المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – شركة مساهمة كويتية
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2012 (غير مدققه)

LDD 09-09-12 10:16

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 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	21 - 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 الإلكتروني: 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 في 30 يونيو 2012 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 — القطامى والعيبان وشركاهم

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

الكويت
6 أغسطس 2012

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

		الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	ايضاح	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك
المبيعات		30,384	27,331	57,809	51,463
تكلفة المبيعات		(23,568)	(20,785)	(44,684)	(40,100)
مجمل الربح		6,816	6,546	13,125	11,363
ايرادات الإستثمارات	3	7,512	19,369	25,385	23,866
حصة في أرباح شركات زميله		5,928	4,385	9,239	7,083
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية		1,735	152	1,735	152
ايرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى	4	1,588	4,204	3,116	5,854
تكاليف التوزيع		(1,186)	(1,156)	(2,246)	(2,250)
مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى		(5,294)	(5,436)	(10,514)	(10,461)
(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية		(2,227)	2,451	(1,861)	6,423
		14,872	30,515	37,979	42,030
تكاليف تمويل		(9,227)	(11,067)	(18,492)	(21,996)
خسارة انخفاض الحصة في شركة زميلة	6	(253)	-	(253)	-
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	7	(2,475)	(11,772)	(5,273)	(12,169)
الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة		2,917	7,676	13,961	7,865
ضريبه من شركات تابعة أجنبية		(65)	-	(65)	(3)
عكس / (مخصص) مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية		98	(66)	-	(66)
عكس مخصص / (مخصص) الزكاة		36	(24)	-	(24)
ربح الفترة		2,986	7,586	13,896	7,772
الخاص بـــ :					
مالكي الشركة الأم		1,061	6,772	10,482	8,713
الحصص غير المسيطرة		1,925	814	3,414	(941)
		2,986	7,586	13,896	7,772
ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الأم	5	1 فلس	5 فلس	8 فلس	7 فلس

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك
ربح الفترة	2,986	7,586	13,896	7,772
إيرادات أخرى شاملة :				
فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية	995	(405)	(743)	(1,262)
استثمارات متاحة للبيع :				
- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة	(52,847)	14,786	(13,251)	(15,580)
- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع	(1,757)	(4,234)	(4,562)	(6,828)
- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط في القيمة	2,475	11,772	5,273	12,169
حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة				
- التغيرات في القيمة العادلة	(25)	(36)	2,311	(7,246)
- فروقات العملة	(1,004)	(173)	(1,421)	(113)
مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة	(52,163)	21,710	(12,393)	(18,860)
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	(49,177)	29,296	1,503	(11,088)
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـــ :				
مالكي الشركة الام	(38,586)	24,431	2,466	(10,006)
الحصص غير المسيطرة	(10,591)	4,865	(963)	(1,082)
	(49,177)	29,296	1,503	(11,088)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
شهره		6,761	6,645	6,780
ممتلكات وآلات ومعدات		65,371	65,316	65,219
استثمار في شركات زميلة	6	289,486	283,126	272,704
عقارات استثمارية		24,388	13,912	39,281
استثمارات متاحة للبيع	7	728,628	739,325	789,477
ذمم مدينة		7,770	7,848	-
مجموع الأصول غير المتداولة		1,122,404	1,116,172	1,173,461
الأصول المتداولة				
بضاعة		23,164	23,602	20,581
استثمارات متاحة للبيع	7	75,137	86,713	94,927
ذمم مدينه وأصول أخرى		60,406	68,224	62,582
استثمارات في عقود مرابحة ووكالة		9,009	8,413	17,111
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	8	74,289	81,816	103,347
ودائع قصيرة الأجل	13	77,338	79,041	89,603
أرصدة لدى البنوك ونقد	13	38,478	35,724	41,925
مجموع الأصول المتداولة		357,821	383,533	430,076
مجموع الأصول		1,480,225	1,499,705	1,603,537
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		133,114	139,662	177,968
احتياطيات أخرى	10	13,696	16,931	15,513
أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)		10,482	(30,524)	8,713
حقوق الملكية المخصصة لمالكى الشركة الأم		379,389	376,923	453,048
الحصص غير المسيطرة		139,280	144,686	171,892
مجموع حقوق الملكية		518,669	521,609	624,940

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	إيضاح	30 يونيو 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك
الخصوم غير المتداوله				
شهادات إئتمانية مصدرة	11	-	-	130,601
قروض طويلة الأجل	12	414,211	394,993	328,139
دائنو تأجير		223	300	304
مخصصات		9,174	9,611	10,331
مجموع الخصوم غير المتداولة		423,608	404,904	469,375
الخصوم المتداولة				
ذمم دائنة وخصوم أخرى		48,236	56,076	43,057
شهادات ائتمانية مصدرة – الجزء المتداول	11	133,309	132,549	6,864
قروض قصيرة الأجل	12	329,774	360,911	433,985
بنوك دائنة	13	26,629	23,656	25,316
مجموع الخصوم المتداولة		537,948	573,192	509,222
مجموع الخصوم		961,556	978,096	978,597
مجموع حقوق الملكية والخصوم		1,480,225	1,499,705	1,603,537

سعد محمد السعد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 21 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	أسهم خزينة	علاوة إصدار اسهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطيات أخرى (ايضاح 10)	(خسائر متراكمة) / ارباح مرحلة	المجموع الفرعي	الحصص غير المسيطرة	المجموع
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
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	-	-	-	-	-	-	-	(147)	(147)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(886)	(886)
توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(3,410)	(3,410)
مجموع تعاملات مع المالكين	-	-	(28,757)	-	(1,767)	30,524	-	(4,443)	(4,443)
الإيرادات الشاملة									
ربح الفترة	-	-	-	-	-	10,482	10,482	3,414	13,896
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(6,548)	(1,468)	-	(8,016)	(4,377)	(12,393)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(6,548)	(1,468)	10,482	2,466	(963)	1,503
الرصيد في 30 يونيو 2012	**129,510**	**(30,375)**	**122,962**	**133,114**	**13,696**	**10,482**	**379,389**	**139,280**	**518,669**

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	-	-	-	-	-	-	-	170	170
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	(1,412)	(1,412)
مجموع معاملات مع المالكين	-	429	(972)	-	(42,613)	42,965	(191)	(1,242)	(1,433)
الإيرادات الشاملة									
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	8,713	8,713	(941)	7,772
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(17,764)	(955)	-	(18,719)	(141)	(18,860)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(17,764)	(955)	8,713	(10,006)	(1,082)	(11,088)
الرصيد في 30 يونيو 2011	**129,510**	**(30,375)**	**151,719**	**177,968**	**15,513**	**8,713**	**453,048**	**171,892**	**624,940**

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10- 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة التشغيل		
الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة	**13,961**	**7,865**
تعديلات :		
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	3,707	2,948
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	(1,735)	(152)
خسارة من بيع ممتلكات وآلات معدات	6	2
حصة في نتائج شركات زميله	(9,239)	(7,083)
خسارة من انخفاض الحصة في شركة زميلة	253	-
توزيعات ارباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع	(18,703)	(15,396)
أرباح غير محققه من التداول بعقود التبادل التجاري بمعدلات اسعار الفائده	(12)	(85)
هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع	5,273	12,169
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	(6,411)	(17,659)
صافي مخصصات مردوده	(437)	(1,033)
تكاليف تمويل	18,492	21,996
ايراد فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومرابحة	(1,104)	(2,403)
	4,051	1,169
التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :		
بضاعه	438	(528)
ذمم مدينة وأصول أخرى	7,894	(3,363)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر	7,527	15,771
ذمم دائنه وخصوم أخرى	(8,043)	4,933
النقد الناتج من العمليات	11,867	17,982
ضرائب مدفوعة	-	(87)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة	(83)	(2,577)
صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل	**11,784**	**15,318**

تابع / بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك
أنشطة الإستثمار			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		(4,202)	(2,608)
ناتج من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		152	32
شراء عقارات استثمارية		(8,741)	(2,506)
اضافات الى استثمار في شركات زميلة		(1,891)	(3,211)
توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة		4,652	1,747
شراء استثمارات متاحة للبيع		(4,082)	(24,730)
ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع		16,118	30,232
(الزيادة) / النقص في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر		(1,596)	402
الناتج من تحقق وديعة لأجل		-	150
الزيادة في ودائع محتجزة		(2,311)	-
توزيعات ارباح نقدية مستلمه من استثمارات متاحه للبيع		18,703	15,396
ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة		1,104	2,368
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		17,906	17,272
أنشطة التمويل			
الإيجار التمويلى المقبوض / (المدفوع)		488	(126)
صافي الزيادة / (النقص) في قروض طويلة الأجل وشهادات ائتمانية مصدرة		23,221	(3,811)
صافي النقص في قروض قصيرة الأجل		(34,380)	(4,769)
توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم		(137)	(506)
تكاليف تمويل مدفوعة		(19,665)	(22,662)
شراء أسهم خزينة		-	(728)
ناتج من بيع أسهم خزينة		-	537
النقصان في الحصص غير المسيطرة		(4,443)	(1,242)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(34,916)	(33,307)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		(5,226)	(717)
فروقات تحويل العملة الأجنبية		(7)	40
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		(5,233)	(677)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	13	91,994	109,629
		86,761	108,952

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 – 21 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 الشركة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شـركات 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 6 اغسطس 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 فـي 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 لا تشير بالضرورة الى النتائـج التي يمكن توقعهـا 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 اللآحقة، 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		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك
ايرادات توزيعات ارباح :				
– من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	204	165	226	265
– من استثمارات متاحه للبيع	8,757	8,421	18,703	15,396
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع	1,662	12,630	6,411	17,659
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	13	(405)	657	18
خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(3,124)	(1,442)	(612)	(9,472)
	7,512	19,369	25,385	23,866

4. ايرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك
فوائد / ارباح من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة ومرابحة	489	964	1,104	2,403
صافي (الخسائر) / الأرباح من التداول بعقود التبادل التجاري لمعدلات اسعار الفائدة	(4)	58	12	7
ايرادات من تمويل عقود اجلة من العملاء	17	103	166	225
ايرادات تأجير	204	155	511	290
ايرادات إدارة واكتتاب وايرادات أخرى	882	2,924	1,323	2,929
	1,588	4,204	3,116	5,854

5. ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الام

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2011 (غير مدقق)	30 يونيو 2012 (غير مدقق)	30 يونيو 2011 (غير مدقق)
ربح الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم (الف د.ك)	1,061	6,772	10,482	8,713
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه) – سهم	1,261,959,044	1,261,959,044	1,261,959,044	1,262,252,415
ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الأم	1 فلس	5 فلس	8 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 :

	30 يونيو 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك
الرصيد في 1 يناير	**283,126**	272,494	272,466
اضافات خلال الفترة	**1,891**	14,114	3,211
حصه من نتائج الفترة	**9,239**	14,464	7,083
التغير في الإيرادات الشاملة الأخرى	**890**	(14,258)	(7,359)
توزيعات ارباح مستلمة	**(4,652)**	(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	**(755)**	(320)	(950)
	289,486	283,126	272,704

أ) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 بإن 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 تمثيلها في مجلس الإدارة.

7 . استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك
غير متداولة			
صناديق مداره	**193,656**	191,043	211,482
مساهمات في رؤوس أموال شركات غير مسعرة	**191,697**	188,917	195,475
أسهم مسعرة	**343,275**	359,365	382,520
	728,628	739,325	789,477
متداولة			
اسهم مسعرة	**75,137**	86,713	94,927
	803,765	826,038	884,404

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 يونيو 2011 : 12,169 الف د.ك) لبعض الاسهم المسعرة وغير المسعرة .

ج) ان أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 43,807 الف د.ك (31 ديسمبر 2011: 37,006 الف د.ك و 30 يونيو 2011 : 27,212 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض لأجل (انظر ايضاح 12) .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 يونيو 2012 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك
محتفظ بها للمتاجره :			
أسهم مسعرة	32,865	34,411	46,980
محدده عند التحقق المبدئي :			
صناديق محلية	16,496	21,905	28,673
صناديق ومحافظ خارجية مدارة	24,928	25,500	27,694
	41,424	47,405	56,367
	74,289	81,816	103,347

ان اسهم مسعرة خاصة بشركات تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 15,264 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 17,189 الف د.ك و 30 يونيو 2011 : 14,693 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض لأجل (أنظر ايضاح 12) .

9 . رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) في 30 يونيو 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 يونيو 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. الإحتياطيات

	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	-	-	-	(1,468)	(1,468)
الرصيد في 30 يونيو 2012	**-**	**-**	**18,452**	**(4,756)**	**13,696**
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	-	-	-	(955)	(955)
الرصيد في 30 يونيو 2011	-	-	18,452	(2,939)	15,513

11 . شهادات ائتمانية مصدرة – صكوك المضاربة

خلال شهر أغسطس 2007، قامت الشركة الأم بالدخول بإتفاقية تمويل اسلامية والتي من خلالها قامت الشركة الأم بإصدار شهادات ائتمانية عن طريق منشأة ذات اغراض خاصة (صكوك مضاربة) بمبلغ 475,000 الف دولار أمريكي بسعر اصدار نسبته 100% من قيمتها الإسمية والتي تستحق في شهر أغسطس 2012. يستحق حاملو الشهادات توزيعات ارباح ربع سنوية بمعدل سعر الليبور لثلاثة اشهر مضافا إليها ما نسبته 1.05% سنويا.

تقوم إدارة الشركة الأم حاليا بمناقشة حاملي الصكوك بخصوص إعادة جدولة المبلغ المستحق والأحكام والشروط المتعلقة به. حسب خطة إعادة الجدولة ، ستقوم المجموعة بإعادة دفع ما نسبته 30% على الأقل من مبلغ 475,000 الف دولار أمريكي بتاريخ 16 أغسطس 2012، وسيتم دفع باقي المبلغ على دفعات على مدى الأربع سنوات القادمة. تنوي المجموعة تمويل الدفعة بنسبة 30% عن طريق اتفاقية اقتراض جديدة و هي قيد الإنتهاء منها (انظر إيضاح 12 ب).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

12 . قروض لأجل

أ) خلال الفترة ، قامت الشركة الام باعادة جدولة قرض بالدينار الكويتي بمبلغ 20,000 الف د.ك من قرض قصير الاجل الى قرض طويل الاجل.

ب) إن الشركة الأم بصدد إنهاء الأحكام والشروط لإتفاقية تسهيلات مرابحة بالدينارالكويتي لمدة ثلاث سنوات مع بنك محلي اسلامي والمبلغ المستهدف الحصول عليه يزيد عن 100,000 الف د.ك. تتوقع الشركة الأم الحصول على التمويل قبل تاريخ إستحقاق الصكوك المذكورة في ايضاح (11) اعلاه.

ج) قامت شركة تابعة محلية للمجموعة بإعادة جدولة اتفاقيات تمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وعليه فإن قروض بمبلغ 116,396 الف د.ك تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل مغطاه بنسبة 100%. كما في تاريخ 30 يونيو 2012 فإن عملية التعريف والضمان للمحافظ الإستثمارية المطلوبة تم الإنتهاء من جزء منها (إيضاح 7 و 8) أما الباقي ما زالت قيد العمل فيها. ايضا ، وخلال الفترة قامت شركة تابعة محلية اخرى للمجموعة بالإتفاق مع بنك محلي لإعادة جدولة قرض بمبلغ 32,264 الف د.ك الى قرض طويل الأجل مضمون مقابل استثماراتها.

د) احداث لاحقة

خلال شهر يوليو 2012، قامت الشركة الأم بسداد قروض قصيرة الأجل بمبلغ 19,442 الف د.ك تم الحصول عليها من بنك أجنبي.

13 . النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2012 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققه) الف د.ك
استثمارات مرابحة ووكالة – تستحق خلال ثلاثة اشهر	-	1,000	2,750
ودائع قصيرة الاجل	77,338	79,041	89,603
أرصدة لدى البنوك ونقد	38,478	35,724	41,925
بنوك دائنه	(26,629)	(23,656)	(25,316)
	89,187	92,109	108,962
ناقصا : أرصدة محتجزه	(2,426)	(115)	(10)
النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	86,761	91,994	108,952

تتضمن الارصدة المحتجزة مبلغ 2,190 الف د.ك مضمونة مقابل قروض 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	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		المجمـــوع	
	30 يونيو 2012 الف د.ك	30 يونيو 2011 الف د.ك	30 يونيو 2012 الف د.ك	30 يونيو 2011 الف د.ك	30 يونيو 2012 الف د.ك	30 يونيو 2011 الف د.ك	30 يونيو 2012 الف د.ك	30 يونيو 2011 الف د.ك
ايراد القطاع	**16,763**	28,110	**11,248**	10,619	**19,136**	16,712	**47,147**	55,441
ناقصا :								
ايرادات استثمارات							**(7,512)**	(19,369)
حصة في أرباح شركات زميله							**(5,928)**	(4,385)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية							**(1,735)**	(152)
ايرادات فوائد وايرادات تشغيلية اخرى							**(1,588)**	(4,204)
المبيعات حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							**30,384**	27,331
ربح القطاع	**10,598**	12,472	**2,443**	2,491	**1,330**	1,329	**14,371**	16,292
ناقصا :								
تكاليف تمويل							**(9,227)**	(11,067)
(خسارة) / ربح تحويل عملة اجنبية							**(2,227)**	2,451
الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصـــص الزكاة حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							**2,917**	7,676

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

14. تابع / تحليل القطاعات

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

الستة اشهر	استثمار		مواد البناء		هندسه تخصصيه		المجمـــوع	
	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011
	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	39,475	36,955	21,936	20,718	35,873	30,745	97,284	88,418
ناقصا :								
ايرادات استثمارات							(25,385)	(23,866)
حصة في أرباح شركات زميله							(9,239)	(7,083)
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية							(1,735)	(152)
ايرادات فوائد وايرادات تشغيلية اخرى							(3,116)	(5,854)
المبيعات حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							57,809	51,463
ربح القطاع	27,008	17,454	4,935	4,817	2,371	1,167	34,314	23,438
ناقصا :								
تكاليف تمويل							(18,492)	(21,996)
(خسارة) / ربح تحويل عملة اجنبية							(1,861)	6,423
الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصـــص الزكاة حسب بيان الدخل المرحلى المكثف المجمع							13,961	7,865

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 يونيو 2012 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 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	3,507	4,421	6,696
– مستحق من أطراف أخرى ذات صله	19	980	2,945
– 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	4,413	4,487	719

	الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة اشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدقق) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
مشتريات مواد أولية – من شركات زميلة	1,594	1,625	3,033	3,135
رسوم إدارة واكتتاب مكتسبة من أطراف ذات صله	91	-	91	-

مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	780	843	1,578	1,525
منافع نهاية الخدمة	27	417	117	521
	807	1,260	1,695	2,046

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 يونيو 2012 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ 13,907 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 14,164 الف د.ك و 30 يونيو 2011 : 13,019 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 يونيو 2012 مبلغ 37,861 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 43,032 الف د.ك وفي 30 يونيو 2011 مبلغ 55,585 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 9,006 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 8,930 الف د.ك و 30 يونيو 2011 : 9,548 الف د.ك) .

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 30,035 الف د.ك (31 ديسمبر 2011 : 30,521 الف د.ك و 30 يونيو 2011 : 34,383 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.