	33,103
محدده عند التحقق المبدئى :			
صناديق محلية	13,881	14,426	17,076
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	14,668	15,185	26,497
	28,549	29,611	43,573
	60,524	61,992	76,676

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 15,232 الف د.ك (31 ديسمبر 2012 : 15,433 الف د.ك و 31 مارس 2012 : 16,808 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض لأجل.

10 . رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 31 مارس 2013 يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 1,295,098,167 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2012 و 31 مارس 2012 : 1,295,098,167 سهم) وجميع الاسهم نقدية.

ب) وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 24 مايو 2012 ، على إطفاء الخسائر المتراكمة والبالغة 30,524 الف د.ك مقابل الإحتياطي العام (856 الف د.ك) ، ثم الإحتياطي القانوني (911 الف د.ك) ، ثم علاوة الإصدار (28,757 الف د.ك) .

ج) ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

11. بنود أخرى في حقوق الملكية

	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة	احتياطي تحويل عملة أجنبية	المجموع
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2013	1,232	507	18,452	(3,270)	16,921
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	348	348
الرصيد في 31 مارس 2013	**1,232**	**507**	**18,452**	**(2,922)**	**17,269**
الرصيد في 1 يناير 2012 – (المعدلة)	911	856	18,452	(3,096)	17,123
الإيرادات الشاملة الأخرى :					
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	(1,483)	(1,483)
الرصيد في 31 مارس 2012	911	856	18,452	(4,579)	15,640

12 . النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2013 (غير مدققه)	31 ديسمبر 2012 (مدققه)	31 مارس 2012 (غير مدققه)
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
ودائع قصيرة الاجل	**3,876**	6,129	81,192
أرصدة لدى البنوك ونقد	**39,773**	57,072	33,898
بنوك دائنه	**(17,470)**	(17,897)	(21,408)
	26,179	45,304	93,682
ناقصا : أرصدة محتجزه	**(2,585)**	(7,696)	(115)
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	**23,594**	37,608	93,567

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

13. تحليل القطاعات

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

	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		المجمـــوع	
	31 مارس 2013	31 مارس 2012	31 مارس 2013	31 مارس 2012	31 مارس 2013	31 مارس 2012	31 مارس 2013	(المعدلة) 31 مارس 2012
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
ايراد القطاع	**19,073**	22,712	**10,751**	10,688	**14,379**	15,497	**44,203**	48,897
ناقصا :								
ايرادات استثمارات							**(12,127)**	(17,873)
حصة في أرباح شركات زميله							**(5,230)**	(3,311)
ايرادات فوائد وايرادات اخرى							**(1,716)**	(1,528)
المبيعات حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							**25,130**	26,185
ربح القطاع	**13,316**	16,410	**1,943**	2,492	**218**	1,187	**15,477**	20,089
ناقصا :								
تكاليف تمويل							(7,976)	(9,252)
(خسائر) / ايرادات أخرى غير موزعة							(1,291)	366
ربح الفترة قبل الضريبة ومخصص حصة دعم العمالة الوطنية والزكاة حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							**6,210**	11,203
أصول القطاع	**1,246,643**	1,416,371	**56,157**	53,381	**70,335**	68,723	**1,373,135**	1,538,475
خصوم القطاع	**(29,402)**	(26,247)	**(15,245)**	(14,681)	**(21,159)**	(23,918)	**(65,806)**	(64,846)
صافي اصول القطاع	**1,217,241**	1,390,124	**40,912**	38,700	**49,176**	44,805	**1,307,329**	1,473,629
شهادات ائتمانية مصدرة							-	(132,169)
قروض لأجل وبنوك دائنة							(769,127)	(774,531)
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع							**538,202**	566,929

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. 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 :

	31 مارس 2013 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 2012 (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	**4,875**	4,708	3,518
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	**1,113**	1,144	19
– مستحق من موظفي الإدارة العليا	**233**	233	231
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)			
– مستحق الى شركة زميلة	**9,593**	9,667	4,235
– مستحق الى أطراف اخرى ذات صلة	**1,661**	448	-
قروض طويلة الأجل – مرابحة دائنة الى شركة زميلة	**15,086**	15,098	-

	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققه) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدققه) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع		
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	**1,400**	1,439
تكاليف تمويل – محملة من شركة زميلة	**244**	-
رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صله	**19**	93
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة		
منافع قصيرة الاجل للموظفين	**894**	915
منافع نهاية الخدمة	**26**	90
	920	1,005

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات متاحة للبيع واستثمارات مرابحة ووكالة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ودائع قصيرة الأجل و أرصدة لدى البنوك) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض قصير وطويل الاجل وشهادات ائتمانية مصدرة ودائنو إجاره والذمم الدائنة والخصوم الاخرى).

باستثناء بعض الاستثمارات المتاحه للبيع والتي تظهر بالتكلفه (79,880 الف د.ك) ، فان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم الماليه كما في 31 مارس 2013 تقارب قيمتها العادله.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

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

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) . و
- مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف مجاميع الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2013 :		مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
أصول بالقيمة العادلة	ايضاح	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
استثمارات متاحة للبيع					
– صناديق مدارة					
• صناديق ملكية خاصة	أ	-	9,801	70,021	79,822
• محافظ مدارة اخرى	أ	-	-	86,887	86,887
– مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة	ب	-	-	144,220	144,220
– اسهم مسعرة	ج	391,098	-	-	391,098
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر					
– اسهم مسعرة	ج	29,423	-	-	29,423
– ادوات دين مسعرة	ج	2,552	-	-	2,552
– صناديق محلية	د	-	13,881	-	13,881
– محافظ و صناديق اجنبية مدارة	هـ	-	-	14,668	14,668
مجموع الأصول		423,073	23,682	315,796	762,551

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

15. تابع / الأدوات المالية

قياسات القيمة العادلة

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

	31 مارس 2013 (غير مدققة) ألف د.ك
الرصيد الافتتاحي	319,317
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى	(2,037)
هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر	(1,585)
صافي التغير بالقيمة العادلة المسجل في الأرباح او الخسائر	615
صافي الاستبعادات خلال السنة	(514)
الرصيد النهائي	315,796

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

القياس بالقيمة العادلة

فيما يلي الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة .

أ) صناديق مدارة

– صناديق ملكية خاصة

ان الإستثمارات في هذه الصناديق الخاصة والمباشرة تتمثل أساسا في اوراق مالية أجنبية مسعرة وغير مسعرة . كما ان المعلومات الخاصة بهذه الإستثمارات مقتصرة على تقارير مالية دورية يقدمها مدراء الإستثمار . يتم إدراج هذه الإستثمارات بصافي قيمة الأصول المعلنة من قبل مدراء الإستثمار . ونظرا لطبيعة هذه الإستثمارات ، فإن صافي قيمة الاصول المعلنة من قبل مدراء الإستثمار تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذه الإستثمارات .

– محافظ مدارة اخرى

ان استثمارات المحافظ المدارة الاخرى تمثل أوراق مالية أجنبية مسعرة وغير مسعرة مدارة من قبل مدراء المحافظ المختصين . يتم تقييمها بناءا على التقرير الدوري المستلم من مدراء المحافظ.

ب) مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة

تتضمن البيانات المالية المجمعة ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة لها باستخدام نظام تدفق نقدي مخصوم وأساليب تقييم أخرى تشمل بعض الافتراضات غير المدعومة من قبل اسعار او معدلات سوقية قابلة للمراقبة.

ج) أسهم مسعرة وأدوات دين

تمثل الأسهم المسعرة وادوات الدين جميع الاسهم المدرجة وادوات الدين و التي يتم تداولها في الأسواق المالية . تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

د) صناديق محلية

تتكون استثمارات هذه الصناديق بشكل رئيسي من اسهم محلية مسعرة وادوات السوق النقدي وقد تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار بناء على صافي قيمة الاصل المعلنة من قبل مدراء الصناديق كما في تاريخ التقارير المالية.

هـ) محافظ وصناديق أجنبية مدارة

ان استثمارات المحافظ والصناديق الأجنبية المدارة تتمثل في أوراق مالية مسعرة وغير مسعرة . يتم تقييمها بناءا على تقرير من مدير الصندوق.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

16. العمليات المتوقفة

قامت المجموعة بإيقاف أنشطتها المكونة من عمليات لشركتين تابعتين (جورج ولسون اندستريال لمتد التي تم بيعها في سبتمبر 2012 و بي أي كومبوزيتس لمتد التي تم وضعها تحت الإدارة الجبرية في نوفمبر 2012) وفيما يلي ملخص للخسائر التشغيلية لتلك الشركتين التابعتين:

	(المعدلة) الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2012 الف د.ك
المبيعات	1,240
تكلفة المبيعات	(1,217)
مجمل الربح	23
تكاليف التوزيعات	(57)
مصاريف عمومية وإدارية وأخرى	(112)
	(146)
تكاليف التمويل	(13)
الخسارة من العمليات المتوقفة قبل وبعد الضريبة	(159)

17. الجمعية العامة السنوية

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 5 مايو 2013 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وعلى اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أية أرباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

18. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ 31 مارس 2013 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ 11,770 الف د.ك (31 ديسمبر 2012 : 11,858 الف د.ك و 31 مارس 2012 : 13,734 الف د.ك) .

19. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ 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 31 مارس 2013 مبلغ 28,684 الف د.ك (31 ديسمبر 2012 : 26,996 الف د.ك وفي 31 مارس 2012 مبلغ 41,334 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 4,588 الف د.ك (31 ديسمبر 2012 : 8,444 الف د.ك و 31 مارس 2012 : 9,565 الف د.ك) .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعـــــدات بمبلـــــغ 26,656 الـــف د.ك (31 ديسمبر 2012 : 28,219 الـــف د.ك و 31 مارس 2012 : 27,071 ألف د.ك) .

21. معلومات المقارنة

تم إعادة عرض ارقام المقارنة لبيان الدخل المرحلي المكثف المجمع باعتبار أنشطة متوقفة خلال السنة السابقة كانت متوقفة من بداية سنة المقارنة (انظر ايضاح 16).

ان الأرصدة التي تم تعديلها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 ، بسبب التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة الدولي IAS 19 خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

بيان الدخل الشامل المرحلى المكثف المجمع	(كما هو مبين سابقا) 31 مارس 2012 الف د.ك	(معدل) 31 مارس 2012 الف د.ك	صافي التأثير على الايرادات الشاملة الف د.ك
ربح الفترة	10,910	10,910	-
الأرباح الإكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة	-	563	563
فروق عملات	(1,738)	(1,684)	54
			617

بيان المركز المالي المرحلى المكثف المجمع	(كما هو مبين سابقا) 31 مارس 2012 الف د.ك	(معدل) 31 مارس 2012 الف د.ك
مخصصات	8,974	13,891
الشهرة	6,749	6,863
خسائر متراكمة	(21,103)	(26,152)
بنود اخرى في حقوق الملكية — احتياطى تحويل عملة اجنبية	(4,825)	(4,579)

إضافة الى ذالك ، تم إعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية. إن إعادة التصنيف تلك ليس لها تأثير على صافي الأصول وحقوق الملكية وصافي نتائج السنة وصافي النقص في النقد والنقد المعادل السابق تسجيلة .