

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية
والشركات التابعة
الكويت

30 سبتمبر 2009 (غير مدققه)

المحتويات

صفحة

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

تقرير المراجعة

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمه كويتي (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة ككل) كما في 30 سبتمبر 2009 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان أعضاء مجلس ادارة الشركة الأم هم المسؤولين عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر 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 الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او النظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

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

عبداللطيف محمد العيبان (CPA)
مراقب مرخص رقم 94 فئة أ
جرانت ثورتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
85,598	68,201	25,965	21,056		المبيعات
(67,370)	(55,726)	(20,542)	(17,362)		تكلفة المبيعات
18,228	12,475	5,423	3,694		مجمول الربح
121,184	61,984	(11,719)	27,248	3	ايرادات استثمارات
-	1,653	-	1,653	4	ربح بيع شركة تابعة
15,236	7,571	6,859	821		حصة في أرباح شركات زميله
-	5,753	-	-	أ 7	ربح من بيع شركة زميلة
7,689	3,996	5,949	-	8	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
29,443	11,596	9,263	1,386	5	ايرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى
(4,202)	(2,864)	(1,209)	(740)		تكاليف توزيع
(17,071)	(17,917)	(2,866)	(7,654)		مصاريف عمومية واداريه واخرى
170,507	84,247	11,700	26,408		تكاليف تمويل
(49,880)	(40,771)	(16,700)	(10,798)		هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(10,681)	(29,647)	(10,681)	(105)	9 ج	هبوط في قيمة استثمارات وكالة
-	(2,498)	-	(1,998)	11	(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية
8,624	(13,068)	(4,513)	(83)		ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة وحصة مؤسسه الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة
118,570	(1,737)	(20,194)	13,424		مجلس الإدارة
(239)	(150)	(36)	(36)		ضريه
(907)	-	258	-		مخصص حصة مؤسسه الكويت للتقدم العلمي
(1,769)	-	614	-		مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(716)	-	255	-		مخصص الزكاة
(150)	-	(50)	-		مخصص مكافأة اعضاء مجلس الاداره
114,789	(1,887)	(19,153)	13,388		ربح / (خسارة) الفترة
101,812	429	(17,992)	11,668		الخاص بـ :
12,977	(2,316)	(1,161)	1,720		مساهمي الشركة الأم
114,789	(1,887)	(19,153)	13,388		حقوق الأقلية
80.81 فلس	0.34 فلس	(14.28) فلس	9.20 فلس	6	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	
114,789	(1,887)	(19,153)	13,388	ربح / (خسارة) الفترة
إيرادات أخرى شاملة :				
(6,746)	1,039	(2,623)	(1,270)	فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية تعديلات متعلقة بجائزة شركة زميلة - عكس التغير في القيمة العادلة (انظر ايضاح 7 ب)
(43,903)	-	-	-	تعديلات متعلقة بجائزة شركة زميلة - تحقق حصة من الارباح (انظر ايضاح 7 ب)
2,150	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع
(180,113)	75,221	(178,520)	16,215	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(22,524)	(846)	(16,027)	6,953	- المحول الى بيان الدخل المجمع من البيع
-	29,647	-	105	- المحول الى بيان الدخل المجمع من هبوط في القيمة
(3,417)	3,927	(6,209)	1,589	حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة
(254,553)	108,988	(203,379)	23,592	مجموع الايرادات الاخرى الشاملة
(139,764)	107,101	(222,532)	36,980	مجموع الايرادات الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :				
(112,195)	89,785	(182,464)	32,401	مساهمي الشركة الام
(27,569)	17,316	(40,068)	4,579	حقوق الاقلية
(139,764)	107,101	(222,532)	36,980	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

(معدلة)	30 ديسمبر	30 سبتمبر		
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر		
2008	2008	2009		
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)		
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	إيضاح	
				الأصول
				الأصول غير المتداولة
				شهره
9,627	8,231	8,267		ممتلكات وآلات ومعدات
37,462	40,506	49,065		استثمار في شركات زميلة
318,973	303,079	257,506	7	عقارات استثمارية
24,645	22,645	33,498	8	استثمارات متاحة للبيع
1,106,213	634,900	764,093	9	ضرائب مؤجلة
153	108	133		
1,497,073	1,009,469	1,112,562		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
				بضاعة
23,477	22,992	21,571		استثمارات متاحة للبيع
-	178,114	126,045	9	ذمم مدنيه وأصول أخرى
189,005	89,635	80,847		استثمارات في عقود مراجعة ووكالة
31,500	29,800	15,178	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
230,367	158,816	135,214	10	ودائع قصيرة الأجل
194,475	214,999	135,572	17	أرصدة لدى البنوك ونقد
48,687	29,325	49,504	17	
717,511	723,681	563,931		مجموع الأصول المتداولة
2,214,584	1,733,150	1,676,493		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية المخصصة لمساهمي الشركة الأم
129,510	129,510	129,510	12	رأس المال
152,691	152,691	152,691	12	علاوة إصدار اسهم
(29,595)	(31,998)	(28,064)	13	أسهم خزينة
148,891	151,451	59,519	18	احتياطات
46,794	43,968	132,190		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
286,028	(97,752)	429		أرباح محتفظ بها / (خسائر متراكمة)
734,319	347,870	446,275		حقوق الملكية المخصصة لمساهمي الشركة الأم
202,265	137,927	154,387		حقوق الأقلية
936,584	485,797	600,662		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

(معدلة)	30 ديسمبر	30 سبتمبر		
30 سبتمبر	2008	2009		
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)		
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	إيضاح	
167,067	158,720	164,936		الخصوم غير المتداولة
				سندات وشهادات إئتمان مصدرة
165,029	177,837	17,721	14	قروض طويلة الأجل
371	608	719		دائنو تأجير
9,297	8,369	8,957		مخصصات
341,764	345,534	192,333		مجموع الخصوم غير المتداولة
				الخصوم المتداولة
91,439	80,545	57,479		ذمم دائنة وخصوم أخرى
-	14,431	-	15	سندات مصدرة
811,494	767,124	784,028	16	قروض قصيرة الأجل
33,303	39,719	41,991	17	بنوك دائنة
936,236	901,819	883,498		مجموع الخصوم المتداولة
2,214,584	1,733,150	1,676,493		مجموع حقوق الملكية والخصوم

سعد محمد السعد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم								
المجموع الف د.ك	حقوق الأقلية الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	ارباح محتفظ بها / (خسائر متراكمة) الف د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	احتياطيات (ايضاح 18) الف د.ك	أسهم خزينة الف د.ك	علاوة إصدار اسهم الف د.ك	رأس المال الف د.ك
485,797	137,927	347,870	(97,752)	43,968	151,451	(31,998)	152,691	129,510
								الرصيد في 1 يناير 2009
(7,015)	-	(7,015)	-	-	-	(7,015)	-	-
10,949	-	10,949	-	-	-	10,949	-	-
4,686	-	4,686	-	-	4,686	-	-	-
653	653	-	-	-	-	-	-	-
(651)	(651)	-	-	-	-	-	-	-
(858)	(858)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	97,752	-	(97,752)	-	-	-
7,764	(856)	8,620	97,752	-	(93,066)	3,934	-	-
(1,887)	(2,316)	429	429	-	-	-	-	-
								تعاملات مع اصحاب حقوق الملكية
								خسارة الفترة
								ايرادات اخرى شاملة :
1,039	(95)	1,134	-	-	1,134	-	-	-
								فروقات تحويل العملة الناتجة من تحويل عمليات اجنبية استثمارات متاحة للبيع
75,221	11,315	63,906	-	63,906	-	-	-	-
(846)	1,911	(2,757)	-	(2,757)	-	-	-	-
29,647	5,472	24,175	-	24,175	-	-	-	-
3,927	1,029	2,898	-	2,898	-	-	-	-
107,101	17,316	89,785	429	88,222	1,134	-	-	-
								مجموع الإيرادات الشاملة خلال الفترة
600,662	154,387	446,275	429	132,190	59,519	(28,064)	152,691	129,510
								الرصيد في 30 سبتمبر 2009

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم								
الجموع	حقوق الأقلية	الجموع الفرعي	أرباح محتفظ بها	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطيات (ايضاح 18)	أسهم خزينة	علاوة إصدار اسهم	رأس المال
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
1,166,494	196,999	969,495	359,741	215,451	151,032	(27,156)	152,691	117,736
الرصيد في 1 يناير 2008 (كما كان مسجلا)								
(65,756)	-	(65,756)	(65,756)	-	-	-	-	-
29,679	-	29,679	29,679	-	-	-	-	-
1,130,417	196,999	933,418	323,664	215,451	151,032	(27,156)	152,691	117,736
الرصيد في 1 يناير 2008 (المعدل)								
-	-	-	(11,774)	-	-	-	-	11,774
(3,486)	-	(3,486)	-	-	-	(3,486)	-	-
1,047	-	1,074	-	-	-	1,047	-	-
1,484	-	1,484	-	-	1,484	-	-	-
(85,949)	-	(85,949)	(85,949)	-	-	-	-	-
49,325	49,325	-	-	-	-	-	-	-
(16,490)	(16,490)	-	-	-	-	-	-	-
(54,069)	32,835	(86,904)	(97,723)	-	1,484	(2,439)	-	11,774
114,789	12,977	101,812	101,812	-	-	-	-	-
ربح الفترة								
-	-	-	28	-	(28)	-	-	-
(6,746)	(3,149)	(3,597)	-	-	(3,597)	-	-	-
(43,903)	-	(43,903)	(43,903)	-	-	-	-	-
2,150	-	2,150	2,150	-	-	-	-	-
(180,113)	(33,199)	(146,914)	-	(146,914)	-	-	-	-
(22,524)	(4,198)	(18,326)	-	(18,326)	-	-	-	-
(3,417)	-	(3,417)	-	(3,417)	-	-	-	-
(139,764)	(27,569)	(112,195)	60,087	(168,657)	(3,625)	-	-	-
936,584	202,265	734,319	286,028	46,794	148,891	(29,595)	152,691	129,510
الرصيد في 30 سبتمبر 2008								

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 (غير مدققة) الف د.ك	
		أنشطة التشغيل
		(الخسارة) / الربح قبل الضريبة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
118,570	(1,737)	تعديلات :
3,757	3,947	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(7,689)	(3,996)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(41)	18	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(15,236)	(7,571)	حصة في ارباح شركات زميله
-	(924)	أرباح غير محققة من التداول يعقود التبادل التجاري بمعدلات اسعار الفائده
(18,588)	(17,465)	ايراد توزيعات ارباح من استثمارات متاحه للبيع
-	(5,753)	ربح بيع شركه زميله
-	(1,653)	ربح بيع شركة تابعة
10,681	32,145	هبوط في قيمة استثمارات متاحه للبيع
(35,895)	(30,363)	ربح بيع استثمارات متاحه للبيع
(1,484)	(994)	ايراد من استثمارات في عقود مراجعة ووكالة
(261)	588	صافي مخصصات مردودة / (محملة)
49,880	40,771	تكاليف تمويل
(11,691)	(6,572)	ايراد فوائد
92,003	441	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(154)	1,421	بضاعه
(18,023)	(3,886)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(68,002)	22,237	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
20,972	(10,134)	ذمم دائنه وخصوم أخرى
26,796	10,079	النقد الناتج من العمليات
(307)	(58)	ضرائب مدفوعة
(3,442)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و ضريبه دعم العماله الوطنيه المدفوعه
(180)	-	مكافأة أعضاء مجلس الاداره المدفوعة
22,867	10,021	صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(8,735)	(12,971)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
457	286	نتاج بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	6,738	نتاج بيع شركة زميلة
(11,634)	(3,446)	استثمار في شركات زميلة
(16,956)	-	عقارات استثمارية
9,979	1,403	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
(200,105)	(87,148)	شراء استثمارات متاحة للبيع
82,582	167,395	نتاج بيع استثمارات متاحة للبيع
-	68,081	النتاج من تحقق وديعة لاجل
-	(690)	النقص / (الزيادة) في ارصدة محتجزة
16,000	2,621	النقصان في استثمارات عقود وكاله تستحق بعد ثلاثة اشهر
18,588	17,465	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
10,666	1,555	ايرادات مستلمة من استثمار في عقود مراجعة ووكالة
-	9,915	ايرادات فوائد مستلمة
(99,158)	171,204	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
5	140	عقود إيجار تمويلي مستلمة
(4,321)	(128,333)	صافي النقص في قروض طويلة الأجل وسندات وصكوك
240,283	(23,096)	صافي (النقص) / الزيادة في قروض قصيرة الأجل
(84,381)	(441)	توزيعات ارباح مدفوعه لمساهمي الشركة الأم
(48,496)	(42,143)	تكاليف تمويل مدفوعة
(3,486)	(7,015)	شراء أسهم خزينة
-	14,221	نتاج بيع اسهم خزينة
32,835	(856)	الزيادة في حقوق الأقلية
132,439	(187,523)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
56,148	(6,298)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
(599)	169	فروقات تحويل العملة الأجنبية
55,549	(6,129)	
171,810	145,003	النقد والنقد المعادل في بداي الفترة
227,359	138,874	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 31 يونيو 2009 (غير مدققة)

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - 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 شركة قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركة الام في سوق الكويت للاوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة 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 المتوفرة 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 الشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للاصدار في 2009 .

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية والمنعقدة في 21 مايو 2009.

2. السياسات المحاسبية الهامة

أسس العرض

تعد 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 المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه:

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

قامت المجموعة خلال الفترة بتطبيق المعايير التالية السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2009.

المعيار الدولي للتقارير المالية 8 " قطاعات التشغيل"

يتطلب المعيار الجديد الذي حل محل معيار المحاسبة الدولي 14 - "تقارير القطاعات" اتباع منهج إداري يتم بموجبه عرض معلومات القطاعات استناداً إلى نفس الاسس المستخدمة في تحليل القطاعات للاغراض الداخلية . مع ذلك لم يكن لتطبيق المعيار الجديد أي تأثير على عرض تقارير القطاعات بطريقة تختلف عن إعداد التقارير الداخلية المقدمة إلى رئيس صانعي قرارات التشغيل.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (معدل 2007) عرض البيانات المالية

ان تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (معدل 2007) أدى الى بعض التغيرات في شكل وعناوين البيانات المالية الاساسية وفي عرض بعض البنود ضمن تلك البيانات كما أدى ايضا الى ظهور افصاحات اضافية. ان قياس وتحقق اصول وخصوم وايرادات ومصاريف المجموعة لم يتغير. مع ذلك، فان بعض البنود التي تم ادراجها مباشرة في حقوق الملكية هي الآن مدرجة ضمن الايرادات الشاملة الاخرى. يؤثر معيار المحاسبة الدولي رقم 1 على طريقة عرض التغيرات التي تطرأ على حقوق المالك ضمن حقوق الملكية ويقوم بعرض "بيان دخل شامل".

2. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

تابع / أسس العرض

التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في مايو 2008

تتضمن هذه التحسينات عدد 35 تعديلا على عدد 20 من المعايير المختلفة التي توضح الى حد كبير المعالجة المحاسبية المطلوبة حيث اختلفت الممارسة الفعلية السابقة، والتي لم ينتج عنها اية تغيرات جوهرية في السياسات المحاسبية للمجموعة.

فيما يلي المعايير المعدلة التي صدرت لكن لم يتم البدء في تنفيذها ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - دمج الاعمال (المعدل لعام 2008) (والذي سيصبح نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يوليو 2009)
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 27 - البيانات المالية المجمعة والمنفصلة (المعدل لعام 2008) (والذي سيصبح نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يوليو 2009)
 - معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - استثمارات في شركات زميلة (المعدل لعام 2008) (والذي سيصبح نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يوليو 2009)
- لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية 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.
- ان النتائج الخاصة بالفترة المرحلية لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

3. ايرادات استثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايرادات توزيعات ارباح :
30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	
17,721	441	788	-	- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
18,588	17,465	2,430	380	- من استثمارات متاحه للبيع
35,895	30,363	17,233	20,524	ربح بيع استثمارات متاحه للبيع
11,833	4,792	(7,060)	3,135	ربح/ (خسارة) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
37,147	8,923	(25,110)	3,209	ربح/ (خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
121,184	61,984	(11,719)	27,248	

4. ربح بيع شركة تابعة

خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009، قامت المجموعة ببيع شركتها التابعة والمملوكة بالكامل لها، شركة خدمات الغاز وحقوق النفط - ش.م.ك، لشركة زميلة لها بقيمة تبلغ 9,472 الف د.ك نتج عنه ربح بمبلغ 1,653 الف د.ك بعد خصم حصة المجموعة في الشركة الزميلة. ان القيمة المدرجة للأصول التي تم بيعها والالتزامات التي تم تحويلها والشهرة المرتبطة بها (صافيا بعد هبوط القيمة) للشركة التابعة في تاريخ البيع كانت كما يلي:

6,415	مجموع الأصول
(417)	مجموع الإلتزامات
1,185	الشهرة
7,183	
9,472	نتاج البيع
2,289	ربح البيع
	ناقصا :
(636)	تخفيض الربح من البيع لحد ملكية المجموعة في الشركة الزميلة
1,653	صافي الربح من البيع المدرج في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

ان الناتج من بيع الشركة التابعة المذكورة أعلاه والبالغ 9,472 الف د.ك تم تسويته بحساب القرض المستحق للشركة الزميلة نفسها كما في تاريخ البيع.

5. إيرادات فوائد وإيرادات تشغيل أخرى

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
7,790	1,982	2,409	565	رسوم إدارة وإكتتاب
11,691	6,572	3,524	1,016	ايراد فوائد من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل
-	(4,909)	-	(4,632)	خسائر محققة من التداول بعقود التبادل التجاري لمعدلات اسعار الفائدة
-	924	-	3,498	أرباح غير محققة من التداول بعقود التبادل التجاري لمعدلات اسعار الفائدة
1,484	994	530	155	ايرادات استثمارات في عقود مراهجه ووكاله
7,261	98	2,516	16	ايرادات تمويل عقود آجلة من العملاء
1,217	5,935	284	768	ايرادات أخرى
29,443	11,596	9,263	1,386	

6. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

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

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	
101,812	429	(17,992)	11,668	ربح / (خسارة) الفترة المخصص لمساهمي الشركة الأم (الف د.ك)
1,259,887,333	1,257,317,298	1,259,636,082	1,268,933,284	المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينه)
80.81 فلس	0.34 فلس	(14.28) فلس	9.20 فلس	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

7. استثمار في شركات زميله

أ) خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 وفيما يتعلق بإحدى الشركات الزميلة للمجموعة ، كي اي اس المحدوده للطاقة، قامت المجموعة ومستثمرون آخرون في الشركة الزميلة بالموافقة على تحرير عقد لإستدخال مستثمر جديد والذي سيملك حصة بنسبة 50% في كي اي اس المحدوده للطاقة ، عن طريق زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها . تبعا لذلك ، نتج عن ذلك تخفيض حصة المجموعة من 40% الى 20% وقامت المجموعة أيضا باستلام مبلغ وقدره 5,753 الف د.ك من المستثمر الجديد والذي تم ادراجه كإيراد في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع تحت بند "ربح بيع شركة زميلة". بالرغم من امتلاك المجموعة لنسبة 20% في كي اي اس المحدوده للطاقة ، وبناءا على التعديلات في هيكل الإدارة للشركة المستثمر بها فإن المجموعة لا تمارس تأثيرا فعالا على الشركة المستثمر بها وبناءا عليه قامت ادارة المجموعة بإعادة تصنيف القيمة المدرجة للإستثمار والبالغة 57,699 الف د.ك الى استثمارات متاحة للبيع . ان ادارة المجموعة ليست على علم بأي انخفاض في قيمة الإستثمارات نتيجة تلك المعاملة.

7 . تابع / استثمار في شركات زميله

ب) خلال الربع الثالث من العام 2008 ، قامت المجموعة بشراء اسهم إضافية بشركة المباني - ش.م.ك (مقفلة) ، نتج عن ذلك زيادة حصتها من نسبة 17.8% كما في 31 ديسمبر 2007 الى نسبة 20% وإعطاؤها تأثيرا فعالا على الشركة المستثمر بها . وتبعاً لذلك فإنه خلال الربع الثالث من عام 2008 ، قامت المجموعة بإعادة تصنيف إستثماراتها في شركة المباني - ش.م.ك (مقفلة) ، وهي شركة مساهمة كويتية ومدرجة بسوق الكويت للأوراق المالية ، من "إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" الى "إستثمار في شركات زميلة" .

وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 28 "استثمار في شركات زميلة" والمعيار الدولي للتقارير المالية IFRS3 "دمج الأعمال" فإن الحصة في الشركة المستثمر بها تم تسجيلها باستخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة . تبعاً لذلك ، فإن ما يلي هي التعديلات التي تمت على معلومات المقارنة نتيجة لإعادة التصنيف :

30 يونيو 2008 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2007 (مدققة)	الف د.ك
128,312	86,725	القيمة المدرجة للاستثمار المعاد تصنيفه من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الى استثمارات في شركات زميلة
(43,903)	(35,547)	عكس التغير في القيم العادلة في حقوق الملكية :
(65,756)	(30,209)	- للسنة
(109,659)	(65,756)	- للسنوات السابقة
2,150	26,008	حصة من الارباح مسجلة في حقوق الملكية :
29,679	3,671	- للسنة
31,829	29,679	- للسنوات السابقة
50,482	50,648	صافي القيمة المدرجة للاستثمارات المحولة

ان مجموع الشهرة والبالغ 13,154 الف د.ك قد نشأ نتيجة لعملية الشراء على مراحل والمذكورة اعلاه ، وهي مسجلة ضمن القيمة المدرجة للاستثمار .

8 . عقارات استثمارية

سابقاً ، قامت المجموعة بتقديم دفعات مقدما لشراء عقار في المملكة العربية السعودية بلغ مجموعها 6,684 الف د.ك . وقد تم تصنيف هذه الدفعات ضمن بند ذمم مدينة واصول اخرى كما في 31 ديسمبر 2008 . خلال الربع الأول ، وعند إنهاء الإجراءات القانونية تم تصنيف تلك المبالغ كعقارات استثمارية ، وعند التحويل الكامل قامت المجموعة بإعادة تقييم تلك العقارات محققة ربح تقييم مقداره 5,486 الف د.ك . ان العقار محتفظ به من خلال شركة لأغراض خاصة (SPE) أنشأت خصيصاً لهذا الغرض والمملوكة بشكل مشترك من قبل المجموعة والمالك المشترك . قام المالك المسجل بإصدار خطاب يؤكد فيه الملكية المشتركة .

ايضا ، قامت المجموعة بإعادة تصنيف العقارات الأخرى ، المحلية والأجنبية المملوكة من قبل المجموعة والتي نتج عنها خسارة تبلغ 1,490 الف د.ك تم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع .

9 . استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2008 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2008 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2009 (غير مدققة) الف د.ك	غير متداولة صناديق مداره مساهمات في رؤوس أموال شركات غير مسعرة (انظر ايضاح 9 و) أسهم مسعرة
247,215	232,975	197,296	
208,511	171,514	229,038	
650,487	230,411	337,759	
1,106,213	634,900	764,093	
متداولة			
-	178,114	126,045	اسهم مسعرة (انظر ايضاح 9 أ)
1,106,213	813,014	890,138	

أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة تمثل استثمارات محولة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل كما في 1 يوليو 2008 (انظر ايضاح 10) .

ب) ان صناديق مداره تتضمن استثمارات بصناديق ملكية خاصة بقيمة مدرجة تبلغ 67,031 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 106,051 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 101,764 الف د.ك) . إن المعلومات عن هذه الإستثمارات محدوده بالتقارير المالية الدورية المقدمة من مديري الإستثمار . تسجل هذه الإستثمارات بالقيمة الصافية للأصول المقررة من مديري الإستثمار . نتيجة لطبيعة هذه الإستثمارات ، فإن صافي قيمة الأصول المقررة من مديري الإستثمار تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة المتوفرة لهذه الإستثمارات .

ج) خلال الفترة ، اعترفت المجموعة بخسارة هبوط في القيمة تبلغ 27,285 الف د.ك مقابل بعض الإستثمارات في اسهم محلية وأجنبية مسعرة ، حيث انخفضت قيمتها السوقية بشكل جوهري عن تكلفتها ، كما قامت المجموعة بتسجيل خسارة في هبوط القيمة تبلغ 2,362 الف د.ك مقابل بعض الإستثمارات في اسهم غير مسعرة وصناديق محلية وأجنبية بناء على تقديرات من قبل الإدارة ضمن المعلومات المتوفرة لديهم وصافي قيمة الأصول المقررة من قبل مدراء الإستثمار .

د) ان استثمارات غير مسعره تبلغ 99,148 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 93,318 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 92,846 الف د.ك) مسجلة بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة ان وجدت ، حيث ان قيمتها العادلة لا يمكن تحديدها بصورة يعتمد عليها . ليس لدى إدارة المجموعة أي علم بأية ظروف قد تشير الى هبوط / هبوط آخر في قيمة هذه الإستثمارات .

هـ) ان أسهم مسعرة محتفظ بها من قبل شركة تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 16,765 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 17,305 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 19,860 الف د.ك) مضمونة مقابل قرض بنكي (انظر ايضاح 16) .

و) خلال الفتره المنتهيه في 30 سبتمبر 2009 ، قامت المجموعة بتحويل استثمار اجنبي غير مسعر تبلغ قيمته 57,699 الف د.ك من استثمار في شركه زميله الى استثمارات متاحه للبيع (انظر ايضاح 7 أ) .

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2008 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2008 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2009 (غير مدققة) الف د.ك	
90,270	70,184	63,097	محتفظ بها للمتاجره : أسهم مدرجة
116,727	70,492	51,953	محدده عند التحقق المبدئي : صناديق محلية
23,370	18,140	20,164	صناديق ومحافظ خارجية مدارة
140,097	88,632	72,117	
230,367	158,816	135,214	

أ) أثر إعادة التصنيف بناء على تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39

خلال السنة السابقة وبسبب التطورات الهامة التي حدثت في الاسواق المالية العالمية ، قررت المجموعة تطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39 والمعيار الدولي للتقارير المالية IFRS7 ابتداء من 1 يوليو 2008 واعادة تصنيف استثمارات بالقيمة العادلة بلغت قيمتها كما في 1 يوليو 2008 مبلغ 380,755 الف د.ك من تصنيفها السابق " استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل " الى تصنيف " استثمارات متاحة للبيع ". تبلغ القيمة العادلة لهذه الإستثمارات المعاد تصنيفها والغير مباعه كما في 30 سبتمبر 2009 : 126,045 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 178,114 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 290,418 الف د.ك) .

ب) خلال الربع الرابع من السنة السابقة توقف مديرا صندوقين محليين في السوق النقدية ، والذين تستثمر بمهما احدى الشركات التابعة بمبلغ 2,654 الف د.ك كما في 30 سبتمبر 2009 (31 ديسمبر 2008 : 3,555 الف د.ك) عن تلبية طلبات الاسترداد. تم اخطار ادارة الشركة من قبل مدراء هذه الصناديق بان الاسترداد يعتمد على مدى توفر السيولة النقدية . تبعا لذلك ، ومنذ عملية تعليق الاسترداد ، تمكنت المجموعة من إسترداد مبلغ 2,202 الف د.ك حتى تاريخ 30 سبتمبر 2009 . تعتبر إدارة المجموعة أن هذا الوضع قد نشأ نتيجة ازمة السوق المالية العالمية وتأثيرها على السوق المحلي . وبناءا عليه ، تتوقع ادارة المجموعة بان تحقق هذه الاستثمارات بقيمة ليست باقل من قيمتها المدرجة .

ج) ان اسهم مسعرة لشركة تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 11,404 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 6,251 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 6,582 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض قصيرة الاجل (أنظر ايضاح 16) .

11 . استثمارات في عقود مراجعة ووكالة

30 سبتمبر 2008 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2008 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2009 (غير مدققه) الف د.ك	استثمارات في عقود مراجعة ووكالة مخصص هبوط القيمة
31,500	32,285	20,161	
-	(2,485)	(4,983)	
31,500	29,800	15,178	

تتضمن الإستثمارات أعلاه إيداعات وكالة بمبلغ 9,968 الف د.ك (31 ديسمبر 2008: 8,285 الف د.ك) تمت من قبل شركة تابعة لدى إحدى شركات الاستثمار الإسلامية المحلية وتستحق في 17 أكتوبر 2008 . أخفقت الشركة المستثمر بها بتسديد قيمة استثمار الوكالة في تاريخ الاستحقاق . كما في 30 سبتمبر 2009 قامت المجموعة بتسجيل خسائر هبوط اضافية بمبلغ 2,498 الف د.ك مقابل استثمارات الوكالة تلك بناء على المعلومات المتوفرة للإدارة في ذلك التاريخ .

12 . رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

- أ) في 30 سبتمبر 2009 يتكون رأس مال الشركة الأم المصدر والمدفوع بالكامل من 1,295,098,167 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2008 و 30 سبتمبر 2008 : 1,295,098,167 سهم).
- ب) في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية والذي إنعقد في 5 مايو 2008 ، وافق مساهمو الشركة الأم على زيادة رأس المال المدفوع بنسبة 25% عن طريق إصدار اسهم جديد خلال عام 2008 بقيمة إسمية قدرها 100 فلس للسهم الواحد وعلاوة إصدار قدرها 800 فلس للسهم الواحد . ولكن وبسبب انخفاض مؤشرات الاسهم الرئيسية حول العالم بما فيها الكويت ، والانخفاض الناتج في سعر سهم الشركة الام ، فإن مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد في 21 أكتوبر 2008 ، اقترح إيقاف الزيادة في رأس المال .
- لاحقاً، و في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 21 مايو 2009 ، وافق مساهمو الشركة الأم على إلغاء عملية زيادة رأس المال المذكور أعلاه ومن ثم الموافقة على زيادة راس المال المدفوع بنسبة 25% عن طريق اصدار اسهم بقيمة اسمية تبلغ 100 فلس للسهم الواحد وعلاوة اصدار قدرها 350 فلس للسهم الواحد.
- ج) أيضا ، وافق مساهمو الشركة الأم في الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 21 مايو 2009 على إطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2008 والبالغة 97,752 الف د.ك من رصيد الإحتياطي العام ثم الإحتياطي القانوني .
- د) ان علاوة الاصدار غير مخصصة للتوزيع .

13 . أسهم خزينة

30 سبتمبر 2008 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2008 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2009 (غير مدققه) د.ك
37,318,607	41,178,605	25,009,123
%2.88	%3.18	%1.93
33,214	17,089	11,379
29,595	31,998	28,064

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة
القيمة السوقية (الف د.ك)
التكلفة (الف د.ك)

الاحتياطيات المعادلة لتكلفة اسهم الخزينة غير قابلة للتوزيعات .

14 . قروض طويلة الاجل

خلال الفترة ، قامت المجموعة باعادة تصنيف قروض بالدينار الكويتي تبلغ 166,000 الف د.ك الى قروض قصيرة الاجل ، حيث تستحق هذه القروض في 2010 .

15 . سندات مصدرة

ان تلك التي تم إصدارها بتاريخ 6 مايو 2004 بقيمة اسميه تبلغ 52,200 الف دولار امريكي تم سدادها بالكامل بتاريخ الإستحقاق في 7 مايو 2009 .

16 . قروض قصيرة الاجل

30 سبتمبر 2008 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2008 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2009 (غير مدققه) الف د.ك	الضمان	معدل الفائدة / الربح الفعلي	العملة قروض تقليدية الدينار الكويتي
385,772	369,185	461,900	بدون ضمان / بضمان	%4 - %8.5	
290,179	310,957	244,186	بدون ضمان	%0.86 - %3.25	الدولار الأمريكي
16,381	13,544	13,927	بدون ضمان	%5.55 - %6.42	الجنيه الاسترليني
162	149	300	بضمان	%4.3 - %5.75	اليورو - الجزء الجاري
692,494	693,835	720,313			
119,000	73,289	63,715	بدون ضمان	%6.5 - %9	ترتيبات تمويل اسلامية وكالة دائنة
119,000	73,289	63,715			
811,494	767,124	784,028			الإجمالي

(أ) ان قروض بمبلغ 20,000 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 و 30 سبتمبر 2008 : 20,000 الف د.ك) مضمونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (انظر ايضا 10) واستثمارات متاحة للبيع (انظر ايضا 9) .

17 . النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2008 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2008 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2009 (غير مدققه) الف د.ك	استثمارات مراجعة ووكالة - تستحق خلال ثلاثة اشهر ودائع قصيرة الاجل أرصدة لدى البنوك ونقد بنوك دائنة
17,500	12,000	-	
194,475	214,999	135,572	
48,687	29,325	49,504	
(33,303)	(39,719)	(41,991)	
227,359	216,605	143,085	
-	(71,102)	(3,021)	ناقصا : ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد 3 اشهر
-	(500)	(1,190)	: أرصدة محتجزه
227,359	145,003	138,874	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

18. الإحتياطيات

المجموع الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي اعادة تقييم الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي قانوني الف د.ك	
151,451	(2,025)	14,309	-	28,708	110,459	الرصيد في 31 ديسمبر 2008
1,134	1,134	-	-	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
4,686	-	4,686	-	-	-	ربح بيع أسهم خزينة
(97,752)	-	-	-	(28,708)	(69,044)	إطفاء حسائر متراكمة (انظر ايضاح 12 ج)
59,519	(891)	18,995	-	-	41,415	الرصيد في 30 سبتمبر 2009
151,032	(988)	12,825	28	28,708	110,459	الرصيد في 31 ديسمبر 2007
(28)	-	-	(28)	-	-	تحويل فائض الاستهلاك
(3,597)	(3,597)	-	-	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
1,484	-	1,484	-	-	-	ربح بيع اسهم خزينة
148,891	(4,585)	14,309	-	28,708	110,459	الرصيد في 30 سبتمبر 2008

19. تابع / تحليل القطاعات

المجموع		هندسة تخصصيه		مواد البناء		استثمار		التسعة اشهر المنتهية في
30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
255,199	157,638	55,067	39,727	26,580	28,194	173,552	89,717	ايراد القطاع
								ناقصا :
(121,184)	(61,984)							ايرادات استثمارات
(15,236)	(7,571)							حصة في أرباح شركات زميله
-	(5,753)							ربح من بيع شركة زميلة
-	(1,653)							ربح بيع شركة تابعة
(7,689)	(3,996)							التغير في القيمة العادلة لعقار استثماري
(29,443)	(11,596)							فوائد وايرادات تشغيلية اخرى
3,951	3,116							مبيعات غير موزعة
85,598	68,201							المبيعات حسب بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
159,734	52,396	1,793	(1,430)	5,931	7,460	152,010	46,366	ربح القطاع
(49,880)	(40,771)							تكاليف تمويل
8,716	(13,362)							(مصاريف) / ايرادات غير موزعة
								(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة وحصة مؤسسة الكويت
								للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص
								الزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة حسب بيان الدخل
118,570	(1,737)							المرحلي المكثف المجموع

20. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف ذات صلة أخرى مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء 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 2008 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2008 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2009 (غير مدققه) الف د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
			مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
10,583	27,484	13,995	- مستحق من شركة زميلة
31,352	2,765	11,298	- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
313	313	313	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
			مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
30,136	24,897	12,590	- مستحق الى شركة زميلة
556	-	-	- مستحق الى موظفي الإدارة العليا

يمثل الرصيد المستحق الى شركة زميلة قرض قصير الأجل بمبلغ 12,590 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 24,897 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 30,000 الف د.ك) حصلت عليه الشركة الأم من شركة زميلة بمعدل فائدة فعلي 5.25% سنويا وبدون شروط إعادة دفع محددة . خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009 ، قامت المجموعة ببيع احدى شركاتها التابعة لنفس الشركة الزميلة ، وقد تم تسوية ناتج البيع من العملية والبالغ 9,472 الف د.ك بحساب القرض قصير الاجل المذكور أعلاه (انظر ايضا ح 4) . لاحقا ، وفي أكتوبر 2009 ، قامت الشركة الأم بتسوية الباقي من رصيد الحساب الدائن مع الشركة الزميلة بالكامل والذي كان يستحق في 30 سبتمبر 2009 .

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2008 (غير مدققه)	30 سبتمبر 2009 (غير مدققه)	30 سبتمبر 2008 (غير مدققه)	30 سبتمبر 2009 (غير مدققه)	
12,657	-	3,765	-	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	1,653	-	1,653	ربح محقق من بيع شركة تابعة لشركة زميلة (انظر ايضا ح 4)
2,352	2,429	930	677	مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
1,451	833	510	250	تكاليف تمويل - محملة من شركة زميلة
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة				
2,303	1,363	(90)	485	منافع قصيرة الاجل للموظفين
553	157	398	-	منافع نهاية الخدمة
972	1,150	-	-	تكلفة الدفع بالسهم
3,828	2,670	308	485	

21. توزيعات أرباح

لم يقترح مجلس الإدارة أي توزيعات ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 وتمت الموافقة عليه من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 21 مايو 2009.

22. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ 30 سبتمبر 2009 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ 9,090 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 7,051 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 464 الف د.ك) .

23. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة واطراف ثالثة اخرى وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات امانة لا تعكسها الميزانية العمومية للمجموعة . بلغ إجمالي الأصول المدارة بصفة الأمانة كما في 30 سبتمبر 2009 مبلغ 206,649 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 201,226 الف د.ك وفي 30 سبتمبر 2008 مبلغ 220,007 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 144,963 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 97,193 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 111,843 الف د.ك) .

24. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ الميزانية العمومية يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 76,124 الف د.ك (31 ديسمبر 2008 : 55,033 الف د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 47,060 ألف د.ك) .

25. معلومات المقارنة

تم تعديل بعض معلومات المقارنة كما هو موضح في ايضاح 7 ب حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .