

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2011 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك
والشركات التابعة لها
الكويت

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
19 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (شركة مساهمه كويتي) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2011 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 2011 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 عبدالله هوشان الماجد
محاسب قانوني (70 أ)
المحاسبون المتحدون

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

الكويت

14 اغسطس 2011

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاحات
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
50,632	51,463	25,174	27,331	المبيعات
(38,312)	(40,100)	(18,891)	(20,785)	تكلفة المبيعات
12,320	11,363	6,283	6,546	مجمول الربح
15,125	23,866	(2,935)	19,369	3 ايرادات الإستثمارات
4,345	7,083	2,663	4,385	حصة في أرباح شركات زميله
646	-	646	-	أرباح بيع شركة تابعة
(930)	152	(1,417)	152	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
811	5,854	649	4,204	4 ايرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى
(1,961)	(2,250)	(937)	(1,156)	تكاليف التوزيع
(11,247)	(10,461)	(6,613)	(5,436)	مصاريف عمومية إدارية ، مصاريف اخرى
19,109	35,607	(1,661)	28,064	تكاليف تمويل
(19,355)	(21,996)	(9,719)	(11,067)	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(2,773)	(12,169)	(2,535)	(11,772)	7 ربح / (خسارة) تحويل عملة أجنبية
(6,261)	6,423	(2,255)	2,451	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
(9,280)	7,865	(16,170)	7,676	ضريبه من شركات تابعة أجنبية
(30)	(3)	(39)	-	مخصص / (رد مخصص) حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(66)	96	(66)	مخصص / (رد مخصص) الزكاة
-	(24)	41	(24)	ربح / (خسارة) الفترة
(9,310)	7,772	(16,072)	7,586	
				الخاص بـ :
(6,966)	8,713	(11,678)	6,772	مالكي الشركة الأم
(2,344)	(941)	(4,394)	814	الحصص غير المسيطرة
(9,310)	7,772	(16,072)	7,586	
				5 ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة المخصصة لمالكي الشركة الأم
(5) فلس	7 فلس	(9) فلس	5 فلس	5

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية الملحقية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاحات
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
(9,310)	7,772	(16,072)	7,586	ربح / (خسارة) الفترة
				إيرادات أخرى شاملة :
				فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية
1,561	(1,375)	386	(578)	استثمارات متاحة للبيع :
				- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(11,879)	(15,580)	(55,102)	14,786	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
(702)	(6,828)	(1,607)	(4,234)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط في القيمة
2,773	12,169	2,535	11,772	حصاة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة
1,579	(7,246)	63	(36)	مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة
(6,668)	(18,860)	(53,725)	21,710	مجموع الايرادات الشاملة للفترة
(15,978)	(11,088)	(69,797)	29,296	مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة ب :
				مالكي الشركة الام
(10,283)	(10,006)	(55,927)	24,431	الحصص غير المسيطرة
(5,695)	(1,082)	(13,870)	4,865	
(15,978)	(11,088)	(69,797)	29,296	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
				الأصول غير المتداولة
				شهره
7,918	6,718	6,780		ممتلكات وآلات ومعدات
50,134	67,201	65,219		استثمار في شركات زميلة
273,543	272,494	272,704		عقارات استثمارية
32,812	36,642	39,281	6	استثمارات متاحة للبيع
683,410	790,353	789,477	7	مجموع الأصول غير المتداولة
1,047,817	1,173,408	1,173,461		
				الأصول المتداولة
				بضاعة
20,310	20,053	20,581		استثمارات متاحة للبيع
102,689	104,514	94,927	7	ذمم مدينه وأصول أخرى
84,005	59,182	62,582		استثمارات في عقود مراجعة ووكالة
15,628	15,263	17,111	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
117,544	119,118	103,347	9	ودائع قصيرة الأجل
129,435	104,565	89,603	13	أرصدة لدى البنوك ونقد
34,815	38,002	41,925	13	مجموع الأصول المتداولة
504,426	460,697	430,076		مجموع الأصول
1,552,243	1,634,105	1,603,537		
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية المخصصة لمالكي الشركة الأم
129,510	129,510	129,510	10	رأس المال
(28,064)	(30,804)	(30,375)		أسهم خزينة
152,691	152,691	151,719	10	علاوة إصدار اسهم
105,141	195,732	177,968		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
61,092	59,081	15,513	11	احتياطيات أخرى
(30,153)	(42,965)	8,713		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
390,217	463,245	453,048		حقوق الملكية المخصصة لمالكي الشركة الأم
140,106	174,216	171,892		لخصص غير المسيطرة
530,323	637,461	624,940		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الخصوم غير المتداولة
149,302	133,523	130,601		سندات إئتمانية مصدرة
37,012	165,688	328,139	12	قروض طويلة الأجل
620	446	304		دائنو تأجير
8,435	11,364	10,331		مخصصات
195,369	311,021	469,375		مجموع الخصوم غير المتداولة
				الخصوم المتداولة
43,356	43,387	43,057		ذمم دائنة وخصوم أخرى
10,887	14,010	6,864		سندات ائتمانية مصدرة - الجزء المتداول
739,195	594,948	433,985	12	قروض قصيرة الأجل
33,113	33,278	25,316	13	بنوك دائنة
826,551	685,623	509,222		مجموع الخصوم المتداولة
1,021,920	996,644	978,597		مجموع الخصوم
1,552,243	1,634,105	1,603,537		مجموع حقوق الملكية والخصوم

سعد محمد السعد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
المجموع الف د.ك	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	المجموع الفرعي الف د.ك	(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة الف د.ك	التغيرات			أسهم خزينة الف د.ك	رأس المال الف د.ك	
				احتياطيات أخرى الف د.ك	المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	علاوة إصدار اسهم الف د.ك			
637,461	174,216	463,245	(42,965)	59,081	195,732	152,691	(30,804)	129,510	الرصيد في 1 يناير 2011
معاملات مع المالكين									
(728)	-	(728)	-	-	-	-	(728)	-	شراء اسهم خزينة
1,157	-	1,157	-	-	-	-	1,157	-	بيع اسهم خزينة
(620)	-	(620)	-	(620)	-	-	-	-	خسارة من بيع اسهم خزينة
-	-	-	42,965	(41,993)	-	(972)	-	-	إطفاء خسائر متراكمة (انظر ايضاح 10 ج)
170	170	-	-	-	-	-	-	-	صافي التغير في الحصص غير المسيطرة
(1,412)	(1,412)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من الشركات التابعة
(1,433)	(1,242)	(191)	42,965	(42,613)	-	(972)	429	-	مجموع معاملات مع المالكين
الإيرادات الشاملة									
7,772	(941)	8,713	8,713	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
(18,860)	(141)	(18,719)	-	(955)	(17,764)	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(11,088)	(1,082)	(10,006)	8,713	(955)	(17,764)	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
624,940	171,892	453,048	8,713	15,513	177,968	151,719	(30,375)	129,510	الرصيد في 30 يونيو 2011

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى (ايضاح 11)	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	علاوة إصدار اسهم	أسهم خزينة	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	
544,328	143,828	400,500	(23,187)	59,678	109,872	152,691	(28,064)	129,510	الرصيد في 1 يناير 2010
1,973	1,973	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
1,973	1,973	-	-	-	-	-	-	-	استثمار من قبل الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة
(9,310)	(2,344)	(6,966)	(6,966)	-	-	-	-	-	مجموع معاملات مع المالكين
(6,668)	(3,351)	(3,317)	-	1,414	(4,731)	-	-	-	خسارة الفترة
(15,978)	(5,695)	(10,283)	(6,966)	1,414	(4,731)	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
530,323	140,106	390,217	(30,153)	61,092	105,141	152,691	(28,064)	129,510	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
									الرصيد في 30 يونيو 2010

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10-19 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك	
(9,280)	7,865	أنشطة التشغيل الربح / (الخسارة) قبل الضريبة ، وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة تعديلات :
2,856	2,948	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
930	(152)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
364	2	خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(4,345)	(7,083)	حصة في نتائج شركات زميله
(646)	-	ربح من بيع شركة تابعة
(14,061)	(15,396)	توزيعات ارباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع
2,667	(85)	(ارباح) / خسائر غير محققه من التداول بعقود التبادل التجاري بمعدلات اسعار الفائده
2,773	12,169	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(5,235)	(17,659)	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
(620)	(1,033)	صافي مخصصات مردوده
19,355	21,996	تكاليف تمويل
(2,423)	(2,403)	ايراد فوائد / ارباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومراجعة
(7,665)	1,169	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
2,261	(528)	بضاعه
1,758	(3,363)	ذمم مدينة وأصول أخرى
10,788	15,771	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(3,686)	4,933	ذمم دائنه وخصوم أخرى
3,456	17,982	النقد الناتج من العمليات
(17)	(87)	ضرائب مدفوعة
-	(2,577)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
3,439	15,318	صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (غير مدققة) الف د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(5,839)	(2,608)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
772	32	ناتج بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(2,506)	شراء عقارات استثمارية
(3,960)	(3,211)	إضافة إلى استثمار في شركات زميلة
1,473	1,747	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(11,322)	(24,730)	شراء استثمارات متاحة للبيع
30,220	30,232	ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع
(12,527)	402	النقص / (الزيادة) في استثمارات عقود وكالة تستحق بعد ثلاثة أشهر
-	150	الناتج من تحقيق ودائع لأجل
(2,850)	-	الزيادة في ودائع محتجزه
14,061	15,396	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
2,690	2,368	إيرادات فوائد / أرباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مرابحة
12,718	17,272	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(173)	(126)	عقود إيجار تمويلي مدفوعة
(3,023)	(3,811)	صافي النقص في قروض طويلة الأجل وصكوك وسندات مصدرة
6,714	(4,769)	صافي (النقص) / الزيادة في قروض قصيرة الأجل
(975)	(506)	توزيعات أرباح مدفوعة للملكي الشركة الأم
(17,465)	(22,662)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(728)	شراء أسهم خزينة
-	537	ناتج من بيع أسهم خزينة
1,973	(1,242)	(النقص) / الزيادة في الحصص غير المسيطرة
(12,949)	(33,307)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
3,208	(717)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
(14)	40	فروقات تحويل العملة الأجنبية
3,194	(677)	
124,333	109,629	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
127,527	108,952	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك (الشركة الأم) 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 الرئيسي هي القيام بما يلي :

- تملك أسهمو حصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدوده كويتية أو اجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية 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 14 اغسطس 2011

تم اعتماد البيانات المالية السنوية الجمعية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ 12 مايو 2011 .

2. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس العرض

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعية للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعية ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية الجمعية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه: لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعية على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً 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 التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية السنوية الجمعية والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

2. تابع / ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

قامت المجموعة خلال الفترة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي لها علاقة ب/ وتسري على البيانات المالية للمجموعة للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2011. تم اجراء بعض التعديلات الأخرى على المعايير كما تم اصدار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة لكن ليس من المتوقع ان يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة .

التحسينات السنوية لعام 2010

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في مايو 2010 باصدار تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). ان معظم هذه التعديلات أصبحت نافذة المفعول في الفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يوليو 2010 و 1 يناير 2011. تقوم التحسينات لعام 2010 بتعديل بعض احكام المعيار الدولي للتقارير المالية 3 IFRS، وتوضيح عرض مطابقة كل بند من بنود الايرادات الشاملة الاخرى وكذلك توضيح بعض متطلبات الافصاحات الخاصة بالادوات المالية. ان عملية التطبيق لم يكن لها أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي. معيار المحاسبة الدولي رقم 24 (IAS 24) ايضاح الاطراف ذات العلاقة (المعدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الاطراف ذات العلاقة وذلك لتبسيط تحديد هذه العلاقات وازالة التناقضات في تطبيقه. لم يكن لهذا التطبيق أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

التفسير رقم 19- اطفاء الالتزامات المالية بادوات حقوق الملكية (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ من 1 يوليو 2010). يوفر التفسير التوجيه بشأن المحاسبة من جانب المؤسسة التي تقوم بإصدار اوراق مالية من اجل تسوية إلتزام مالي ، كلياً او جزئياً . يجب تطبيق التفسير بأثر رجعي . لم يكن لهذا التطبيق اي اثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

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 7 (IFRS 7) الادوات المالية: الافصاحات (ساري المفعول ابتداء من 1 يوليو 2011).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) الادوات المالية (يسري ابتداء من 1 يناير 2013).
- بالرغم من السماح بتطبيق هذا المعيار بشكل مبكر ، إلا أن اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة في دولة الكويت قررت خلال ديسمبر 2009 ، تأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر .
- معيار المحاسبة الدولي رقم 12 (IAS 12) ضرائب الدخل (يسري من 1 يناير 2012).

3. إيرادات الإستثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
592	265	518	165
14,061	15,396	6,524	8,421
5,235	17,659	3,727	12,630
1,826	18	853	(405)
(6,589)	(9,472)	(14,557)	(1,442)
15,125	23,866	(2,935)	19,369

ايرادات توزيعات ارباح :
- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- من استثمارات متاحه للبيع
ربح بيع استثمارات متاحه للبيع
(خسارة) / ربح محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

4. إيرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
2,423	2,403	1,013	964
(3,405)	7	(1,568)	58
1,793	3,444	1,204	3,182
811	5,854	649	4,204

فوائد / ارباح من أرصدة بنوك ، ودائع قصيرة الأجل ، واستثمارات في عقود
مراجعة ووكالة
صافي الخسائر من التداول بعقود التبادل التجاري لمعدلات اسعار الفائدة
رسوم إدارة واكتتاب وأخرى

5. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة المخصصة لمالكي الشركة الأم

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011
(غير مدققه) الف د.ك	(غير مدققه) الف د.ك	(غير مدققه) الف د.ك	(غير مدققه) الف د.ك
(6,966)	8,713	(11,678)	6,772
1,270,089,044	1,262,252,415	1,270,089,044	1,261,959,044
(5) فلس	7 فلس	(9) فلس	5 فلس

ربح / (خسارة) الفترة المخصص لمالكي الشركة الأم
(الف د.ك)
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره
(باستثناء اسهم الخزينة) - سهم
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

6 . عقارات استثمارية

- (أ) قامت المجموعة خلال الفترة بشراء عقار محلي مقابل مبلغ 2,506 الف د.ك .
(ب) ان احدى الشركات التابعة المحلية بصدد انجاز الإجراءات الخاصة ببيع احدى عقاراتها الاستثمارية الواقعة في المملكة العربية السعودية مقابل مبلغ مقارب للقيمة الدفترية للعقار كما في تاريخ التقرير حيث تبلغ 12,556 الف د.ك .

7 . استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك	غير متداولة صناديق مداره مساهمات في رؤوس أموال شركات غير مسعرة أسهم مسعرة
191,202	193,967	211,482	
213,506	197,473	195,475	
278,702	398,913	382,520	
683,410	790,353	789,477	
102,689	104,514	94,927	متداولة اسهم مسعرة
786,099	894,867	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 12,169 الف د.ك (30 يونيو 2010 : 2,773 الف د.ك) لبعض الإستثمارات المسعرة وغير المسعرة .
(ج) ان الأسهم المسعرة الخاصة بالشركة الام واحدى الشركات التابعة المحلية بقيمة عادلة إجمالية تبلغ 27,212 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 34,996 الف د.ك و 30 يونيو 2010 : 25,434 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية قصيرة الأجل وقروض بنكية طويلة الأجل.

8 . استثمارات في عقود مرابحة ووكالة

30 يونيو 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققة) الف د.ك	استثمارات في عقود مرابحة ووكالة مخصص هبوط في القيمة
25,596	30,231	32,079	
(9,968)	(14,968)	(14,968)	
15,628	15,263	17,111	

لم يتم تسجيل ارباح على استثمارات الوكالة التي انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية .
خلال عامي 2008 و 2009 ، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة بمخالفة المادة 148 و 151 من قانون الشركات التجارية لعام 1960 ، عندما تحملت التبعات المالية والقانونية المرتبطة بإستثمارات وكالة نيابة عن عملائها بمبلغ 9,968 الف د.ك، حيث قامت تلك الشركة التابعة بايداعها لدى شركة استثمارية نيابة عن عملائها وتحت بند اتفاقية استثمارات وكالة مع اطراف ذات صلة ، دون تحمل اية تبعات ضمن اتفاقية الوكالة هذه. قامت الهيئة التنظيمية باخطار الشركة التابعة بالمخالفة للمادة 148 و 151 من قانون الشركات التجارية لعام 1960 وعقد التأسيس للشركة التابعة . وعليه قامت الشركة التابعة باتخاذ الاجراءات القانونية ضد الاطراف ذات الصلة لاستعادة مبلغ 9,968 الف د.ك متضمنا الارباح .

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2010	2010	2011	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
55,019	60,955	46,980	محتفظ بها للمتاجره : أسهم مسعرة
			محدده عند التحقق المبدئي :
41,559	33,666	28,673	صناديق محلية
20,966	24,497	27,694	صناديق ومحافظ خارجية مدارة
62,525	58,163	56,367	
117,544	119,118	103,347	

ان اسهم مسعرة خاصة بشركة تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 14,693 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 17,458 الف د.ك و 30 يونيو 2010 : 14,134 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض قصيرة الاجل (أنظر ايضاح 12) .

10. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

(أ) في 30 يونيو 2011 يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 1,295,098,167 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2010 و 30 يونيو 2010 : رأس المال المصرح به 1,589,438,660 سهم ورأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 1,295,098,167 سهم).

(ب) في إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية المنعقد في 21 مايو 2009 ، وافق مساهمو الشركة الأم على زيادة رأس المال المدفوع بنسبة 25% عن طريق اصدار اسهم بقيمة اسمية تبلغ 100 فلس للسهم الواحد وعلاوة اصدار قدرها 350 فلس للسهم الواحد. مع ذلك، قام مساهمو الشركة الأم في إجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 12 مايو 2011 بإلغاء تلك الزيادة في رأس المال المذكورة اعلاه والموافقة على تخفيض رأس المال المصرح به ليصبح 1,295,098,167 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

(ج) ايضا ، وافق مساهمو الشركة الأم في إجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 12 مايو 2011 ، على إطفاء الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2010 ، والبالغة 42,965 الف د.ك مقابل الإحتياطي العام ، ثم الإحتياطي القانوني ، ثم علاوة الإصدار وكما هو مبين في إيضاح (11).

(د) ان علاوة الاصدار غير مخصصة للتوزيع .

11. الإحتياطيات

المجموع الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي قانوني الف د.ك	
59,081	(1,984)	19,072	289	41,704	الرصيد في 1 يناير 2011
(620)	-	(620)	-	-	معاملات مع المالكين
(41,993)	-	-	(289)	(41,704)	خسارة بيع اسهم خزينة اطفاء خسائر متراكمة (انظر ايضا ح 10 ج)
(42,613)	-	(620)	(289)	(41,704)	مجموع المعاملات مع المالكين
(955)	(955)	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى :
15,513	(2,939)	18,452	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية
					الرصيد في 30 يونيو 2011
59,678	(734)	18,997	-	41,415	الرصيد في 1 يناير 2010
1,414	1,414	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى :
61,092	680	18,997	-	41,415	فروقات تحويل عمله أجنبية
					الرصيد في 30 يونيو 2010

12. قروض قصيرة وطويلة الاجل

- (أ) خلال الفترة قامت المجموعة بإعادة تصنيف قروض بالدينار الكويتي تبلغ 20,750 الف د.ك وقروض بالدولار الأمريكي تعادل مبلغ 19,263 الف د.ك من قروض طويلة الاجل الى قروض قصيرة الاجل حيث أن هذه القروض تستحق خلال سنة.
- (ب) خلال الفترة ، قامت المجموعة بإعادة جدولة قروض بالدينار الكويتي تبلغ 153,000 الف د.ك وقروض بالدولار الأمريكي تعادل مبلغ 43,207 الف د.ك من قروض قصيرة الاجل الى قروض طويلة الاجل. ان هذه القروض تمتد لفترة ست سنوات وتستحق الدفع على دفعات تبدأ من يونيو 2013.
- (ج) إن قروض بالدينار الكويتي مضمونة مقابل رهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات متاحة للبيع .
- (د) ان القرض بالدينار الأردني والذي يعادل 3,244 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 4,122 الف د.ك و 30 يونيو 2010: 4,278 الف د.ك) الممنوح لشركة تابعة أجنبية ، مضمون مقابل رهن ممتلكات وآلات ومعدات لتلك الشركة التابعة .

13. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2010 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققه) الف د.ك	
400	500	2,750	ستثمارات مراجعة ووكالة - تستحق خلال ثلاثة اشهر
129,435	104,565	89,603	ودائع قصيرة الاجل
34,815	38,002	41,925	أرصدة لدى البنوك ونقد
(33,113)	(33,278)	(25,316)	بنوك دائنه
131,537	109,789	108,962	
-	(150)	-	ناقصا : ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد 3 اشهر
(4,010)	(10)	(10)	: أرصدة محتجزه
127,527	109,629	108,952	النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

14. تحليل القطاعات

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

المجموع		هندسه تخصصيه		مواد البناء		استثمار		
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	الثلاثة اشهر المنتهية في
2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	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	
24,780	55,441	13,766	16,712	11,408	10,619	(394)	28,110	ايراد القطاع
								ناقصا :
2,935	(19,369)							(ايرادات) / خسائر استثمارات
(2,663)	(4,385)							حصه في ارباح شركات زميله
(646)	-							ربح من بيع شركة تابعة
1,417	(152)							التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(649)	(4,204)							ايرادات فوائد وايرادات تشغيلية اخرى
25,174	27,331							المبيعات حسب بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
(4,197)	16,202	(916)	1,329	3,845	2,491	(7,126)	12,382	ربح / (خسارة) القطاع
								ناقصا :
(9,719)	(11,067)							تكاليف تمويل
(2,254)	2,541							ايرادات / (مصاريف) أخرى غير موزعة
(16,170)	7,676							الربح / (الخسارة) قبل الضريبة ، ضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة حسب بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

14. تابع / تحليل القطاعات

المجموع		هندسه تخصصيه		مواد البناء		استثمار		الستة اشهر المنتهية في
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	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	
69,804	88,418	27,525	30,745	22,282	20,718	19,997	36,955	ايراد القطاع
								ناقصا :
(15,125)	(23,866)							ايرادات استثمارات
(4,345)	(7,083)							حصة في أرباح شركات زميله
(646)	-							ربح بيع شركة تابعة
930	(152)							التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(811)	(5,854)							ايرادات فوائد وايرادات تشغيلية اخرى
825	-							مبيعات غير موزعة
50,632	51,463							المبيعات حسب بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
16,305	23,438	(273)	1,167	6,409	4,817	10,169	17,454	ربح / (خسارة) القطاع
								ناقصا :
(19,355)	(21,996)							تكاليف تمويل
(6,230)	6,423							ايرادات / (مصاريف) أخرى غير موزعة
(9,280)	7,865							الربح / (الخسارة) قبل الضريبة، ضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة حسب بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو أن يكون لهم 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 2011 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2010 (غير مدققه) الف د.ك	
			الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
			مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
17,668	5,612	6,696	- مستحق من شركات زميلة
824	2,945	2,945	- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
313	313	313	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
			مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
20	2,816	719	- مستحق الى شركة زميلة
19,716	-	-	قروض قصيرة الأجل
الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2010 (غير مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2010 (غير مدققه) الف د.ك	30 يونيو 2011 (غير مدققه) الف د.ك
العمليات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي			
المكثف المجموع			
4,770	3,135	1,862	1,625
			مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
317	-	147	-
			تكاليف تمويل
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة			
1,128	1,315	595	701
			منافع قصيرة الاجل للموظفين
107	521	28	417
			منافع نهاية الخدمة
-	210	-	142
			تكلفة الدفع بالأسهم
1,235	2,046	623	1,260

16. توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 12 مايو 2011 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 ، وعلى اقتراح مجلس ادارة الشركة الام بعدم توزيع اية ارباح عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ .

17. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ 30 يونيو 2011 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ 13,019 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 13,679 الف د.ك و 30 يونيو 2010 : 6,320 الف د.ك) .

18. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ إستثمارية نيابه عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات امانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المداره بصفة الأمانة كما في 30 يونيو 2011 مبلغ 55,585 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 62,396 الف د.ك وفي 30 يونيو 2010 مبلغ 207,122 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 9,548 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 11,196 الف د.ك و 30 يونيو 2010 : 173,927 الف د.ك) .

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 34,383 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 53,609 الف د.ك و 30 يونيو 2010 : 59,111 ألف د.ك) .

20. معلومات المقارنة

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