

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
والمعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2011

صفحة

فهرس

1	تقرير مراجعة مراقبى الحسابات المستقلين
2	بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
4	بيان المركز المالى المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
6-5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
18-8	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

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

ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم
شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب: 20174 الصفة 13062 أو
ص.ب: 23049 الصفة 13091
الكويت
هاتف: 965 2240 8844 - 2243 8060
فاكس: 965 2240 8855 - 2245 2080

www.deloitte.com

تقرير مراجعة مراقبى الحسابات المستقلين للمعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للسادة أعضاء مجلس إدارة شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة)

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة)، الكويت ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2011 ، والبيانات المرحلية المكتففة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، والبيانات المرحلية المكتففة المجمعة المتعلقة به للتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية، لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً لأساس العرض المبين في ايضاح 2. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبيّنها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

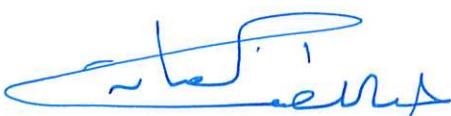
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في ايضاح 2.

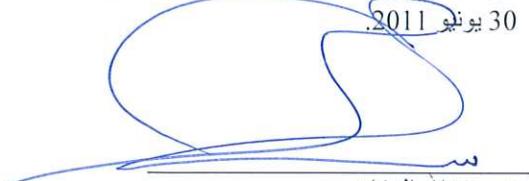
تقرير حول متطلبات قانونية وتنظيمية أخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة منتفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له، أو لأحكام النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي. وعليه، نفت الانتباه إلى ايضاح 12 ب حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بخصوص الأمر المتعلقة برأس المال الشركة الأم وخسائرها المتراكمة في نهاية السنة/الفترة.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011.



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



بدر عبدالله الوزان
مراقب حسابات مرخص رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم
الكويت 29 مايو 2012

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع - الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق)

دينار كويتي					
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2010	2011	2010	2011	إيضاح	
963,600	197,015	610,923	(230,317)		الإيرادات (خسارة)/ربح محققين من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(4,594,545)	(5,202,367)	(7,533,074)	(1,348,071)	3	خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(4,338)	1,082,033	(82,866)	1,082,033		ربح/(خسارة) محققين من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,822,673	2,728,083	841,105	1,579,162		إيرادات توزيعات أرباح
(8,254)	1,768,356	(238,046)	1,275,495		حصة في نتائج شركات زميلة التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(1,604,571)	(413,952)	(1,604,571)	(413,952)	10	أتعاب إدارية ورسوم اكتتاب إيرادات فوائد وأخرى
866,370	3,363,877	429,144	3,040,103		خسارة ترجمة عملات أجنبية
407,179	1,350,311	385,088	681,448	4	
(760,833)	(182,012)	(623,690)	(73,795)		
(2,912,719)	4,691,344	(7,815,987)	5,592,106		
					المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
4,197,972	2,412,261	2,306,183	1,292,336		تكليف تمويل
4,626,860	4,113,299	2,273,447	2,047,964		انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	4,548,392	-	3,236,646	9	
8,824,832	11,073,952	4,579,630	6,576,946		
(11,737,551)	(6,382,608)	(12,395,617)	(984,840)		
(11,594,199)	(4,899,448)	(12,288,845)	226,037		خسارة الفترة العادنة إلى:
(143,352)	(1,483,160)	(106,772)	(1,210,877)		مالكي الشركة الأم حصص غير مسيطرة
(11,737,551)	(6,382,608)	(12,395,617)	(984,840)		
(16)	(7)	(17)	0.3	5	ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمحففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع - الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق)

دinar كويتي				
		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010		2010		
		2010	2011	
(11,737,551)	(6,382,608)	(12,395,617)	(984,840)	خسارة الفترة
573,078	(781,134)	14,672	(826,095)	الدخل الشامل الآخر
(3,325,955)	(9,400,768)	(10,710,959)	(4,672,397)	الفروقات الناتجة من ترجمة عملات أجنبية
(255,404)	(283,675)	(81,058)	(283,675)	استثمارات متاحة للبيع:
-	4,548,392	-	3,236,646	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
1,658,271	(364,869)	(359,577)	(268,209)	- المحول إلى بيان الدخل المجمع من البيع
(1,350,010)	(6,282,054)	(11,136,922)	2,813,730	- المحول إلى بيان الدخل المجمع من الأشخاص القيمة
<u>(13,087,561)</u>	<u>(12,664,662)</u>	<u>(23,532,539)</u>	<u>(3,798,570)</u>	حصة في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
(12,944,209)	(11,080,580)	(23,425,767)	(2,556,781)	اجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(143,352)	(1,584,082)	(106,772)	(1,241,789)	اجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>(13,087,561)</u>	<u>(12,664,662)</u>	<u>(23,532,539)</u>	<u>(3,798,570)</u>	اجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
				مالكي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحتين من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع كما في 30 يونيو 2011 (غير مدقق)

دينار كويتي				
30 يونيو 2010 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2010 (مدقق)	30 يونيو 2011 (غير مدقق)	إيضاح	
13,581,468	15,095,294	18,626,712	6	الأصول
3,547,089	1,533,264	1,099,038	6	نقد وأرصدة لدى البنوك
9,227,524	14,763,268	14,361,414	6	ودائع قصيرة الأجل
30,257,920	39,732,237	31,460,824	7	استثمارات وكالة ومراقبة
63,623,285	31,768,602	30,974,658	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
69,208,664	95,051,543	84,174,646	9	ذمم مدينة وأصول أخرى
66,311,028	45,911,382	46,533,734		استثمارات متاحة للبيع
19,794,005	23,838,977	25,975,412	10	استثمارات في شركات زميلة
3,984,331	3,235,027	2,491,617		عقارات استثمارية
279,535,314	270,929,594	255,698,055		معدات
				مجموع الأصول
				الالتزامات وحقوق الملكية
				الالتزامات
3,490,880	3,450,493	3,438,173	6	مستحق للبنوك
5,524,312	4,706,649	3,322,857		ذمم دائنة والالتزامات أخرى
180,156,195	159,262,241	158,357,948	11	قرص قصيرة الأجل
299,840	369,721	350,811		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
189,471,227	167,789,104	165,469,789		مجموع الالتزامات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
75,000,000	75,000,000	75,000,000	12	رأس المال
41,728,788	41,728,788	41,728,788	12	علاوة إصدار
(5,873,287)	(5,896,598)	(5,870,926)		أسهم خزينة
109,397	109,397	71,321		ربح من بيع أسهم خزينة
3,539,951	8,523,542	3,123,544		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(4,787,022)	(6,465,009)	(7,246,143)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(39,185,982)	(58,215,540)	(63,114,988)		خسائر متراكمة
70,531,845	54,784,580	43,691,596		الحقوق العائدة لمالكي الشركة الأم
19,532,242	48,355,910	46,536,670		حصص غير مسيطرة
90,064,087	103,140,490	90,228,266		مجموع حقوق الملكية
279,535,314	270,929,594	255,698,055		مجموع الالتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمع.

عبد الغني محمد بهبهاني

نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد اللطيف عبد الله العصفور

رئيس مجلس الإدارة والعضو

المتدب

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المدفوع - الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدفق)

دينار كويتي

مجموع حقوق الملكية		محصص غير مسيطرة	
المال	إصدار	علاوة	أسهم خزينة
رأس المال	75,000,000	41,728,788	(5,896,598)
ربح من بيع أسهم خزينة	75,000,000	41,728,788	(5,896,598)
المال المستعار	8,523,542	109,397	(38,076)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(6,465,009)	42,278	(16,606)
المجموع	54,784,580	-	-
مساكن متراكم	(58,215,540)	-	-
المتحفظات المتراكمة في القيمة العادلة	8,523,542	-	-
العائد لمالكي الشركة الأم للتغيرات	109,397	-	-
الرصيد كافي 1 يناير 2011	48,355,910	-	-
حيزنة أسهم خزينة	48,355,910	-	-
توزيعات أرباح مدقعة للمساكن	-	-	-
غير مسيطرة من قبل شركه تابعه	-	-	-
صافي التغير في محصص غير مسيطرة مع المالكين	(38,076)	25,672	-
خسائر الفترة	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل الآخر لل فترة	-	-	-
اجمالي الدخل الشامل للفترة	(781,134)	(5,399,998)	(5,399,998)
الرصيد كافي 30 يونيو 2011	46,536,670	3,123,544	71,321
الرصيد كافي 30 يونيو 2011	43,691,596	(63,114,988)	(7,246,143)
الرصيد كافي 30 يونيو 2011	90,228,266	41,728,788	75,000,000

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتتف المجمع - الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق)

حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	حقص غير مسيطرة
العائد لملكية الشركة للأم	العائد لملكية الشركة للأم	
ربح من التغيرات	ربح من التغيرات	
بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	
رأس المال	رأس المال	
الرصيد كما في 1 يناير 2010	الرصيد كما في 1 يناير 2010	
إدخالات أجنبيّة	إدخالات أجنبية	
خسائر مترافقه	خسائر مترافقه	
الفترة العادلة في القيمه	الفترة العادلة في القيمه	
بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	
علاوه إصدار	علاوه إصدار	
رأس المال	رأس المال	
5,463,039	109,397	75,000,000
(5,360,100)	(27,591,783)	
5,463,039	109,397	75,000,000
41,728,788	41,728,788	
الرصيد كما في 1 يناير 2010	الرصيد كما في 1 يناير 2010	
إيجار في الأرباح في حقوق الملكية	إيجار في الأرباح في حقوق الملكية	
مساهمه غير مسيطره بحسب تأسيسها	مساهمه غير مسيطره بحسب تأسيسها	
مساهمه غير مسيطره بحسب تأسيسها	مساهمه غير مسيطره بحسب تأسيسها	
المعلمات مع حقوق الملكية	المعلمات مع حقوق الملكية	
خسارة الفترة	خسارة الفترة	
إجمالي الدخل	إجمالي الدخل	
الشامل الآخر للتقرير	الشامل الآخر للتقرير	
إجمالي الدخل	إجمالي الدخل	
الشامل للتقرير	الشامل للتقرير	
الرصيد كما في 30 يونيو 2010	الرصيد كما في 30 يونيو 2010	
41,728,788	41,728,788	75,000,000
3,539,951	109,397	
(4,787,022)	70,531,845	
19,532,242	19,532,242	
90,064,087	90,064,087	
إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.		

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق)

دinar كويتي		إيضاح	أنشطة تشغيلية
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2010	2011		
(11,737,551)	(6,382,608)		خسارة الفترة
4,338	(1,082,033)		(ربح)/خسارة محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,822,673)	(2,728,083)		إيرادات توزيعات أرباح
8,254	(1,768,356)		حصة في نتائج شركات زميلة
1,604,571	413,952		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(272,177)	(136,678)		إيرادات فوائد وإيرادات استثمارات وكالة ومرابحة
-	(402,185)		أثر الخصم على المستحقات
676,394	142,705		استهلاك
51,505	48,777		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
4,626,860	4,113,299		تكاليف تمويل
-	4,548,392		انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
<u>(6,860,479)</u>	<u>(3,232,818)</u>		
			التغيرات في أصول والتزامات التشغيل:
9,106,800	8,271,413		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(108,567)	1,124,388		ذمم مدينة وأصول أخرى
1,391,448	(1,215,529)		ذمم دائنة والتزامات أخرى
<u>3,529,202</u>	<u>4,947,454</u>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة استثمارية
(2,850,000)	-		التغير في و丹ع محتجزة
(6,526,853)	401,854		المحصل من إيداع استثمارات وكالة
4,714,344	2,375,404		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(2,550,387)		حيازة عقارات استثمارية
(258,935)	600,706		بيع/(شراء) معدات
1,822,673	2,721,239		توزيعات أرباح مستلمة
272,177	145,258		إيرادات فوائد وإيرادات من استثمارات وكالة ومرابحة مستلمة
<u>(2,826,594)</u>	<u>3,694,074</u>		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			أنشطة تمويلية
(909,165)	(904,293)		المدفوع لقروض قصيرة الأجل (بالصافي)
1,973,228	-		استثمار عن طريق مساهمي الحصص غير المسيطرة لشركات تابعة
-	(16,606)		شراء أسهم خزينة
-	4,202		المحصل من بيع أسهم خزينة
-	(223,116)		صافي التغير في حصة غير مسيطرة
(62,130)	(103,877)		توزيعات أرباح مدفوعة
(4,085,519)	(4,288,326)		تكاليف تمويل مدفوعة
(3,083,586)	(5,532,016)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,380,978)	3,109,512		صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
12,008,655	13,168,065		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,627,677	16,277,577		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (انظر إيضاح 6)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 18 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

.1 التأسيس والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك (مقلة) ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997، وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006. إن الشركة الأم وشراكتها التابعة يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة". تخضع الشركة الأم لرقابة ونظم بنك الكويت المركزي واعتباراً من 13 سبتمبر 2011 تخضع أيضاً لرقابة هيئة سوق المال كشركة استثمارية وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة ش.م.ك "الشركة الأم الرئيسية".

إن الأهداف الرئيسية للشركة الأم هي كالتالي:

- الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المتنوعة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الاقتراض مقابل عمولة.

وأيضاً يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشارك بأي وجه مع البيانات والمؤسسات والشركات التي تعمل في نفس المجال أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه البيانات والمؤسسات والشركات أو تشارك في ملكيتها.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو الطابق العاشر والحادي عشر، مجمع محمد عبد المحسن الخرافي، بناية 6، قطعه 14، القبلة، الكويت (ص.ب 3311 الصفا، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

وافق مجلس إدارة الشركة الأم على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة في 29 مايو 2012. تمت الموافقة على البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 من قبل مساهمي الشركة الأم في الاجتماع السنوي العام بتاريخ 24 نوفمبر 2011.

.2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس العرض

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المبينة أدناه.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وفقاً لقواعد حكومة الكويت المتعلقة بمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتنطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع والتي تحل محلها تعليمات بنك الكويت المركزي حول تكوين حد أدنى للمخصص العام، كما هو موضح بالسياسات المحاسبية المتعلقة بالانخفاض قيمة الأصول المالية.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة والمعدة طبقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (المشتملة على المستحقات العادلة المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2011. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكتففة المجمعة - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

.2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

خلال الفترة، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي يسري مفعولها على البيانات المالية للمجموعة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2011. أدخلت تعديلات أخرى معينة للمعايير، وصدرت بعض المعايير الجديدة والتفسيرات ولكن لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

التحسينات السنوية 2010

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2010 بإصدار تحسينات خاصة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إن معظم هذه التعديلات ستصبح نافذة المفعول للفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ أو بعد 1 يوليو 2010 و1 يناير 2011. أجرت التحسينات لعام 2010 تعديلات على فقرات معنية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3 بما يوضح طريقة عرض التسوية لكل بند من بنود الدخل الشامل الآخر، ويوضح متطلبات معينة للإفصاح عن الأدوات المالية. لم يكن لهذا التطبيق أي اثر على المركز المالي أو أداء المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 24 الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (المعدل)

قدم المعيار المعدل توضيحاً لتعريف الطرف ذي العلاقة بما يسهل عملية تعرف الأطراف ذات العلاقة ويسبعد أي تضارب في تطبيقه. إن المعيار المعدل يسمح بإعفاء جزئي من متطلبات الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة من المؤسسات الحكومية. لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي اثر على الوضع المالي أو أداء المجموعة.

تم إصدار المعايير والتفسيرات المعizada التالية ولكن لم يبدأ سريانها بعد ولم تقم المجموعة بتطبيقها خلال الفترة الحالية:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات" (بيدا سريانه اعتباراً من 1 يناير 2011)
نتجت التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7: الأدوات المالية: الإفصاحات كجزء من المراجعة الشاملة لأنشطة خارج الميزانية العمومية. سوف تسمح هذه التعديلات لمستخدمي البيانات المالية بتحسين فهمهم لمعاملات تحويل الأصول المالية (على سبيل المثال، توريق)، بما في ذلك فهم الآثار المحتملة لأية مخاطر قد تبقى مع المنشأة التي نقلت الأصول. تتطلب التعديلات أيضاً إفصاحات إضافية في حال تمت مباشرة عمليات تحويل متفاوتة بنهائية فترة التقرير. إن تطبيق هذا التعديل لن يكون له أي اثر جوهري على المركز المالي أو أداء المجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية (بيدا سريانه اعتباراً من 1 يناير 2013)
ينوي مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال معيار المحاسبة الدولي IAS 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس بالكامل بمعيار بديل (IFRS 9) يتم إصداره على مراحل. حتى تاريخه، تم إصدار الفصول المتعلقة بالاعتراف والتصنيف والقياس وعدم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية. وتم تفعيل تطبيق تلك الفصول لفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2013. ولا تزال الفصول الأخرى المتعلقة بطرق انخفاض القيمة ومحاسبة التحوط قيد التطوير.

بالرغم من السماح بتطبيق هذا المعيار بشكل مبكر، إلا أن اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة في دولة الكويت قررت خلال ديسمبر 2009، تأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى إشعار آخر.
لم تقم الإدارة بتقييم التأثير المحتمل لهذه التعديلات على البيانات المالية للمجموعة. لكن، لا تتوقع الإدارة تطبيق التعديلات حتى يتم نشر جميع أقسام المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبالتالي يستطيعون عمل تقييم شامل لأثر جميع التغيرات.

معيار المحاسبة الدولي 12 ضريبة الدخل (بيدا سريانه اعتباراً من 1 يناير 2012)
يقدم التعديل على معيار المحاسبة الدولي 12 حلاً عملياً للأمور المتعلقة بقياس الضريبة الموجلة لأي أصل استناداً إلى توقع المنشأة استرداد القيمة المسجلة للأصل إما من خلال الاستخدام أو البيع. ويفترض التعديل أن استرداد القيمة المسجلة سيتم عادةً عن طريق البيع. ونتيجة لهذه التعديلات، SIC- 21 ضرائب الدخل – فإن استرداد الأصول غير القابلة للاستهلاك والمعاد تقييمها لم يعد ينطبق على العقارات الاستثمارية المسجلة بالقيمة العادلة. لا ينطبق هذا التعديل على عمليات المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكتففة المجمعة - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

3. خسارة غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تمثل هذه الخسارة الفرق بين سعر الإغفال والقيمة المسجلة في بداية الفترة أو تكاليف الاستثمار المكتسبة خلال الفترة.
يتم تقدير الصناديق المحلية على أساس صافي قيمة الأصول.

4. إيرادات فوائد وأخرى

دinar كويتي			
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2010	2011	2010	2011
272,177	136,678	157,792	60,523
(706,842)	(186,490)	(351,341)	(115,422)
93,017	224,933	37,473	103,279
-	402,185	-	202,204
748,827	773,005	541,164	430,864
407,179	1,350,311	385,088	681,448

إيرادات فوائد
صافي الخسارة من عمليات النقل
(انظر الإيضاح أدناه)
إيرادات من تمويل تجاري مستقبلي
من قبل العملاء
أثر الخصم على المستحقات (انظر
إيضاح 8)
إيرادات أخرى

صافي الخسارة من عمليات النقل المتعلقة بشركة تابعة أجنبية

دinar كويتي			
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2010	2011	2010	2011
659,709	337,631	200,003	174,547
(1,366,551)	(524,121)	(551,344)	(289,969)
(706,842)	(186,490)	(351,341)	(115,422)

إيرادات من الخدمات
ناقصاً: تكاليف تشغيل مباشرة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

5. خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بتقسيم الخسارة العائدة لمالكي الشركة الأم للفترة على المتوسط المرجح
لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	2010	2011	ربح/(خسارة) الفترة العائدة ل المالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
(11,594,199)	(4,899,448)	(12,288,845)	226,037	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	ناقصاً: المعدل المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
(15,609,211)	(15,839,322)	(15,609,211)	(16,095,555)	ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)
734,390,789	734,160,678	734,390,789	733,904,445	
(16)	(7)	(17)	0.3	

6. النقد والنقد المعادل، استثمارات مراقبة ووكالة

أ) النقد والنقد المعادل

دinar كويتي	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل مستحق للبنوك
2010	2010	2011	(غير مدقق)	ناقصاً: أرصدة متحجزة النقد والنقد المعادل كما في بيان التدفقات النقدية
13,581,468	15,095,294	18,626,712		
3,547,089	1,533,264	1,099,038		
(3,490,880)	(3,450,493)	(3,438,173)		
13,637,677	13,178,065	16,287,577		
(4,010,000)	(10,000)	(10,000)		
9,627,677	13,168,065	16,277,577		

ب) استثمارات مراقبة ووكالة

دinar كويتي	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	إيداعات لدى شركة استثمارية إسلامية محلية ناقصاً: انخفاض القيمة
2010	2010	2011	(غير مدقق)	إيداعات لدى بنك إسلامي محلي
9,968,250	14,968,250	14,968,250		
(9,968,250)	(14,968,250)	(14,968,250)		
-	-	-		
9,227,524	14,763,268	14,361,414		
9,227,524	14,763,268	14,361,414		

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

6. النقد والنقد المعادل، استثمارات مراقبة ووكلاء (تنمية)

لم يتم تسجيل أية أرباح على استثمارات الوكالة التي انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية. تم استحقاق استثمارات الوكالة البالغة 14,968,250 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 14,968,250 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 9,968,250 دينار كويتي) المودعة لدى شركة استثمارية إسلامية محلية في الربع الأخير من 2008. تخلفت الشركة المستثمر فيها عن سداد هذه المبالغ في تاريخ الاستحقاق. إن مبلغ 5,000,000 دينار كويتي من الاستثمارات أعلاه يتعلّق بشركة تابعة مقتناه خلال السنة السابقة. وتم عمل مخصص لهذه المديونيات بالكامل وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي بشأن مخصصات الائتمان.

ج) في عامي 2008 و2009 خالفت الشركة المادة 148 و151 من قانون الشركات التجارية لسنة 1960، حينما قامت بتحمل كافة التبعات المالية والقانونية على استثمارات الوكالة البالغة 9,968,250 دينار كويتي والتي تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة أعلاه بصورة انتقام وفقاً لاتفاق الوكالة مع أطراف ذات علاقة معينين، على الرغم من عدم وجود نص بذلك في عقد الوكالة. أخطر الفريق المنظم المجموعة بالمخالفة الواردة أعلاه للمادة 148 و151 من قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والنظام الأساسي للشركة الأم، وعليه بدأت المجموعة في اتخاذ الإجراءات اللازمة لاسترداد مبلغ 9,968,250 دينار كويتي متضمناً الأرباح من الأطراف ذات العلاقة.

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دinar كويتي	30 يونيو 2010 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2010 (مدقق)	30 يونيو 2011 (غير مدقق)	
27,347,542	36,548,987	28,627,732		محفظتها للمتأخرة
2,910,378	3,183,250	2,833,092		أسهم مسيرة
30,257,920	39,732,237	31,460,824		محدد عند الاعتراف الأولى
				صناديق محلية

إن الأسهم المسيرة بالقيمة العادلة البالغة 14,693,106 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 17,457,613 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 14,133,629 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 11).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكتففة المجمعة - الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق)

.8 ذمم مدينة وأصول أخرى

دينار كويتي			أصول مالية
30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
17,172,027	11,313,176	10,586,097	مستحق من الشركة الأم الرئيسية (صافي)*
15,481	-	-	مستحق من شركة زميلة
767,633	2,926,219	1,052,897	مستحق من أطراف أخرى ذات علاقة
1,087,705	-	-	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصلة
1,065,016	2,749,895	3,999,428	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصلة (عقود آجلة)
7,319,691	9,370,645	10,533,954	مستحق من شركات وساطة مالية
25,005,500	-	-	مستحق من بيع استثمارات - أطراف ذات علاقة
3,090,026	2,532,316	2,685,336	إيرادات مستحقة
4,449,339	1,393,420	1,327,173	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
1,705,313	431,381	431,381	أصول مالية أخرى
61,677,731	30,717,052	30,616,266	
			أصول غير مالية
1,549,803	-	-	مدفوعات مقدماً لحيازة عقارات
395,751	1,051,550	358,392	أصول أخرى
1,945,554	1,051,550	358,392	
63,623,285	31,768,602	30,974,658	

* بالصافي بعد خصم مبلغ 1,350,986 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (31 ديسمبر 2010: 1,753,171 دينار كويتي و30 يونيو 2010: لا شيء).

يمثل المستحق من الشركة الأم الرئيسية أتعاب إدارة ذمم مدينة أخرى بمبلغ 1,270,791 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 1,033,279 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 951,927 دينار كويتي) و306 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 16,357,000 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 16,220,100 دينار كويتي) مدفوعة من قبل الشركة الأم إلى الشركة الأم الرئيسية لأغراض حيازة استثمارات معينة نيابة عن الشركة الأم. ونظراً لعدم إتمام هذه المعاملة، وافقت الشركة الأم الرئيسية على سداد مبلغ 17,250,000 دينار كويتي خلال فترة ستة وعشرون شهراً بضمان رهن أسهم لمنشأة محلية غير مرددة والتي تعادل قيمتها العادلة المبلغ المستحق تقريباً كما في 31 ديسمبر 2010. واستناداً إلى معدل فائدة فعلية بواقع 5.5% سنوياً، تم تحويل مبلغ 1,753,171 دينار كويتي في بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 لتصبح شروط السداد المؤجل فعالة. في 30 يونيو 2011، تم تخفيض المبلغ التراكمي الإفتراضي المحتسب إلى 1,350,986 دينار كويتي وتم تسجيل فرق بمبلغ 402,185 دينار كويتي في بيان الدخل ضمن إيرادات أخرى.

خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتسجيل مخصص لانخفاض القيمة بنسبة 25% على الرصيد المستحق من الشركة الأم الرئيسية بمبلغ 4,323,932 دينار كويتي بناءً على تعليمات بنك الكويت центральный.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

.9. استثمارات متاحة للبيع

دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2010	2010	2011	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
51,504,554	70,341,814	64,003,446	أسهم مسيرة
13,935,509	19,383,872	14,764,734	أسهم غير مسيرة
3,768,601	5,325,857	5,406,466	صناديق (أجنبية) :
69,208,664	95,051,543	84,174,646	

أ. تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع عدداً من الاستثمارات في أسهم غير مسيرة وصناديق أجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك تم تسجيل استثمارات بقيمة دفترية تبلغ 1,076,114 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 732,834 دينار كويتي و 30 يونيو 2010: 3,391,691 دينار كويتي) بالتكلفة. إن إدارة المجموعة ليست على علم بآلية ظروف قد تشير إلى انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات.

ب. إن الأسهم المسيرة التي تبلغ قيمتها العادلة 13,858,675 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 16,090,151 دينار كويتي و 30 يونيو 2010: 13,295,052 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض بنكية (انظر ايضاح 11).

ج. خلال الفترة، سجلت المجموعة خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ 4,548,392 دينار كويتي (30 يونيو 2010: لا شيء) لبعض الأسهم المسيرة وغير المسيرة المحلية حيث أن القيمة السوقية لهذه الأسهم كما بتاريخ التقرير انخفضت جوهرياً بأقل من تكلفتها.

.10. عقارات استثمارية

الحركة في العقارات الاستثمارية هي كالتالي:

دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2010	2010	2011	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
21,398,576	21,398,576	23,838,977	القيمة العادلة في 1 يناير
-	5,895,556	2,550,387	إضافات خلال الفترة/السنة
(1,604,571)	(3,455,155)	(413,952)	التغير في القيمة العادلة
19,794,005	23,838,977	25,975,412	

تتضمن العقارات الاستثمارية أرض ومباني في المناطق التالية:

دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2010	2010	2011	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
5,600,000	9,353,000	11,536,000	الكونغرس
13,826,407	14,105,434	14,105,434	المملكة العربية السعودية
367,598	380,543	333,978	الأردن
19,794,005	23,838,977	25,975,412	

أ) تتضمن الإضافات خلال الفترة حيازة المجموعة لعقارات محلية بإجمالي مبلغ 2,245,125 دينار كويتي.
ب) تقوم المجموعة بإكمال عملية بيع إحدى عقاراتها الاستثمارية الواقعة في المملكة العربية السعودية بإجمالي مبلغ 12,555,631 دينار كويتي بما يعادل تقريباً القيمة المسجلة للعقار كما بتاريخ التقرير.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

.11 قروض قصيرة الأجل

دينار كويتي						
30 يونيو 2010 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2010 (مدقق)	30 يونيو 2011 (غير مدقق)	الضمان	السنوي %	الفائدة الفعلية / معدل الربح السنوي	قرض من بنوك محلية ومؤسسات تمويلية أخرى:
59,500,000	59,500,000	87,574,000	بدون ضمان	5.00	دينار كويتي	قرض دائنة-
23,540,000	23,540,000	23,540,000	مضمون	6.00	دينار كويتي	قرض دائنة-
29,130,000	28,100,000	-	بدون ضمان	-5.00	دولار أمريكي *	قرض دائنة-
44,000,000	44,000,000	44,000,000	بدون ضمان	5.71	وكالة دائنة - دينار كويتي	دollar American * - دينار
4,270,345	4,122,241	3,243,948	بدون ضمان	6.00	6.00	قرض دائنة-
160,440,345	159,262,241	158,357,948	مضمون	3.90	5.90	دينار أردني
<u>19,715,850</u>	<u>-</u>	<u>-</u>				قرض من مؤسسات تمويلية أجنبية:
<u>180,156,195</u>	<u>159,262,241</u>	<u>158,357,948</u>				وكالة دائنة - دينار كويتي
تستحق القروض أعلاه كالتالي:						
دينار كويتي						
30 يونيو 2010 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2010 (مدقق)	30 يونيو 2011 (غير مدقق)				قرض قصير الأجل يستحق خلال سنة واحدة
177,840,180	157,123,745	157,053,047				الجزء المتداول من قرض طويل الأجل يستحق خلال سنة واحدة
460,737	674,638	203,678				المستحق بعد أكثر من سنة
1,855,278	1,463,858	1,101,224				
<u>180,156,195</u>	<u>159,262,241</u>	<u>158,357,949</u>				

* خلال الفترة الحالية تم تحويل القرض بالدولار الأمريكي إلى قرض بالدينار الكويتي.

إن القروض البالغة قيمتها 23,540,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 23,540,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2010: 23,540,000 دينار كويتي) مضمونة مقابل رهن استثمارات (إيضاح 7 وإيضاح 9). والقروض بمبلغ 3,244,148 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 4,122,241 دينار كويتي، 30 يونيو 2010: 4,270,345 دينار كويتي) مضمونة مقابل رهن معدات شركة نور الأردنية الكويتية للنقل ش.م.أ.M. بقيمة دفترية 3,779,118 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 4,556,700 دينار كويتي، 30 يونيو 2010: 5,521,688 دينار كويتي).

/حدث لاحقة لفترة التقرير

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

في أغسطس 2011، قامت المجموعة بإعادة هيكلة ترتيباتها التمويلية مع بنك محلي وبناءً عليه تم تحويل القرض الحالي بمبلغ 62,500,000 دينار كويتي إلى قرض مضمون طويل الأجل يستحق في عام 2017.

في أكتوبر 2011، قامت المجموعة أيضاً بإعادة هيكلة ترتيباتها المالية مع بنك محلي آخر وبناءً عليه تم تحويل القرض الحالي والسحب على المكتوف بمبلغ 10,993,000 دينار كويتي إلى قرض مضمون طويل الأجل يستحق في عام 2016.

.12 رأس المال وعلاوة إصدار

- أ. يتكون رأس المال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع من 750,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم 31 ديسمبر 2010 و30 يونيو 2010: 750,000,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم).
- ب. بالرغم من أن الخسائر المتراكمة الخاصة بالشركة الأم كما في 31 ديسمبر 2010 و30 يونيو 2011 قد تجاوزت 75% من رأس المال المدفوع، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 24 نوفمبر 2011 إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 35,832,190 دينار كويتي مقابل علاوة إصدار الأسهم.

.13 تحليل القطاعات

إن المجموعة منظمة في قطاعات تعمل في أنشطة أعمال ينتج عنها الحصول على إيرادات أو تكبد مصروفات والتي يتم متابعة نتائج أعمالها بصورة دورية من قبل صانع القرار التشغيلي للمجموعة وذلك لاتخاذ قرارات حول توزيع المصادر وتقدير الأداء. لأغراض رفع تقارير القطاعات قامت الإدارة بتصنيف المنتجات والخدمات إلى قطاعات التشغيل التالية:

استثمارات محلية وخليجية: تتكون من أنشطة الاستثمار في دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي **استثمارات دولية:** تتكون من أنشطة الاستثمار الدولي خارج دولة الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع الأعمال. إن صافي إيرادات التشغيل يتضمن إيرادات التشغيل المتعلقة مباشرة بالقطاع. تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع الأعمال حيث لا يوجد لدى المجموعة لية مصاريف ما بين القطاعات. إن أصول القطاع تشتمل على تلك الأصول التشغيلية المتعلقة مباشرة بالقطاع.

إن معلومات القطاع للفترات المنتهية في 30 يونيو 2011 و30 يونيو 2010 هي كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

المجموع	دولي	محلي ودول مجلس التعاون	
5,592,106	1,861,758	3,730,348	الإيرادات
(984,840)	(1,162,080)	177,240	ربح/(خسارة) الفترة
1,275,495	1,421,303	(145,808)	حصة في خسائر/(أرباح) شركات زميلة

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (غير مدققة)

المجموع	دولي	محلي ودول مجلس التعاون	
(7,815,987)	(617,412)	(7,198,575)	الإيرادات
(12,395,617)	(1,776,000)	(10,619,617)	خسارة الفترة
(238,046)	616,875	(854,921)	حصة في (خسائر)/أرباح شركات زميلة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكتففة المجموعة - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

.13 تحليل القطاعات (تنمية)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

دينار كويتي		
المجموع	دولى	محلي ودول مجلس التعاون
4,691,344	2,391,425	2,299,919
(6,382,608)	(2,036,768)	(4,345,840)
1,768,356	2,449,586	(681,230)
255,698,055	60,545,853	195,152,202
(165,469,789)	(3,247,045)	(162,222,744)
90,228,266	57,298,808	32,929,458

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 (غير مدققة)

دينار كويتي		
المجموع	دولى	محلي ودول مجلس التعاون
(2,912,719)	233,654	(3,146,373)
(11,737,551)	(1,582,747)	(10,154,804)
(8,254)	1,276,718	(1,284,972)
279,535,314	78,953,341	200,581,973
(189,471,227)	(5,443,760)	(184,027,467)
90,064,087	73,509,581	16,554,506

.14 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تضمن الأطراف ذات العلاقة الشركة الأم الرئيسية، والشركات التابعة للأم الرئيسية، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والأطراف الأخرى ذات العلاقة مثل الشركات التابعة للشركة الأم الرئيسية، والمساهمين الرئيسيين والشركات التي يملكونها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة أو التي يمارسون عليها تأثيراً هاماً أو سبيلاً مشتركة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة إن أهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة هي كالتالي:

30 يونيو 2010 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2010 (مدقق)	30 يونيو 2011 (غير مدقق)	بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع
42,960,641	15,874,033	13,383,172	مستحق من الشركة الأم الرئيسية وأطراف أخرى ذات علاقة متضمنة في ذمم مدينة وأصول أخرى (ايضاح 8) (بالصافي)
-	1,328,638	-	مستحق من أطراف أخرى ذات علاقة من بيع شركة تابعة
8,507	-	5,000	مستحق إلى أطراف أخرى ذات علاقة متضمنة في ذمم دائنة والتزامات أخرى قروض قصيرة الأجل
19,715,850	-	-	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدققة)

14. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

دينار كويتي				
الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010		
2010	2011	2010	2011	(غير مدققة)
282,748	216,598	141,055	68,015	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع رسوم إدارة وكتاب
446,790	206,418	107,173	98,987	- المكتسب من الشركة الأم الرئيسية - المكتسب من أطراف أخرى ذات علاقة
317,343	-	147,193	-	تكاليف تمويل
-	402,185	-	202,204	أثر الخصم على مخصص الذمم المدينة مدفعات موظفي الإدارة الرئيسين
52,650	57,846	26,325	42,246	مكافآت قصيرة الأجل
2,444	5,804	1,222	3,237	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
55,094	63,650	27,547	45,483	

15. التزامات رأسمالية

بتاريخ بيان المركز المالي، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بمبلغ 439,006 دينار كويتي متعلقة باستثمارات متاحة للبيع (31 ديسمبر 2010: 543,809 دينار كويتي و 30 يونيو 2010: 169,295 دينار كويتي).

16. أصول برسم الأمانة

تدير المجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ استثمارية نيابة عن الشركة الأم الرئيسية للمجموعة وأطراف أخرى ذات علاقة وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر في بيان المركز المالي المجمع للمجموعة. في 30 يونيو 2011، بلغ إجمالي الأصول المدارة بصفة الأمانة 200,231,100 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 246,777,202 دينار كويتي، و 30 يونيو 2010: 314,696,274 دينار كويتي) وهي تتضمن أصول مدارة نيابة عن الشركة الأم الرئيسية وأطراف أخرى ذات علاقة بمبلغ 154,194,487 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 195,576,672 دينار كويتي، و 30 يونيو 2010: 274,402,040 دينار كويتي).

17. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية. إن هذه التصنيفات لم تؤثر على النتائج المعلنة سابقاً، وإجمالي الأصول وحقوق الملكية.