

كشف متابعة البيانات المالية

الشركة : مجموعة الصناعات الوطنية القابضة

الفترة المالية : 30 يونيو 2005

رقم الملف : 261009

انجليزي	عربي	
		عدد النسخ المطلوبة

التاريخ	أنجزها	النسخة العربية
		تجهيز مسودة البيانات المالية
		قراءة البيانات المالية ومطابقة الميزانية العمومية والأرباح والخسائر مع الايضاحات
		تجميع البيانات المالية
		المراجعة النهائية
		النسخة الانجليزية
		ترجمها
		مطابقة البيانات المالية والايضاحات مع النسخة العربية
		جمعها
		المراجعة النهائية
		الموافقة على اصدار البيانات المالية :
		مدير التدقيق
		الشريك

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

30 يونيو 2005

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

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المجمع
4 - 3	الميزانية العمومية المجمعه
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المجمع
18 - 9	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعه

الكويت

8 أغسطس 2005

بيان الدخل المجمع

الستة اشهر المنتهية في (معدل) 30 يونيو 2004 (غير مدقق) الف د.ك		الثلاثة أشهر المنتهية في (معدل) 30 يونيو 2005 (غير مدقق) الف د.ك		ايضاح	
2004	2005	2004	2005		
53,783	56,658	26,361	28,557		المبيعات
(45,787)	(45,259)	(22,208)	(22,572)		تكلفة المبيعات
7,996	11,399	4,153	5,985		مجمّل الربح
21,226	80,392	9,679	35,601	3	ايراد استثمارات
2,099	5,324	1,299	3,937		حصة في ارباح شركات زميله ومشاريع مشتركة
1,513	-	-	-		التغير في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
152	80	94	72		إيرادات تشغيل أخرى
(2,957)	(3,245)	(1,453)	(1,585)		تكاليف توزيع
(5,847)	(9,333)	(3,274)	(4,264)		مصاريف عمومية ، اداريه واخرى
24,182	84,617	10,498	39,746		ربح التشغيل
(4,604)	(7,087)	(2,193)	(3,876)		تكاليف تمويل
(303)	(1,423)	-	(1,423)		هبوط في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
(1,063)	-	(532)	-		اطفاء شهره
-	(2,462)	-	(2,044)		هبوط في قيمة شهره
(390)	(1,379)	275	(1,379)	4	صافي (خسارة) / ربح بيع شركات تابعه
4,174	-	4,174	-		ربح استبعاد جزء من شركات زميله
(18)	(925)	(28)	(679)		خسارة تحويل عملة أجنبية
-	(1,027)	-	(742)		تكاليف اعادة تنظيم وعماله فائضة وأخرى
21,978	70,314	12,194	29,603		ربح الفترة
(352)	(440)	(218)	(216)		ضريه
(275)	(712)	(125)	(326)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(60)	(60)	(30)	(30)		مخصص مكافأة اعضاء مجلس الاداره
(825)	(1,187)	(366)	(516)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
20,466	67,915	11,455	28,515		صافي ربح الفترة
19,187	61,755	10,599	25,237		مخصص كما يلي :
1,279	6,160	856	3,278		مساهمي الشركة الأم
20,466	67,915	11,455	28,515		حقوق الأقلية
27 فلس	83 فلس	15 فلس	34 فلس	5	ربحية السهم لمساهمي الشركة الام

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

الميزانية العمومية المجمعة

(معدله)	(معدله)	30 يونيو 2005	إيضاحات	الأصول
30 يونيو 2004	31 ديسمبر 2004	(غير مدققة) الف د.ك		الأصول غير المتداولة
(غير مدققة) الف د.ك	(مدققة) الف د.ك			شهره
24,682	25,060	20,858		ممتلكات وآلات ومعدات
29,426	32,448	28,562	6	استثمار في شركات زميلة
58,830	62,628	78,743		استثمار في مشاريع مشتركة
951	762	232		استثمارات عقارية
3,244	2,556	2,369	7	استثمارات متاحة للبيع
105,018	120,173	186,440		ضرائب مؤجلة
1,716	1,411	1,045		
223,867	245,038	318,249		مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
25,188	26,733	23,949		بضاعة
32,400	30,546	30,792		ذمم مدينة وأصول أخرى
-	2,802	2,802		استثمار في عقد وكالة
183,886	227,700	306,953	8	استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل
1,881	14,007	19,862		ودائع قصيرة الاجل
26,701	4,686	6,329		أرصدة لدى البنوك ونقد
270,056	306,474	390,687		مجموع الأصول المتداولة
493,923	551,512	708,936		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
				رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 746,741,208 سهم
				بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد (31 ديسمبر
				2004 و 30 يونيو 2004 : 706,182,103 سهم)
70,618	70,618	74,674		أسهم خزينة
(4,664)	(1,075)	(5,249)	9	اسهم منحه للموظفين
500	500	-	10	احتياطيات
87,412	93,078	93,185		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
19,786	24,933	60,924		أرباح محتفظ بها
85,208	103,758	141,152		
258,860	291,812	364,686		
7,488	23,985	31,666		حقوق الأقلية
266,348	315,797	396,352		مجموع حقوق الملكية

تابع / الميزانية العمومية المجمعة

(معدله) 30 يونيو 2004 (غير مدققة) الف د.ك	(معدله) 31 ديسمبر 2004 (مدققة) الف د.ك	30 يونيو 2005 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	
52,685	52,685	52,523		الخصوم غير المتداولة
19,635	45,593	43,001		سندات دائنة
376	2,086	1,683		قروض طويلة الأجل
6,811	8,471	8,159		دائنو تأجير
79,507	108,835	105,366		مخصصات
				مجموع الخصوم غير المتداولة
31,673	32,117	32,024		الخصوم المتداولة
102,740	82,990	158,413	11	ذمم دائنة وخصوم أخرى
13,655	11,773	16,781		قروض قصيرة الأجل
148,068	126,880	207,218		بنوك دائنة
493,923	551,512	708,936		مجموع الخصوم المتداولة
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم								
المجموع	حقوق الأقلية	المجموع	أرباح محتفظ بها	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطيات (ايضاح 10)	أسهم منحة للموظفين	أسهم خزينة	رأس المال
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
315,797	23,985	291,812	116,239	12,452	93,078	500	(1,075)	70,618
-	-	-	(12,481)	12,481	-	-	-	-
315,797	23,985	291,812	103,758	24,933	93,078	500	(1,075)	70,618
35,861	2,955	32,906	-	32,906	-	-	-	-
2,252	-	2,252	-	2,252	-	-	-	-
999	-	999	-	999	-	-	-	-
(166)	-	(166)	-	(166)	-	-	-	-
-	-	-	5	-	(5)	-	-	-
(1,720)	(7)	(1,713)	-	-	(1,713)	-	-	-
37,226	2,948	34,278	5	35,991	(1,718)	-	-	-
67,915	6,160	61,755	61,755	-	-	-	-	-
105,141	9,108	96,033	61,760	35,991	(1,718)	-	-	-
-	-	-	500	-	-	(500)	-	-
-	-	-	(3,556)	-	-	-	-	3,556
(21,310)	-	(21,310)	(21,310)	-	-	-	-	-
(4,174)	-	(4,174)	-	-	-	-	(4,174)	-
2,325	-	2,325	-	-	1,825	-	-	500
(1,427)	(1,427)	-	-	-	-	-	-	-
(24,586)	(1,427)	(23,159)	(24,366)	-	1,825	(500)	(4,174)	4,056
396,352	31,666	364,686	141,152	60,924	93,185	-	(5,249)	74,674

الرصيد في 1 يناير 2005 كما تم التقرير عنه سابقا
تعديل نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي المعدل 39 (ايضاح 2)

الرصيد في 1 يناير 2005 المعدل

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
حصة من تعديل القيمة العادلة لشركات زميله

هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
الحقق من بيع استثمارات متاحة للبيع

تحويل زيادة استهلاك

فروقات تحويل عملة أجنبية

صافي الإيراد/(المصاريف) المسجلة مباشرة في حقوق الملكية

صافي ربح الفترة

مجموع إيراد (مصاريف) الفترة

الحول للأرباح المحتفظ بها نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير

المالية 2 (ايضاح 2)

اصدار أسهم منحة

توزيعات أرباح الى مساهمي الشركة الام

شراء أسهم خزينه

اصدار أسهم منحة للموظفين (ايضاح 9)

توزيعات مدفوعة لحقوق الأقلية بواسطة شركة تابعة

الرصيد في 30 يونيو 2005

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع

حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم								
الاجموع	حقوق الأقلية	الاجموع	أرباح محتفظ بها	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطيات (ايضاح 10)	أسهم منحة للموظفين	أسهم خزينة	رأس المال
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
273,662	8,245	265,417	102,628	22,229	86,956	500	(8,303)	61,407
-	-	-	(5,779)	5,779	-	-	-	-
273,662	8,245	265,417	96,849	28,008	86,956	500	(8,303)	61,407
2,462	53	2,409	-	2,409	-	-	-	-
(711)	-	(711)	-	(711)	-	-	-	-
(9,418)	-	(9,418)	(697)	(8,721)	-	-	-	-
(1,199)	-	(1,199)	-	(1,199)	-	-	-	-
-	-	-	5	-	(5)	-	-	-
177	-	177	-	-	177	-	-	-
693	-	693	-	-	693	-	-	-
(7,996)	53	(8,049)	(692)	(8,222)	865	-	-	-
20,466	1,279	19,187	19,187	-	-	-	-	-
12,470	1,332	11,138	18,495	(8,222)	865	-	-	-
1,223	(818)	2,041	226	-	(226)	-	2,041	-
-	-	-	(9,211)	-	-	-	-	9,211
(20,914)	-	(20,914)	(20,914)	-	-	-	-	-
(6,579)	-	(6,579)	-	-	-	-	(6,579)	-
8,177	-	8,177	-	-	-	-	8,177	-
(420)	-	(420)	(237)	-	(183)	-	-	-
(1,271)	(1,271)	-	-	-	-	-	-	-
(19,784)	(2,089)	(17,695)	(30,136)	-	(409)	-	3,639	9,211
266,348	7,488	258,860	85,208	19,786	87,412	500	(4,664)	70,618

الرصيد في 1 يناير 2004 كما تم التقرير عنه سابقا
تعديل نتيجة تطبيق معيار المحاسبة الدولي المعدل 39 (ايضاح 2)

الرصيد في 1 يناير 2004 المعدل

التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع

حصة من تعديل القيمة العادلة لشركات زميلة

المحقق من بيع إستثمارات متاحة للبيع

المحقق من بيع شركة تابعة

تحويل زيادة استهلاك

فائض إعادة تقييم ممتلكات ملك حر

فروقات تحويل عملة أجنبية

صافي الإيراد (المصاريف) المسجلة مباشرة في حقوق الملكية

صافي ربح الفترة

مجموع إيرادات (مصاريف) الفترة

أصول من بيع شركة تابعة

إصدار أسهم منحة

توزيعات أرباح إلى مساهمي الشركة الأم

شراء أسهم خزينة

بيع أسهم خزينة

خسارة بيع أسهم خزينة

توزيعات مدفوعه لحقوق الاقلية بواسطة شركة تابعه

الرصيد في 30 يونيو 2004

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

(معدل) الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2004 (غير مدقق) الف د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2005 (غير مدقق) الف د.ك	
21,978	70,314	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
2,308	2,439	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
303	1,423	هبوط في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
-	4	خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
1,063	-	اطفاء شهرة
-	2,462	هبوط في قيمة شهرة
(2,099)	(5,324)	حصة في ارباح شركات زميله ومشاريع مشتركة
(1,513)	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات عقارية
(2,147)	(2,532)	ايراد توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
-	999	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(2,720)	-	استرداد هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(10,169)	(961)	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
390	1,379	صافي خسارة بيع شركات تابعه
(4,174)	-	ربح استبعاد جزء من شركات زميلة
-	1,027	تكاليف إعادة تنظيم وعماله فائضه واخرى
-	2,325	تكلفة المدفوعات بالاسهم
226	(312)	صافي محصنات (معكوسه) محملة
4,604	7,087	تكاليف تمويل
(41)	(230)	ايراد فوائد
8,009	80,100	ربح التشغيل قبل التغيرات في اصول وخصوم التشغيل
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
1,683	2,784	بضاعه
(1,327)	(246)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(421)	(79,253)	استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل
5,857	(2,027)	ذمم دائته وخصوم أخرى
13,801	1,358	النقد المستخدم في العمليات
-	(353)	تكاليف إعادة تنظيم وعماله فائضه واخرى مدفوعة
(45)	(177)	ضرائب مدفوعة
-	(771)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(120)	(120)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	(1,705)	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
13,636	(1,768)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المجمع

(معدل) الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2004 (غير مدقق) الف د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2005 (غير مدقق) الف د.ك	ايضاح
(2,728)	(1,999)	أنشطة الإستثمار
-	11	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
14,252	547	نتاج بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(6,944)	(12,230)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من بيع شركة تابعة
6,650	-	استثمار في شركات زميلة
5,917	3,692	نتاج من بيع جزء من شركات زميله
(28,230)	(35,005)	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميله
21,378	6,966	شراء استثمارات متاحة للبيع
2,147	2,532	نتاج بيع استثمارات متاحة للبيع
41	230	توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
12,483	(35,256)	فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) الناتجة من أنشطة الإستثمار
(184)	(403)	أنشطة التمويل
17,685	-	عقود إيجار تمويلي مدفوعة
401	(2,592)	نتاج من اصدار سندات
(15,857)	75,423	صافي (النقص) الزيادة في قروض طويلة الأجل
(20,328)	(20,636)	صافي الزيادة (النقص) في قروض قصيرة الأجل
(4,259)	(6,703)	توزيعات ارباح مدفوعة الى مساهمي الشركة الأم
(6,579)	(4,174)	تكاليف تمويل مدفوعة
7,757	-	شراء أسهم خزينة
(1,271)	(1,427)	المتحصل من بيع أسهم خزينة
(22,635)	39,488	توزيعات مدفوعة لحقوق الاقلية بواسطة شركه تابعه
3,484	2,464	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) أنشطة التمويل
18	26	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
3,502	2,490	تأثير التغيرات في تحويل العملة الأجنبية
11,425	6,920	النقد وما يعادله في بداية الفترة
14,927	9,410	12 النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 30 يونيو 2005

1. تأسيس الشركة ونشاطاتها

- تأسست شركة 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 . يتم تداول اسهم الشركة الام في سوق الكويت للاوراق المالية . ان أغراض الشركة الام الرئيسية هي القيام بما يلي :
- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسئولية محدوده كويتية أو اجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
 - اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل .
 - 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 المنقولات والعقارات 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 البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للاصدار في 8 أغسطس 2005 .

2. السياسات المحاسبية الهامة

أساس عرض البيانات المالية

- لقد اعدت هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقرير المالي المرحلي. ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقته مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية السنويه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2004 ، باستثناء ما هو مبين في الفقرات التالية .
- في عامي 2003 و 2004 قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار سلسلة جديدة من المعايير الدولية للتقارير المالية ومعايير محاسبة دولية معدلة. ان هذه المعايير الجديدة والمعدلة أصبحت نافذة ابتداء من 1 يناير 2005 . قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير الجديدة والمعدلة ، إلا أنه لم ينتج عن هذا التطبيق أي تأثير أو تأثير هام على هذه البيانات المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية 2 "المدفوعات بالأسهم" والمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "اندماج الأعمال" ومعيار المحاسبة الدولي 39 (المعدل) : "الأدوات المالية ، التحقق والقياس " .
- نتج عن تطبيق معيار المحاسبه الدولي 1 (المعدل) : "عرض البيانات المالية" ، تغيير في عرض حقوق الاقلية ، والتي يتم عرضها حاليا ضمن حقوق الملكية .
- ان نتائج التشغيل للفترة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005 .

2. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

الشهرة

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 3 "اندماج الأعمال" ومعيار المحاسبة الدولي 36 (المعدل) "انخفاض قيمة الأصول" وبالتالي تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالشهرة .

تمثل الشهرة الزيادة في التكلفة المدفوعة عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي أصول الشركة التابعة وذلك في تاريخ الشراء . تسجل الشهرة بالتكلفة ناقصا خسائر هبوط القيمة . يتم اجراء مراجعة سنوية للشهرة أو إذا كان هنالك مؤشر على انخفاض القيمة الدفترية للشهرة .

تأثير تغيير السياسة المحاسبية

نتج عن تغير السياسة المحاسبية توقف المجموعة عن احتساب اطفاء سنوي اعتبارا من 1 يناير 2005 .

المدفوعات بالأسهم

قامت الشركة بتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 2 "المدفوعات بالأسهم" اعتبارا من 1 يناير 2005 . يتلقى بعض موظفي الشركة (بما فيهم القياديين) مكافآت في صورة معاملات مدفوعات بالأسهم حيث يقدم الموظفون خدمات مقابل أسهم ("معاملات التسوية بالأسهم") .

معاملات التسوية بالأسهم

تقاس تكلفة معاملات التسوية بالأسهم مع الموظفين وفقا لطريقة القيمة الفعلية . يتم تحديد التكلفة وفقا لهذه الطريقة بمقارنة القيمة السوقية لأسهم الشركة في نهاية الفترة مع سعر الإصدار . تتحقق تكلفة معاملات التسوية بالأسهم ، مع الزيادة المقابلة في حقوق الملكية ، على مدى الفترة التي يتم خلالها الوفاء بشروط الأداء والتي تنتهي بتاريخ ممارسة الموظفين لحقوقهم .

تأثير تغيير السياسات المحاسبية

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 2 "المدفوعات بالأسهم" ما يلي :

- تحويل مبلغ 500 الف د.ك من حساب "أسهم منحة للموظفين" الى الأرباح المحتفظ بها يمثل القيمة الإسمية لعدد 5,000,000 أسهم غير مكتسبة في 1 يناير 2005 والتي حولت سابقا من الأرباح المحتفظ بها الى حساب "أسهم منحة للموظفين" .
- تخفيض ربح الفترة الحالية بمبلغ 2,325 الف د.ك (31 مارس 2004 : لا شيء) نتيجة زيادة مصروف منافع الموظفين الحمل على المصاريف العمومية والادارية مع زيادة مقابلة في حقوق الملكية .

الإستثمارات

قامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 (المعدل) اعتبارا من 1 يناير 2005 ، حيث قامت بإعادة تصنيف استثماراتها والتي كانت تصنف سابقا كاستثمارات للمتاجرة واستثمارات متاحة للبيع كما يلي :

- استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل .
- استثمارات متاحة للبيع .

2. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل

يتم تسجيل "استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل" مبدئياً بالقيمة العادلة، بعد استبعاد مصاريف الحيازة المتعلقة بالاستثمار. تصنف تلك الاستثمارات، أما "محتفظ بها للمتاجرة" أو "محددة" لتكون كذلك عند التحقق المبدئي. "الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة" هي تلك التي يتم حيازتها أساساً لغرض بيعها وشراؤها في المدى القصير، أو لتكون ضمن محفظة استثمارية تشمل ادوات مالية معينة يتم ادارتها بالمحمل مع وجود دليل يثبت عملية المتاجرة بها لغرض تحقيق ارباح على المدى القصير. "الاستثمارات المحددة" هي تلك الإستثمارات التي يتم تحديدها عند التحقق المبدئي كاستثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل. بعد التسجيل المبدئي، يتم إعادة قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل الى القيمة العادلة. الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو تغير القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل تدرج في بيان الدخل المجموع. تأثير التغيير في السياسة المحاسبية

وفقاً للمتطلبات الإنتقالية لمعيار المحاسبة الدولي 39. قامت المجموعة بإعادة تصنيف بعض "الإستثمارات للمتاجرة" الى "استثمارات متاحة للبيع" والتي كانت مدرجة في 31 ديسمبر 2004 بقيمة 21,538 الف د.ك (30 يونيو 2004 : 16,965 الف د.ك)، وتم تصنيف باقي "الإستثمارات للمتاجرة" الى "استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل". نتج عن إعادة تصنيف "استثمارات للمتاجرة" الى "استثمارات متاحة للبيع"، أن التغير في القيمة العادلة لإستثمارات للمتاجرة بقيمة 12,481 الف د.ك في 31 ديسمبر 2004 و 5,779 الف د.ك في 31 ديسمبر 2003، والمدرجة سابقاً في بيان الدخل المجموع، قد تم إعادة تسجيلها في "التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة" ضمن حقوق الملكية في 1 يناير 2005 و 1 يناير 2004 على التوالي. كما نتج عن إعادة التصنيف انخفاض في صافي ربح الفترة بقيمة 22,018 الف د.ك (انخفاض في صافي ربح الفترة السابقة بقيمة 2,128 الف د.ك) مع تعديل مقابل على حساب "التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة". تم معالجة هذه التغيرات بأثر رجعي حيث تم إعادة تعديل ارقام المقارنة بناء على ذلك.

3. إيراد استثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
(معدل)		(معدل)		
30 يونيو 2004	30 يونيو 2005	30 يونيو 2004	30 يونيو 2005	
(غير مدققه) د.ك	(غير مدققه) د.ك	(غير مدققه) د.ك	(غير مدققه) د.ك	
4,507	6,190	1,140	1,797	إيراد توزيعات ارباح :
2,147	2,532	52	1,672	- من استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل
10,169	961	1,209	525	- من استثمارات متاحة للبيع
--	(999)	-	(999)	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
2,720	-	2,720	-	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
1,642	71,478	4,558	32,523	استرداد هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
41	230	-	83	إيراد استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل
				إيرادات فوائد

	21,226	80,392	9,679	35,601
12	مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك والشركات التابعة الكويت			

4. صافي (خسارة) / ربح بيع شركات تابعه

قامت المجموعة خلال الربع الحالي ببيع الشركة التابعة المملوكة بالكامل شركة نيوبيج للنقل والمركبات المحدودة ، ومقرها المملكة المتحدة مقابل مبلغ نقدي قيمته 547 الف د.ك والذي نتج عنه خسارة بمبلغ 1,379 الف د.ك .

5. ربحية السهم لمساهمي الشركة الأم

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
(معدله)	(معدله)	(معدله)	(معدله)
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
2004	2005	2004	2005
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)
19,187	61,755	10,599	25,237
صافي ربح الفترة المخصص لمساهمي الشركة الأم (الف د.ك)			
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة)			
722,451,631	741,401,512	722,161,325	738,764,077
27 فلس	83 فلس	15 فلس	34 فلس
ربحية السهم			

تم اعادة احتساب المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2004 نتيجة لإصدار أسهم منحة خلال الفترة الحالية .

6. استثمار في شركات زميله

أ - قامت المجموعة خلال مايو 2005 باستثمار مبلغ 4,721 الف د.ك وذلك للمساهمة بتأسيس شركة الراية العالمية العقارية - ش.م.ك (مقفله) والتي ما تزال تحت التأسيس كما في 30 يونيو 2005 . تمتلك المجموعة 23% من اسهم الشركة الزميلة والتي يتمثل نشاطها بادارة الانشطة العقارية . تم تمويل جزء اساسي من هذا الاستثمار من خلال اتفاقية مراجع مع مؤسسة مالية محلية اسلامية (ايضاح 11- ب) .

ب- كما قامت المجموعة خلال الفترة الحالية باستثمار مبلغ اجمالي قيمته 7,509 الف د.ك وذلك للمساهمة في زيادة رأس مال شركاتها الزميلة - الشركة الكويتية لمشاريع التخصيص - ش.م.ك (مقفله) وشركة مرسى علم القابضة - ش.م.ك (مقفله) .

7 . استثمارات متاحة للبيع

(معدله)	(معدله)	30 يونيو 2005	31 ديسمبر 2004	30 يونيو 2004
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
45,737	45,014	46,180		صناديق مداره
36,076	43,007	68,286		مساهمات في رؤوس أموال شركات
23,205	32,152	71,974		أسهم مسعره
105,018	120,173	186,440		

8 . استثمارات بالقيمة العادلة خلال بيان الدخل

(معدله)	(معدله)	30 يونيو 2005	31 ديسمبر 2004	30 يونيو 2004
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
84,130	85,653	121,047		محتفظ بها للمتاجره : أسهم مسعره
84,156	123,627	160,970		محدده عند التحقق المبدئي : صناديق محلية
15,600	18,420	24,936		صناديق ومحافظ خارجية مداره
99,756	142,047	185,906		
183,886	227,700	306,953		

9 . أسهم منحة للموظفين

قامت الشركة الأم خلال الربع السابق بإصدار 5,000,000 سهم للقياديين كأسهم منحة بدون تكلفة ضمن برنامج حوافز الموظفين . بلغت القيمة السوقية لهذه السهم 2,325 الف د.ك والتي تم تحميلها كمصروف على نتائج الفترة الحالية مع زيادة مقابلة في حقوق الملكية . تم تحويل القيمة الإسمية للأسهم المصدره بمبلغ 500 الف د.ك الى رأس المال وتحويل الزيادة بمبلغ 1,825 الف د.ك الى حساب علاوة اصدار الأسهم .

10. الإحتياطيات

الرصيد في 1 يناير 2005	علاوة إصدار الف د.ك	احتياطي قانوني الف د.ك	احتياطي عام الف د.ك	احتياطي اعادة تقييم الف د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة الف د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية الف د.ك	الجموع الف د.ك
الرصيد في 1 يناير 2005	26,409	41,099	23,460	375	-	1,735	93,078
تحويل زيادة استهلاك	-	-	-	(5)	-	-	(5)
فروقات تحويل عمله أجنبية	-	-	-	(28)	-	(1,685)	(1,713)
إصدار اسهم منحة للموظفين (ايضاح 9)	1,825	-	-	-	-	-	1,825
الرصيد في 30 يونيو 2005	28,234	41,099	23,460	342	-	50	93,185
الرصيد في 1 يناير 2004	26,409	37,754	23,116	285	183	(791)	86,956
تحويل زيادة استهلاك	-	-	-	(5)	-	-	(5)
فائض اعادة تقييم ممتلكات ملك حر	-	-	-	177	-	-	177
فروقات تحويل عملة أجنبية	-	-	-	6	-	687	693
المحول من بيع شركة تابعة	-	(113)	(113)	-	-	-	(226)
خسارة من بيع اسهم خزينة	-	-	-	-	(183)	-	(183)
الرصيد في 30 يونيو 2004	26,409	37,641	23,003	463	-	(104)	87,412

11. قروض قصيرة الأجل

أ - قامت المجموعة خلال الفترة بالحصول على قروض غير مضمونة من بنوك محلية واجنبيه بالدينار الكويتي والدولار الأمريكي بمجموعها 79,130 الف د.ك بمعدل فائدة يتراوح بين 3.4% - 7.2% سنويا .

ب - قامت المجموعة خلال الفترة بالحصول على تسهيلات مراجحه من مؤسسة مالية محلية اسلامية بنسبة 1.75% فوق سعر خصم بنك الكويت المركزي. تستحق التسهيلات في مايو 2006 وهي مضمونه مقابل جزء من الاستثمار في شركة زميله (ايضاح 6).

ان تفاصيل تسهيلات المراجحه كما يلي :

الف د.ك	المبلغ الاجمالي
4,407	ناقصا : التكاليف المؤجله
(251)	
4,156	الرصيد كما في 30 يونيو 2005

12. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2004 (غير مدقق) الف د.ك	30 يونيو 2005 (غير مدقق) الف د.ك	
1,881	19,862	ودائع قصيرة الاجل
26,701	6,329	نقد وارصده لدى البنوك
(13,655)	(16,781)	بنوك دائنه
14,927	9,410	

13. تحليل القطاعات

ان عرض القطاعات الرئيسي لدى المجموعه يتم على أساس النشاط ، تمارس المجموعة أنشطتها من خلال ثلاثة قطاعات : الإستثمار ، مواد البناء وهندسة تخصصيه. ان التحليل القطاعي هو كما يلي :

المجموع		هندسه تخصصيه		مواد البناء		استثمار	
30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو	30 يونيو
2004	2005	2004	2005	2004	2005	2004	2005
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
36,734	67,621	18,707	19,440	7,049	8,643	10,978	39,538
الثلاثة أشهر المنتهية							
الإيرادات							
ناقصا :							
(9,679)	(35,601)						
(1,299)	(3,937)						
605	474						
26,361	28,557						
الإيراد استثمارات							
حصة في أرباح شركات زميله ومشاريع مشتركة							
مبيعات غير موزعة							
المبيعات حسب بيان الدخل المجموع							
14,449	34,689	(2,474)	(6,108)	2,186	2,885	14,737	37,912
الربح / (الخسارة)							
ناقصا :							
(2,193)	(3,876)						
(62)	(1,210)						
12,194	29,603						
تكاليف تمويل							
مصاريف غير موزعة							
ربح الفترة حسب بيان الدخل المجموع							

13. تابع / تحليل القطاعات

اجموع		هندسه تخصصيه		مواد البناء		استثمار		
30 يونيو 2004	30 يونيو 2005	30 يونيو 2004	30 يونيو 2005	30 يونيو 2004	30 يونيو 2005	30 يونيو 2004	30 يونيو 2005	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
77,055	141,517	38,390	40,029	13,827	15,772	24,838	85,716	الستة أشهر المنتهية الإيرادات
								ناقصا :
(21,226)	(80,392)							إيراد استثمارات
(2,099)	(5,324)							حصة في أرباح شركات زميله ومشاريع مشتركة
(1,513)	-							التغير في القيمة العادلة لإستثمارات عقارية
1,566	857							مبيعات غير موزعة
53,783	56,658							المبيعات حسب بيان الدخل المجموع
26,682	78,437	(5,232)	(7,415)	3,633	4,693	28,281	81,159	الربح / (الخسارة)
								ناقصا :
(4,604)	(7,087)							تكاليف تمويل
(100)	(1,036)							مصاريف غير موزعة
21,978	70,314							ربح الفترة حسب بيان الدخل المجموع

14. التوزيعات المقترحة

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 4 مايو 2005 التوزيعات النقدية المقترحة بمعدل 30 فلس للسهم الواحد وبمبلغ 21,310 الف د.ك وأسهم المنحة المقترحة بمعدل 5% من رأس المال المدفوع والبالغه 3,556 الف د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2004 وذلك حسب سجلات المساهمين في ذلك التاريخ . تم لاحقا دفع التوزيعات النقدية المقترحة وإصدار اسهم المنحة .

15. معاملات مع اطراف ذات صلة

بلغت مشتريات المواد الاولية خلال الفتره من شركات ذات صلة 3,719 الف د.ك (30 يونيو 2004 : 3,876 الف د.ك) . تتم المعاملات مع أطراف ذات صلة بموافقة مجلس الإدارة .

16. حدث لاحق

قامت الشركة الام خلال يوليو 2005 بالحصول على قرض مشترك غير مضمون بقيمة 225,000 الف دولارامريكي (65,711 الف د.ك) من بنوك محليه واجنبيه ، مع فترة سماح لمدة سنة واحده . يستحق القرض السداد على خمس دفعات نصف سنوية اعتبارا من يونيو 2006 ، ويحمل فائده بمعدل 1.15% فوق سعر الليبور للسته اشهر تستحق كل نصف سنه .

17. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة في 30 يونيو 2005 التزامات طارئة لقضاء كفالات بنكية بمبلغ 438 ألف د.ك (31 ديسمبر 2004 : 415 ألف د.ك و 30 يونيو 2004 : 687 ألف د.ك). قامت احدى الشركات الأجنبية التابعة للمجموعه بكفالة التزامات تأجيريه وتسهيلات مصرفيه خاصه بمشروع مشترك بمبلغ 1,600 الف جنيه استرليني (842 الف د.ك) [31 ديسمبر 2004 : 1,700 الف جنيه استرليني (965 الف د.ك) وفي 30 يونيو 2004 : 3,100 الف جنيه استرليني (1,649 الف د.ك)] .

18. ارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية في 30 يونيو 2005 لشراء استثمارات وممتلكات ، معدات وآلات بمبلغ 10,768 ألف د.ك (31 ديسمبر 2004 : 11,010 الف د.ك و 30 يونيو 2004 : 8,521 ألف د.ك) .