

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2010 (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
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
18 - 9	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

عداؤون ومستشارون

عمارة الموق الشير - برج 1 - الطابق التاسع

تلفون : 9-3900 244 (965)

فاكس : 8451 243 (965)

ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت

البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com

تقرير المراجعة

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمه كويتي (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المجموعة ككل) كما فسي 31 مارس 2010 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان أعضاء مجلس ادارة الشركة الأم هم المسؤولون عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او النظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.



عبد اللطيف عبدالله هوشان الماجد
محاسب قانوني (أ70)
المحاسبون المتحدون - مزارز



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

الكويت

6 مايو 2010

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح	
23,444	25,458		المبيعات
(19,460)	(19,421)		تكلفة المبيعات
3,984	6,037		مجمّل الربح
4,513	18,060	3	ايرادات الإستثمارات
433	1,682		حصة في أرباح شركات زميله
5,639	487		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
10,539	518	4	ايرادات فوائده وايرادات تشغيل اخرى
(1,108)	(1,024)		تكاليف التوزيع
(4,632)	(4,990)		مصاريف عمومية واداريه واخرى
19,368	20,770		تكاليف تمويل
(14,770)	(9,636)		هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(29,020)	(238)	ج 6	هبوط في قيمة استثمارات وكالة
(500)	-		خسارة تحويل عملة أجنبية
(20,095)	(4,006)		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
(45,017)	6,890		ضريته من شركات تابعة أجنبية
(85)	9		مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(96)		مخصص الزكاة
-	(41)		ربح / (خسارة) الفترة
(45,102)	6,762		الخاص بـ:
(36,610)	4,712		مالكي الشركة الأم
(8,492)	2,050		الحصص غير المسيطرة
(45,102)	6,762		ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(29) فلس	4 فلس	5	المخصصة لمالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9-18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدقق) الف د.ك	
(45,102)	6,762	ربح / (خسارة) الفترة
		إيرادات أخرى شاملة :
1,860	1,175	فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية استثمارات متاحة للبيع :
(18,280)	43,223	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(5,311)	905	- المحول الى بيان الدخل المجمع من البيع
29,020	238	- المحول الى بيان الدخل المجمع من هبوط في القيمة
(4,006)	1,516	حصة في ايرادات شاملة اخرى لشركات زميلة
3,283	47,057	مجموع الايرادات الاخرى الشاملة للفترة
(41,819)	53,819	مجموع الايرادات الشاملة للفترة
		مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :
(35,872)	45,644	مالكي الشركة الام
(5,947)	8,175	الحصص غير المسيطرة
(41,819)	53,819	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

31 مارس 2009 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2009 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2010 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
				الأصول غير المتداولة
				شهره
8,682	8,333	7,874		ممتلكات وآلات ومعدات
45,709	49,421	48,732		استثمار في شركات زميلة
300,983	263,487	271,209		عقارات استثمارية
34,968	33,742	34,229		استثمارات متاحة للبيع
595,915	703,807	723,641	6	ضرائب مؤجلة
112	-	-		
986,369	1,058,790	1,085,685		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
				بضاعة
24,502	22,571	20,598		استثمارات متاحة للبيع - الجزء المتداول
162,625	108,406	116,898	6	ذمم مدينه وأصول أخرى
88,353	84,918	90,964		استثمارات في عقود مراجعة ووكالة
33,508	10,201	1,712	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
127,273	128,332	135,649	8	ودائع قصيرة الأجل
218,205	131,464	126,007	12	أرصدة لدى البنوك ونقد
47,127	30,132	41,819	12	
701,593	516,024	533,647		مجموع الأصول المتداولة
1,687,962	1,574,814	1,619,332		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية المخصصة للملكي الشركة الأم
129,510	129,510	129,510	9	رأس المال
152,691	152,691	152,691	9	علاوة إصدار اسهم
(32,927)	(28,064)	(28,064)		أسهم خزينة
55,012	59,678	60,715	10	احتياطيات
43,393	109,872	149,767		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(36,610)	(23,187)	(18,475)		خسائر متراكمة
311,069	400,500	446,144		حقوق الملكية المخصصة للملكي الشركة الأم
132,643	143,828	152,003		الخصص غير المسيطرة
443,712	544,328	598,147		مجموع حقوق الملكية

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

31 مارس 2009 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2009 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2010 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الخصوم غير المتداولة
167,627	150,773	151,865		سندات وشهادات إئتمانية مصدرة
138,778	35,145	37,717		قروض طويلة الأجل
689	683	630		دائنو تأجير
8,699	9,055	8,755		مخصصات
315,793	195,656	198,967		مجموع الخصوم غير المتداولة
73,947	44,440	42,125		الخصوم المتداولة
15,232	14,306	14,447		ذمم دائنة وخصوم أخرى
798,828	732,481	732,026	11	سندات وشهادات ائتمانية - الجزء المتداول
40,450	43,603	33,620	12	قروض قصيرة الأجل
				بنوك دائنة
928,457	834,830	822,218		مجموع الخصوم المتداولة
1,244,250	1,030,486	1,021,185		مجموع الخصوم
1,687,962	1,574,814	1,619,332		مجموع حقوق الملكية والخصوم

سعد محمد السعد

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	التغيرات	التغيرات	التغيرات	التغيرات	التغيرات	التغيرات	التغيرات	التغيرات	التغيرات	التغيرات
	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
544,328	143,828	400,500	(23,187)	109,872	59,678	(28,064)	152,691	129,510		
6,762	2,050	4,712	4,712	-	-	-	-	-		
47,057	6,125	40,932	-	39,895	1,037	-	-	-		
53,819	8,175	45,644	4,712	39,895	1,037	-	-	-		
598,147	152,003	446,144	(18,475)	149,767	60,715	(28,064)	152,691	129,510		
485,797	137,927	347,870	(97,752)	43,968	151,451	(31,998)	152,691	129,510		
(929)	-	(929)	-	-	-	(929)	-	-		
663	663	-	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	97,752	-	(97,752)	-	-	-		
(266)	663	(929)	97,752	-	(97,752)	(929)	-	-		
(45,102)	(8,492)	(36,610)	(36,610)	-	-	-	-	-		
3,283	2,545	738	-	(575)	1,313	-	-	-		
(41,819)	(5,947)	(35,872)	(36,610)	(575)	1,313	-	-	-		
443,712	132,643	311,069	(36,610)	43,393	55,012	(32,927)	152,691	129,510		

الرصيد في 1 يناير 2010
ربح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
الرصيد في 31 مارس 2009

الرصيد في 1 يناير 2009
شراء أسهم خزينة
استثمار من الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة
إطعام المساهم التراكمية
تعاملات مع المالكين
خصمارة الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
الرصيد في 31 مارس 2009

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية البر حطة المكتفة الجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدققة) الف د.ك	
		أنشطة التشغيل
		الربح / (الخسارة) قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصص الزكاة تعديلات :
		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
		حصص في نتائج شركات زميله
		خسائر غير محققة من التداول بعقود التبادل التجاري بمعدلات اسعار الفائده
		ايراد من استثمارات في عقود مراهجة ووكالة
		ايراد توزيعات ارباح من استثمارات متاحه للبيع
		ربح بيع استثمارات متاحه للبيع
		هبوط في قيمة استثمارات متاحه للبيع وعقود وكالة
		صافي مخصصات (مردوده) / محملة
		تكاليف تمويل
		ايراد فوائد
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
		بضاعه
		ذمم مدينة وأصول أخرى
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		ذمم دائنه وخصوم أخرى
		النقد المستخدم في العمليات
		ضرائب مسترده / (مدفوعة)
		صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدققة) الف د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(5,146)	(1,457)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(548)	(1,567)	اضافات الى استثمار في شركات زميلة
(3,709)	1,389	(النقص) / الزيادة في استثمارات عقود وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
547	397	ايرادات مستلمة من استثمارات في عقود مراجعة ووكالة
(3,948)	-	الزيادة في ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
460	(2,850)	(الزيادة) / النقصان في ودائع محتجزه
(6,642)	(4,035)	شراء استثمارات متاحة للبيع
48,984	18,874	نتائج بيع استثمارات متاحة للبيع
11,250	7,537	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
5,948	1,199	ايرادات فوائد مستلمة
47,196	19,487	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
10,647	3,805	صافي الزيادة في قروض طويلة الأجل وسندات وصكوك
107	(115)	عقود إيجار تمويلي (مدفوعة) / مستلمة
(8,296)	(455)	صافي النقص في قروض قصيرة الأجل
(272)	(202)	توزيعات ارباح مدفوعة للملكي الشركة الأم
(13,656)	(8,031)	تكاليف تمويل مدفوعة
(929)	-	شراء أسهم خزينة
663	-	الزيادة في الحصص غير المسيطرة
(11,736)	(4,998)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
16,812	6,269	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(23)	(6)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
16,789	6,263	
145,003	124,333	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
161,792	130,596	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 18 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 31 مارس 2010 (غير مدققة)

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك (الشركة الام) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في ابريل 2003 الى شركة قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركة الام في سوق الكويت للاوراق المالية وسوق دبي المالي . ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو اجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقرضها 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 6 مايو 2010 . تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 من قبل أعضاء مجلس الإدارة في 30 مارس 2010 تم الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ 6 مايو 2010 .

2. السياسات المحاسبية الهامة

أسس العرض

اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية فسي 31 ديسمبر 2009 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه : لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإدارة، فقد تم ادراج جميع التعديلات (المكونة من مستحقات عادية متكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان النتائج الخاصة بالفترة المرحلية لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

2. تابع / 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 2010. 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 .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3) دمج الاعمال (معدل 2008)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة (معدل 2008)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 28 (IAS 28) استثمارات في شركات زميلة (معدل 2008)
- التفسير رقم 17 (IFRIC 17) توزيع الاصول غير النقدية على المالكين
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3) دمج الاعمال (معدل 2008) ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة (معدل 2008)
- يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (معدل) بإدخال تغيرات جوهرية في المحاسبة الخاصة بدمج الأعمال التي حدثت بعد 1 يناير 2010 . تؤثر هذه التغيرات على تقييم الحصص الغير المسيطرة والمحاسبة الخاصة بتكاليف المعاملات والتحقق المبدئي والقياس اللاحق لمبلغ محتمل وعمليات دمج الأعمال المحققة في مراحل . كما ستؤثر هذه التغيرات على مبلغ الشهرة المحققة والنتائج المعلنة في الفترة التي تحدث فيها عملية شراء والنتائج المستقبلية المعلنة .
- معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (معدل) يتطلب هذا المعيار بأن تتم المحاسبة عن تغير في حصة الملكية لشركة تابعة (دون فقدان السيطرة) كتعامل مع المالكين بصفتهم المالكين . لذلك فإن هذه التعاملات لن تؤدي بعد الآن الى الشهرة او الى الربح او الخسارة . كما يحدد المعيار ايضا المحاسبة عند فقدان السيطرة . وأي حصة متبقية في حقوق الملكية يتم اعادة قياسها الى القيمة العادلة ويتم تسجيل الربح او الخسارة في بيان الدخل . اضافة لذلك يقوم المعيار المعدل ايضا بتغير المحاسبة عن الخسائر المتكيدة من قبل الشركة التابعة.
- ان التغيرات التي يحدثها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (معدل) ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 (معدل) ستؤثر على عمليات الشراء المستقبلية او فقدان سيطرة الشركات التابعة والتعاملات مع الحصص الغير المسيطرة . تم تطبيق التغير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي .

- معيار المحاسبة الدولي رقم 28 (IAS 28) استثمارات في شركات زميلة (معدل 2008)
- يقوم المعيار الجديد بإدخال تغيرات على المتطلبات المحاسبية الخاصة بفقدان التأثير الهام لشركة زميلة والتغيرات في حصة المجموعة في الشركات الزميلة ، وبالتالي ، فإنه عند فقدان التأثير الهام يقوم المستثمر بقياس اي استثمار محتفظ به في الشركة الزميلة السابقة بالقيمة العادلة مع تسجيل اي ربح او خسارة غير مباشرة في بيان الدخل . سيتم تطبيق هذه التغيرات لعمليات الشراء والبيع المستقبلية .

- التفسير رقم 17 (IFRIC 17) توزيع الاصول غير النقدية على المالكين .
- يقدم هذا التفسير دليلا على المعالجة المحاسبية المناسبة عندما تقوم احدى المنشآت بتوزيع الاصول غير النقدية كتوزيعات ارباح لمالكها . سيتم تطبيق هذا التفسير للتوزيعات غير النقدية المستقبلية التي تتم للمالكين

2. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

تابع / تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

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 9 (IFRS 9) الادوات المالية (ساري المفعول ابتداء من 1 يناير 2013).

يهدف مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الى استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الادوات المالية: التحقق والقياس بكامله في نهاية عام 2010 على ان يسري مفعول المعيار البديل للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2013. ان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 هو الجزء الاول من المرحلة الاولى لهذا المشروع. فيما يلي المراحل الرئيسية:

• المرحلة الاولى: التصنيف والقياس

• المرحلة الثانية: منهجية هبوط القيمة

• المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

بالاضافة الى ذلك، هنالك مشروع منفصل يتناول الاستبعاد.

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 24 - افصاحات الاطراف ذات الصلة (معدل) (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2011).

• معيار المحاسبة الدولي رقم 32 - الادوات المالية: العرض (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ من 1 فبراير 2010).

• التفسير رقم 19 - اطفاء الالتزامات المالية بادوات حقوق الملكية (ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ من 1 يوليو 2010).

3. ايرادات الإستثمارات

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدقق) الف د.ك
359	74
11,250	7,537
11,195	1,508
(3,092)	973
(15,199)	7,968
4,513	18,060

ايرادات توزيعات ارباح :

- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- من استثمارات متاحه للبيع

ربح بيع استثمارات متاحه للبيع

ربح/(خسارة) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

ربح/(خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

4. ايرادات فوائد وايرادات تشغيل اخرى

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدقق) الف د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدقق) الف د.ك
1,274	437
3,037	1,276
694	-
-	(1,837)
482	134
27	56
5,025	452
10,539	518

رسوم إدارة وإكتتاب

ايراد فوائد من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل

أرباح محققة من التداول بعملات أجنبية

صافي الخسائر من التداول بعقود التبادل التجاري لمعدلات اسعار الفائدة

ايرادات استثمارات في عقود مرابحه ووكاله

ايرادات تمويل عقود آجلة من العملاء

ايرادات أخرى

5. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

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

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدقق)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدقق)	ربح / (خسارة) الفترة المخصص للملكي الشركة الأم (الف د.ك)
(36,610)	4,712	
1,251,619,894	1,270,089,044	المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره (باستثناء اسهم الخزينة) (سهم)
		ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة
فلس (29)	4 فلس	

6. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2009 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2009 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2010 (غير مدققة) الف د.ك	غير متداولة صناديق مداره مساهمات في رؤوس أموال شركات غير مسعرة أسهم مسعرة
200,911	186,089	186,962	
169,257	226,382	218,627	
225,747	291,336	318,052	
595,915	703,807	723,641	
			متداولة
162,625	108,406	116,898	اسهم مسعرة (انظر ايضا ح 6 أ)
758,540	812,213	840,539	

- أ) ان الأسهم المسعرة والمصنفة كمتداولة تمثل الاستثمارات المتبقية من الإستثمارات المحولة من تصنيفها السابق بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كما في 1 يوليو 2008 .
- ب) ان صناديق مداره تتضمن استثمارات بصناديق ملكية خاصة بدرجة تبلغ 65,573 الف د.ك (31 ديسمبر 2009 : 61,645 الف د.ك و 31 مارس 2009 : 72,310 الف د.ك) . إن المعلومات عن هذه الإستثمارات محدوده بالتقارير المالية الدورية المقدمة من مديري الإستثمار . تسجل هذه الإستثمارات بالقيمة الصافية للأصول المقررة من مديري الإستثمار . نتيجة لطبيعة هذه الإستثمارات ، فإن صافي قيمة الأصول المقررة من مديري الإستثمار تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة المتوفرة لهذه الإستثمارات .
- ج) في نهاية الفترة ، اعترفت المجموعة بخسائر هبوط في القيمة تبلغ 238 الف د.ك لبعض الأسهم المسعرة المحلية والأجنبية ، حيث انخفضت قيمتها السوقية بتاريخ التقرير بشكل جوهري عن تكلفتها (31 مارس 2009 : 28,057 الف د.ك عن أسهم محلية وأجنبية مسعرة و 963 الف د.ك مقابل بعض الإستثمارات غير المسعرة والصناديق المحلية والأجنبية) .
- د) ان استثمارات غير مسعرة بقيمة 68,329 الف د.ك (31 ديسمبر 2009 : 67,630 الف د.ك و 31 مارس 2009 : 39,083 الف د.ك) مدرجة بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة حيثما وجدت ، وذلك لأن قيمتها العادلة لا يمكن تحديدها بصورة يمكن الإعتماد عليها . وليس لدى إدارة المجموعة أي علم بأية ظروف قد تشير الى هبوط إضافي في قيمة تلك الإستثمارات .
- هـ) ان أسهم مسعرة محتفظ بها من قبل شركة تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 15,746 الف د.ك (31 ديسمبر 2009 : 13,931 الف د.ك و 31 مارس 2009 : 15,848 الف د.ك) مضمونة مقابل قرض بنكي (انظر ايضا ح 11) .

7 . استثمارات في عقود مراجعة ووكالة

31 مارس 2009 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2009 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2010 (غير مدققة) الف د.ك	
36,493	20,169	11,680	استثمارات في عقود مراجعة ووكالة
(2,985)	(9,968)	(9,968)	مخصص هبوط القيمة
33,508	10,201	1,712	

لم يتم تسجيل ارباح على استثمارات الوكالة التي انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية .

8 . استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

31 مارس 2009 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2009 (مدققة) الف د.ك	31 مارس 2010 (غير مدققة) الف د.ك	
53,236	65,310	64,250	محتفظ بها للمتاجر : أسهم مدرجة
56,900	41,121	48,461	محدده عند التحقق المبدئي : صناديق محلية
17,137	21,901	22,938	صناديق ومحافظ خارجية مداراة
74,037	63,022	71,399	
127,273	128,332	135,649	

- (أ) خلال شهر اكتوبر 2008 ، توقف أحد الصناديق المحلية في السوق النقدية ، والذي تستثمر فيه المجموعة مبلغ 2,245 الف د.ك كما في 31 مارس 2010 (31 ديسمبر 2009 : مبلغ 2,244 الف د.ك و 31 مارس 2009 : مبلغ 2,822 الف د.ك) عن تلبية طلبات الاسترداد المقدمة . تم اخطار الادارة من قبل مدراء الصندوق بان الاسترداد يعتمد على مدى توفر السيولة النقدية . تعتبر إدارة المجموعة أن هذا الوضع قد نشأ نتيجة ازمة السوق المالية العالمية وتأثيرها على السوق المحلي . تم تقييم الإستثمار بالقيمة العادلة بناء على تقرير صافي قيمة الأصول غير المدقق و المقدم من مدراء الصناديق كما في 31 مارس 2010 . تتوقع ادارة المجموعة بان تحقق هذه الاستثمارات بقيمة ليست باقل من قيمتها المدرجة .
- (ب) ان اسهم خاصة بشركة تابعة محلية بقيمة عادلة تبلغ 17,619 الف د.ك (31 ديسمبر 2009 : 16,770 الف د.ك و 31 مارس 2009 : 4,873 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض قصيرة الاجل (أنظر ايضاح 11) .

9. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

- (أ) في 31 مارس 2010 يتكون رأس مال الشركة الأم المصدر والمدفوع بالكامل من 1,295,098,167 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2009 و 31 مارس 2009 : 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. ولم يتم تفعيل تلك الزيادة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية .
- (ج) ان علاوة الاصدار غير مخصصة للتوزيع .

10. 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	
59,678	(734)	18,997	-	41,415	الرصيد في 31 ديسمبر 2009 الإيرادات الشاملة الأخرى :
1,037	1,037	-	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية
60,715	303	18,997	-	41,415	الرصيد في 31 مارس 2010
151,451	(2,025)	14,309	28,708	110,459	الرصيد في 31 ديسمبر 2008
(97,752)	-	-	(28,708)	(69,044)	إطفاء الخسائر المتراكمة الإيرادات الشاملة الأخرى :
1,313	1,313	-	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية
55,012	(712)	14,309	-	41,415	الرصيد في 31 مارس 2009

11. قروض قصيرة الاجل

31 مارس 2009 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2009 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 2010 (غير مدققه) الف د.ك	الضمان	العملة
354,900	224,900	221,212	بدون ضمان / بضمان	قروض تقليدية الدينار الكويتي
307,749	213,448	214,035	بدون ضمان	الدولار الأمريكي
12,629	13,987	13,335	بدون ضمان	الجنيه الأسترليني
-	-	5,358	بضمان	الدينار الأردني
675,278	452,335	453,940		
261	166,431	167,371	بدون ضمان	الجزء الجاري من القروض طويلة الأجل
675,539	618,766	621,311		
123,289	113,715	110,715	بدون ضمان	ترتيبات تمويل اسلامية مراجعة ووكالة دائنة
123,289	113,715	110,715		
798,828	732,481	732,026		الإجمالي

- (أ) هناك قرض بالدينار الكويتي بمبلغ 23,540 ألف د.ك (31 ديسمبر 2009 : 23,700 ألف د.ك و 31 مارس 2009 : 20,000 ألف د.ك) لشركة تابعة محلية مضمون مقابل رهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (انظر ايضاح 8) واستثمارات متاحة للبيع (انظر ايضاح 6) .
- (ب) ان القرض بالدينار الأردني والبالغ 5,358 ألف د.ك لشركة تابعة أجنبية مضمون مقابل رهن ممتلكات وآلات ومعدات لتلك الشركة التابعة .

12 . النقد والنقد المعادل

31 مارس 2009 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2009 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 2010 (غير مدققه) الف د.ك	
12,000	7,500	400	استثمارات مراجعة ووكالة - تستحق خلال ثلاثة اشهر
218,205	131,464	126,007	ودائع قصيرة الاجل
47,127	30,132	41,819	أرصدة لدى البنوك ونقد
(40,450)	(43,603)	(33,620)	بنوك دائنه
236,882	125,493	134,606	
(75,050)	-	-	ناقصا : ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد 3 اشهر
(40)	(1,160)	(4,010)	: أرصدة محتجزه
161,792	124,333	130,596	النقد والنقد المعادل لاغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

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

13. تحليل القطاعات

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

المجموع		هندسة تخصصية		مواد البناء		استثمار	
31 مارس 2009	31 مارس 2010	31 مارس 2009	31 مارس 2010	31 مارس 2009	31 مارس 2010	31 مارس 2009	31 مارس 2010
43,234	45,380	12,428	13,759	9,682	10,874	21,124	20,747
(4,513)	(18,060)						
(433)	(1,682)						
(5,639)	(487)						
(10,539)	(518)						
1,334	825						
23,444	25,458						
(10,072)	20,502	1,883	643	2,290	2,564	(14,245)	17,295
(14,770)	(9,636)						
(20,175)	(3,976)						
(45,017)	6,890						

إيراد القطاع

ناقصا :

إيرادات استثمارات

حصية في أرباح شركات زميله

التغير في القيمة العادلة لمقرارات استثمارية

إيرادات فوائد وإيرادات تشغيلية أخرى

مبيعات غير موزعة

البيعات حسب بيان الدخل الرحلي المكلف المجموع

(خسارة) / ربح القطاع

ناقصا :

تكاليف تمويل

مصاريف غير موزعة

(الخسارة) / الربح قبل الضريبة وضريبة دعم العمالة الوطنية

وتخصيص الزكاة حسب بيان الدخل الرحلي المكلف

المجموع

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف ذات صلة أخرى مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2009 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2009 (مدققه) الف د.ك	31 مارس 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)
16,087	15,301	15,761	- مستحق من شركة زميلة
16,620	361	454	- مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
313	313	313	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
			مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
23,204	423	250	- مستحق الى شركة زميلة
-	19,716	19,716	- قروض قصيرة الأجل
			العمليات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
			مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
2,300	2,908		تكاليف تمويل
308	170		
			مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
426	533		منافع قصيرة الاجل للموظفين
50	30		منافع نهاية الخدمة
-	49		تكلفة الدفع بالأسهم
476	612		