

22 NOV 2011

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصنفات - والتوثيق الأبي
صورة طبق الأصل

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2011 (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
20 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

مدققون ومستشارون

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (شركة مساهمه كويتي) والشركات التابعة لها كما في 30 سبتمبر 2011 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة 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

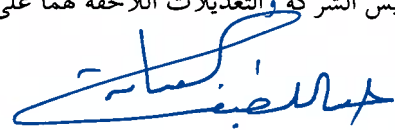
استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.



عبد اللطيف عبدالله هوشان الماجد
محاسب قانوني (70 أ)
المحاسبون المتحدون



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

14 نوفمبر 2011

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)			
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	ايضاحات	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك		
73,707	75,062	23,075	23,599	المبيعات	
(57,046)	(58,012)	(18,734)	(17,912)	تكلفة المبيعات	
16,661	17,050	4,341	5,687	مجمل الربح	
28,710	23,874	13,585	8	3	ايرادات الإستثمارات
4,794	12,049	449	4,966	6	حصة في أرباح شركات زميله
646	-	-	-		أرباح بيع شركة تابعة
(930)	(304)	-	(456)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	198	-	198	7	أرباح محققة من بيع عقارات استثمارية
2,847	8,043	2,036	2,189	4	ايرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى
(3,050)	(3,179)	(1,089)	(929)		تكاليف التوزيع
(16,834)	(16,438)	(5,587)	(5,977)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
32,844	41,293	13,735	5,686		تكاليف تمويل
(28,793)	(31,164)	(9,438)	(9,168)		هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(6,672)	(12,837)	(3,899)	(668)	8	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول أخرى
(2,320)	-	(2,320)	-		(خسارة) / ربح تحويل عملة أجنبية
1,885	5,718	8,146	(705)		(الخسارة) / الربح قبل الضريبة
(3,056)	3,010	6,224	(4,855)		ضريه من شركات تابعة أجنبية
51	(3)	81	-		رد مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	66		رد مخصص الزكاة
-	-	-	24		(خسارة) / ربح الفترة
(3,005)	3,007	6,305	(4,765)		الخاص بـ :
570	3,193	7,536	(5,520)		مالكي الشركة الأم
(3,575)	(186)	(1,231)	755		الحصص غير المسيطرة
(3,005)	3,007	6,305	(4,765)		
0.45 فلس	2.53 فلس	5.95 فلس	(4.37) فلس	5	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة المخصصة لمالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاحات
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
(3,005)	3,007	6,305	(4,765)	(خسارة) / ربح الفترة
				إيرادات أخرى شاملة :
				فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية
(322)	(1,136)	(1,883)	239	استثمارات متاحة للبيع :
				- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
59,382	(61,663)	71,261	(46,083)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من البيع
(3,388)	(12,059)	(2,686)	(5,231)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من هبوط في القيمة
6,672	12,837	3,899	668	حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة
(2,514)	(10,917)	(4,093)	(3,671)	مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة
59,830	(72,938)	66,498	(54,078)	مجموع الايرادات الشاملة للفترة
56,825	(69,931)	72,803	(58,843)	مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :
56,275	(62,101)	66,558	(52,095)	مالكي الشركة الام
550	(7,830)	6,245	(6,748)	الحصص غير المسيطرة
56,825	(69,931)	72,803	(58,843)	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
				الأصول غير المتداولة
				شهره
8,142	6,718	6,650		ممتلكات وآلات ومعدات
49,306	67,201	64,383		استثمار في شركات زميلة
270,624	272,494	275,534	6	عقارات استثمارية
34,530	36,642	25,816	7	استثمارات متاحة للبيع
759,362	790,353	750,549	8	ذمم مدينة واصول اخرى - الجزء غير المتداول
-	-	8,218	9	مجموع الأصول غير المتداولة
1,121,964	1,173,408	1,131,150		
				الأصول المتداولة
				بضاعة
20,220	20,053	22,376		استثمارات متاحة للبيع
101,965	104,514	87,566	8	ذمم مدينة واصول اخرى
90,326	59,182	68,499	9	استثمارات في عقود مراهجة ووكالة
11,784	15,263	18,841	10	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
118,560	119,118	99,475	11	ودائع قصيرة الأجل
110,932	104,565	86,050	16	أرصدة لدى البنوك ونقد
27,197	38,002	27,825	16	مجموع الأصول المتداولة
480,984	460,697	410,632		مجموع الأصول
1,602,948	1,634,105	1,541,782		
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية المخصصة للملكى الشركة الأم
129,510	129,510	129,510	12	رأس المال
(31,840)	(30,804)	(30,375)		أسهم خزينة
152,691	152,691	151,719	12	علاوة إصدار اسهم
165,628	195,732	131,885		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
59,658	59,081	15,021	13	احتياطات أخرى
(22,617)	(42,965)	3,193		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
453,030	463,245	400,953		حقوق الملكية المخصصة للملكى الشركة الأم
146,351	174,216	164,982		الحصص غير المسيطرة
599,381	637,461	565,935		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	
142,433	133,523	-	14	الخصوم غير المتداولة
78,842	165,688	373,338	15	سندات إئتمانية مصدرية
463	446	378		قروض طويلة الأجل
8,456	11,364	10,036		دائنو تأجير
				مخصصات
230,194	311,021	383,752		مجموع الخصوم غير المتداولة
42,226	43,387	44,494		الخصوم المتداولة
14,212	14,010	137,974	14	ذمم دائنة وخصوم أخرى
685,215	594,948	381,796	15	سندات ائتمانية مصدرية - الجزء المتداول
31,720	33,278	27,831	16	قروض قصيرة الأجل
				بنوك دائنة
773,373	685,623	592,095		مجموع الخصوم المتداولة
1,003,567	996,644	975,847		مجموع الخصوم
1,602,948	1,634,105	1,541,782		مجموع حقوق الملكية والخصوم



سعد محمد السعد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم										
	المسطرة الف.د.ك	المخصص غير المسطرة الف.د.ك	المجموع الف.د.ك	مراكمات / أرباح مرحلة الف.د.ك	احتياطيات أخرى (ايضاح 13) الف.د.ك	التغيرات المراكمات في القيمة العادلة الف.د.ك	علاوة إصدار اسهم الف.د.ك	اسهم مخزنية الف.د.ك	رأس المال الف.د.ك		
الرصيد في 1 يناير 2011	637,461	174,216	463,245	(42,965)	59,081	195,732	152,691	(30,804)	129,510		
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 (انظر ايضاح 12 ج)	-	-	-	42,965	(41,993)	-	(972)	-	-		
صافي التغير في المخصص غير المسطرة	(36)	(36)	-	-	-	-	-	-	-		
توزيعات أرباح مدفوعة للمخصص غير المسطرة من الشركات التابعة	(1,368)	(1,368)	-	-	-	-	-	-	-		
مجموع معاملات مع المالكين	(1,595)	(1,404)	(191)	42,965	(42,613)	-	(972)	429	-		
الإيرادات الشاملة											
ربح / (خسارة) الفترة	3,007	(186)	3,193	3,193	-	-	-	-	-		
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	(72,938)	(7,644)	(65,294)	-	(1,447)	(63,847)	-	-	-		
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	(69,931)	(7,830)	(62,101)	3,193	(1,447)	(63,847)	-	-	-		
الرصيد في 30 سبتمبر 2011	565,935	164,982	400,953	3,193	15,021	131,885	151,719	(30,375)	129,510		

تابع / بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم									
	التغيرات		علاوة		المراكمات في		احتياطيات		التغيرات	
	إصدار	القيمة	المعادلة	أخرى	مترابطة	الفرعي	المسيطر	الخصم غير	المجموع	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	الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2010	129,510	(28,064)	152,691	109,872	59,678	(23,187)	400,500	143,828	544,328	544,328
استثمار الخصم غير المسيطر في شركة تابعة جديدة	-	-	-	-	-	-	-	1,973	1,973	1,973
شراء أسهم خزينة	-	(4,571)	-	-	-	(4,571)	-	-	(4,571)	(4,571)
بيع أسهم خزينة	-	795	-	-	-	795	-	-	795	795
بيع أسهم خزينة	-	-	-	-	31	-	31	-	31	31
تعاملات مع المالكين	-	(3,776)	-	-	31	-	(3,745)	1,973	(1,772)	(1,772)
ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	570	570	(3,575)	(3,005)	(3,005)
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	55,756	(51)	-	55,705	4,125	59,830	59,830
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	55,756	(51)	-	56,275	550	56,825	56,825
الرصيد في 30 سبتمبر 2010	129,510	(31,840)	152,691	165,628	59,658	(22,617)	453,030	146,351	599,381	599,381

ان الإفصاحات المبينة على الصفحات 10-20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك	
(3,056)	3,010	الربح / (الخسارة) قبل الضريبة تعديلات :
4,383	4,391	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
930	304	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(24)	165	خسارة / (ربح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(4,794)	(12,049)	حصة في نتائج شركات زميله
(646)	-	ربح من بيع شركة تابعة
-	(198)	ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
(14,061)	(15,396)	توزيعات ارباح نقدية من استثمارات متاحة للبيع
4,306	(84)	(ارباح) / خسائر غير محققة من التداول بعقود التبادل التجاري بمعدلات اسعار الفائده
6,672	12,837	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
2,320	-	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
(8,302)	(25,179)	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
(599)	(1,328)	صافي مخصصات مردوده
28,793	31,164	تكاليف تمويل
(2,701)	(3,534)	ايراد فوائد / ارباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومراجعة
13,221	(5,897)	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
2,351	(2,323)	بضاعه
(7,873)	(5,315)	ذمم مدينة وأصول أخرى
9,772	19,643	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,620)	4,065	ذمم دائنه وخصوم أخرى
12,851	10,173	النقد الناتج من العمليات
(28)	(61)	ضرائب مدفوعة
-	(2,577)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
12,823	7,535	صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
(5,670)	(4,131)	أنشطة الإستثمار
(1,719)	(3,386)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	1,184	شراء عقارات استثمارية
86	37	الناتج من بيع عقارات استثمارية
(5,651)	(4,287)	ناتج بيع ممتلكات والآلات ومعدات
1,473	1,747	استثمار في شركات زميلة
(24,449)	(32,868)	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
40,636	44,109	شراء استثمارات متاحة للبيع
(9,082)	(1,422)	ناتج بيع استثمارات متاحة للبيع
-	150	الزيادة في استثمارات عقود وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
1,146	(105)	النقص في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر
14,061	15,396	(الزيادة) / النقص في ودائع محتجزه
2,958	3,631	توزيعات ارباح نقدية مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
13,789	20,055	ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة و مراجحة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(239)	(158)	أنشطة التمويل
35,263	5,220	عقود إيجار تمويلي مدفوعة
(47,266)	(20,281)	صافي الزيادة في قروض طويلة الأجل و صكوك وسندات مصدرة
(1,179)	(525)	صافي النقص في قروض قصيرة الأجل
(29,366)	(31,310)	توزيعات ارباح مدفوعة للمالكي الشركة الأم
(4,571)	(728)	تكاليف تمويل مدفوعة
826	537	شراء أسهم خزينة
1,973	(1,404)	ناتج من بيع أسهم خزينة
(44,559)	(48,649)	(النقص) / الزيادة في الحصص غير المسيطرة
(17,947)	(21,059)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
9	15	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(17,938)	(21,044)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
124,333	109,629	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
106,395	88,585	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		16

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه 30 سبتمبر 2011 (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 الرئيسي 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 المجمعه للاصدار في 14 نوفمبر 2011 .
تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعه 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 المجمعه للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" .
إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعه للسنة المنتهية فسي 31 ديسمبر 2010 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه:

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه 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 التشغيلية لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية السنوية المجمعه 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 بـ/ 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 الإيرادات 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 للفتترات 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

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
773	680	181	415
14,061	15,396	-	-
8,302	25,179	3,067	7,520
3,171	(514)	1,345	(532)
2,403	(16,867)	8,992	(7,395)
28,710	23,874	13,585	8

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) / ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر

4. إيرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011
(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك	(غير مدقق) الف د.ك
2,701	3,534	278	1,131
(3,776)	(11)	(371)	(18)
3,922	4,520	2,129	1,076
2,847	8,043	2,036	2,189

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 وكتابة وإيرادات أخرى

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

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

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
570	3,193	7,536	(5,520)
1,268,994,539	1,262,153,550	1,266,841,218	1,261,959,044
0.45 فلس	2.53 فلس	5.95 فلس	(4.37) فلس

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

6. استثمارات في شركات زميلة

ان الحركة على الإستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك	
263,487	263,487	272,494	الرصيد في 1 يناير
5,651	5,611	4,287	إضافات خلال الفترة / السنة
4,794	29,680	12,049	حصة في نتائج شركات زميلة
(2,514)	2,197	(10,917)	التغير في الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,473)	(2,393)	(1,747)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	(26,220)	-	المحول الى استثمارات في شركة تابعة
679	132	(632)	تعديلات أخرى
270,624	272,494	275,534	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7. عقارات استثمارية

- أ) قامت المجموعة خلال الفترة بشراء عقارات محلية مقابل مبلغ 3,386 الف د.ك .
ب) خلال الفترة ، قامت احدى الشركات التابعة المحلية ببيع عقاراتها الاستثمارية الواقعة في المملكة العربية السعودية مقابل مبلغ 13,511 الف د.ك نتج عنه ربح مبلغ 198 الف د.ك. ان مجموع المبلغ المستلم من عملية البيع تلك يبلغ 1,184 الف د.ك، والرصيد المتبقي البالغ 12,327 الف د.ك مسجل كذمم مدينة (ايضاح 9).

8. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك	
218,553	193,967	206,063	غير متداولة
198,891	197,473	197,013	صناديق مداره
341,918	398,913	347,473	مساهمات في رؤوس أموال شركات غير مسعرة
759,362	790,353	750,549	أسهم مسعرة
101,965	104,514	87,566	متداولة
861,327	894,867	838,115	اسهم مسعرة

- 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 12,837 الف د.ك (30 سبتمبر 2010 : 6,672 الف د.ك) لبعض الإستثمارات المسعرة وغير المسعرة .
ج) ان الأسهم المسعرة الخاصة بالشركة الام واحدى الشركات التابعة المحلية بقيمة عادلة إجمالية تبلغ 25,279 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 34,996 الف د.ك و 30 سبتمبر 2010 : 31,923 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية قصيرة الأجل وقروض بنكية طويلة الأجل.

9. ذمم مدينة وأصول أخرى

يتضمن هذا الرصيد مبلغ 12,327 الف د.ك ناتج من بيع عقارات استثمارية كما في تاريخ 30 سبتمبر 2011 (ايضاح 7) . إن مبلغ 8,218 الف د.ك من الذمة المدينة اعلاه تستحق بعد سنة ، والذي تم تصنيفه كذمة مدينة غير جارية كما في 30 سبتمبر 2011.

10. استثمارات في عقود مراجعة ووكالة

30 سبتمبر 2010 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققه) الف د.ك	استثمارات في عقود مراجعة ووكالة مخصص هبوط في القيمة
21,752 (9,968)	30,231 (14,968)	33,809 (14,968)	
11,784	15,263	18,841	

لم يتم تسجيل ارباح على استثمارات الوكالة التي المنخفضت 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 نيابة عن عملاتها التبعات المالية والقانونية المرتبطة باستثمارات وكالة بمبلغ 9,968 الف د.ك، حيث قامت تلك الشركة التابعة بايداعها نيابة عن عملاتها لدى شركة استثمارية 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 المعنيين لاستعادة مبلغ 9,968 الف د.ك متضمنا الارباح .

11. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) الف د.ك	محتفظ بها للمتاجره : أسهم مسعرة
58,201	60,955	48,556	محدده عند التحقق المبدئي :
37,731	33,666	27,480	صناديق محلية
22,628	24,497	23,439	صناديق ومحافظ خارجية مدارة
60,359	58,163	50,919	
118,560	119,118	99,475	

ان اسهم مسعرة خاصة بشركة تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 13,599 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 17,458 الف د.ك و 30 سبتمبر 2010 : 14,446 الف د.ك) مرهونة مقابل قروض قصيرة الاجل (أنظر ايضاح 15) .

12. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

أ) يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 سبتمبر 2011 من 1,295,098,167 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2010 و 30 سبتمبر 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 راس 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 اجتماع 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 بدلا من 1,589,438,660 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد.

ج) ايضا ، وافق مساهمو الشركة الأم في اجتماع 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 (13).

د) ان علاوة الاصدار غير مخصصة للتوزيع .

13. الإحتياطيات الاخرى

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
(42,613)	-	(620)	(289)	(41,704)	اطفاء خسائر متراكمة (انظر ايضاح 12 ج)
(1,447)	(1,447)	-	-	-	مجموع المعاملات مع المالكين
15,021	(3,431)	18,452	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى :
					فروقات تحويل عمله أجنبية
					الرصيد في 30 سبتمبر 2011
59,678	(734)	18,997	-	41,415	الرصيد في 1 يناير 2010
31	-	31	-	-	معاملات مع المالكين
31	-	31	-	-	ربح بيع اسهم خزينة
(51)	(51)	-	-	-	مجموع المعاملات مع المالكين
59,658	(785)	19,028	-	41,415	الإيرادات الشاملة الأخرى :
					فروقات تحويل عمله أجنبية
					الرصيد في 30 سبتمبر 2010

14. سندات ائتمانية مصدرية

أ) سندات ائتمان - صكوك مراهجة
خلال شهر أغسطس 2007 قامت الشركة الأم بالدخول في اتفاقية تمويل اسلامي حيث قامت الشركة الأم بإصدار (صكوك مراهجة) عن طريق منشأه ذات اغراض خاصة بمبلغ 475,000 الف دولار أمريكي بسعر إصدار يعادل 100% من القيمة الاسمية والتي تستحق عند انتهاء 5 سنوات من تاريخ الإصدار (تستحق في شهر أغسطس 2012). يستحق حاملي تلك الصكوك توزيعات ارباح ربع سنوية بمعدل سعر الليبور لثلاثة أشهر + 1.05% سنويا. خلال الفترة ، قامت المجموعة بإعادة تصنيف تلك الصكوك والتي تعادل أرصدها بمبلغ 131,100 الف د.ك من طويلة الأجل الى قصيرة الأجل حيث تستحق خلال سنة.

ب) سندات ائتمان - صكوك مشاركة
خلال اكتوبر 2006 قامت الشركة التابعة ، شركة الصناعات الوطنية - ش.م.ك (مقفلة) بالدخول في اتفاقية تمويل اسلامي حيث قامت الشركة بإصدار سندات مشاركة مضمونه (صكوك المشاركة) عن طريق منشأه ذات أغراض خاصة بمبلغ 100,000 الف دولار أمريكي بسعر اصدار 100% من قيمتها الاسمية وتستحق السداد على أربع دفعات نصف سنوية متساوية تبدأ في ابريل 2010 وتنتهي في أكتوبر 2011 . تحمل هذه السندات عائد سنوي بمعدل سعر الليبور لسته اشهر بالإضافة الى 1% حيث سيتم توزيعها بشكل نصف سنوي على حملة هذه السندات . إن اتفاقية التمويل الإسلامي هذه مضمونة بأربعة من مصانع الشركة التابعة.
خلال الفترة، قامت الشركة التابعة بتوزيع دوري بقيمة 25,000 الف دولار أمريكي لحاملي السندات يمثل الدفعة الثالثة من المبلغ الأصلي لصكوك المشاركة ولاحقا لتاريخ التقرير ، قامت الشركة التابعة بتوزيع دوري بقيمة 25,000 الف دولار أمريكي لحاملي السندات ويمثل الدفعة الرابعة والاخيرة من المبلغ الأصلي لصكوك المشاركة.

15. قروض طويلة وقصيرة الاجل

أ) خلال الفترة قامت الشركة الأم بإعادة تصنيف قروض بالدينار الكويتي بمبلغ 29,125 الف د.ك وقروض بالدولار الأمريكي تعادل بمبلغ 21,062 الف د.ك من قروض طويلة الأجل الى قروض قصيرة الأجل حيث أن هذه القروض تستحق خلال سنة.
ب) خلال الفترة ، قامت الشركة الأم بإعادة جدولة قروض بالدينار الكويتي بمبلغ 153,000 الف د.ك وقروض بالدولار الأمريكي تعادل بمبلغ 43,372 الف د.ك من قروض قصيرة الأجل الى قروض طويلة الأجل. ان هذه القروض تمتد لفترة ست سنوات وتستحق الدفع على دفعات تبدأ من يونيو 2013.
ج) خلال الفترة ، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بإعادة تصنيف قروض مسماه بالدينار الكويتي بمبلغ 62,495 الف د.ك من قروض قصيرة الأجل الى قروض طويلة الأجل . إن هذه القروض تمتد لفترة ستة أعوام تستحق الدفع على دفعات تبدأ من شهر يونيو 2012. ان الجزء الجاري من القرض طويل الأجل اعلاه بمبلغ 6,250 الف د.ك تم تصنيفه كقروض قصيرة الأجل كما في 30 سبتمبر 2011.
د) إن قروض بالدينار الكويتي مضمونة مقابل رهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات متاحة للبيع.
هـ) ان القرض بالدينار الأردني والذي يعادل مبلغ 3,018 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : مبلغ 4,122 الف د.ك و 30 سبتمبر 2010: مبلغ 4,185 الف د.ك) الممنوح لشركة تابعة أجنبية ، مضمون مقابل رهن ممتلكات وآلات ومعدات لتلك الشركة التابعة .

16. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2010 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققه) الف د.ك	
-	500	2,656	استثمارات مراهجة ووكالة - تستحق خلال ثلاثة اشهر
110,932	104,565	86,050	ودائع قصيرة الاجل
27,197	38,002	27,825	أرصدة لدى البنوك ونقد
(31,720)	(33,278)	(27,831)	بنوك دائنه
106,409	109,789	88,700	
-	(150)	-	ناقصا : ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد 3 اشهر
(14)	(10)	(115)	: أرصدة محتجزه
106,395	109,629	88,585	النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

17. تحليل القطاعات

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

المجموع		هتلده تخصصيه		مواد البناء		استثمار	
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 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
39,145	30,504	13,612	14,856	9,463	8,743	16,070	6,905
(13,585)	(8)						
(449)	(4,966)						
-	456						
-	(198)						
(2,036)	(2,189)						
23,075	23,599						
7,554	5,018	14	815	1,935	2,101	5,605	2,102
(9,438)	(9,168)						
8,108	(705)						
6,224	(4,855)						

ارباد القطاع
ناقصا :
تكاليف تمويل
(مصاريق) / ايرادات أخرى غير موزعة
(الخسارة) / الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية
ومخصص الزكاة حسب بيان الدخل المرحلي المكثف
المجموع

خسائر استثمارات
حصمة في أرباح شركات زميله
التغير في القيمة العادلة لمقرارات استثمارية
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية
ايرادات فوائده وايرادات تشغيلية اخرى
المبيعات حسب بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

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

17. تابع / تحليل القطاعات

المجموع		هياكله تخصصيه		مواد البناء		استثمار	
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 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
108,949	118,922	41,137	45,601	31,745	29,461	36,067	43,860
(28,710)	(23,874)						
(4,794)	(12,049)						
(646)	-						
930	304						
-	(198)						
(2,847)	(8,043)						
825	-						
73,707	75,062						
23,859	28,456	(259)	1,982	8,344	6,918	15,774	19,556
(28,793)	(31,164)						
1,878	5,718						
(3,056)	3,010						

أيراد القطاع

ناقصا :

أيرادات استثمارات

حصمة في أرباح شركات زميله

ربح بيع شركة تابعة

التغير في القيمة المعادلة لعقارات استثمارية

ربح محقق من بيع عقارات استثمارية

أيرادات فوائد وإيرادات تشغيلية أخرى

مبيعات غير موزعة

المبيعات حسب بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

ربح / (خسارة) القطاع

ناقصا :

تكاليف تمويل

أيرادات أخرى غير موزعة

الربح / (الخسارة) قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية

وتخصيص الزكاة حسب بيان الدخل المرحلي المكثف

المجموع

18. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل 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 سبتمبر 2010 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (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)

- مستحق من شركات زميلة 7,080 5,612 18,303

- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة 317 2,945 940

- مستحق من موظفي الإدارة العليا 313 313 313

مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)

- مستحق الى شركة زميلة 986 2,816 29

قروض قصيرة الأجل - - 19,716

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2010 (غير مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2010 (غير مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققه) الف د.ك
---	---	---	---

العمليات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي

المكثف المجموع

ربح محقق من بيع شركة تابعة لشركة زميلة - - 646

مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة 1,103 2,016 6,786

تكاليف تمويل - 149 466

مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة

منافع قصيرة الاجل للموظفين 607 514 1,877

منافع نهاية الخدمة 59 38 145

تكلفة الدفع بالأسهم - 210 -

2,022 2,712 552 666

19. 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 .

20. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ 30 سبتمبر 2011 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان بنكية قائمة بمبلغ 11,643 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 13,679 الف د.ك و 30 سبتمبر 2010 : 5,620 الف د.ك) .

21. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ إستثمارية نيابة عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. بلغ إجمالي الأصول المداره بصفة الأمانة كما في 30 سبتمبر 2011 مبلغ 43,139 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 62,396 الف د.ك وفي 30 سبتمبر 2010 مبلغ 162,834 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 9,831 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 11,196 الف د.ك و 30 سبتمبر 2010 : 124,472 الف د.ك) .

22. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ التقرير يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات وممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ 34,395 الف د.ك (31 ديسمبر 2010 : 53,609 الف د.ك و 30 سبتمبر 2010 : 51,781 ألف د.ك) .

23. 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.