

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية  
شركة مساهمة كويتية مقفلة  
دولة الكويت

البيانات المالية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005  
مع  
تقرير مراقبي الحسابات

---

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية  
شركة مساهمة كويتية مقفلة  
دولة الكويت

البيانات المالية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005  
مع  
تقرير مراقبي الحسابات

المحتويات

	تقرير مراقبي الحسابات
بيان	الميزانية العمومية
أ	بيان الدخل
ب	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
ج	بيان التدفقات النقدية
د	
صفحة	ايضاحات حول البيانات المالية
18 - 1	

البزيع و شركاههم  
عضو في RSM العالمية  
محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع  
شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة  
13022 - دولة الكويت

تليفون : 2410010 (965)  
تفكسلي : 2412761 (965)  
www.albazie.com

مكتب الواحدة  
لتدقيق الحسابات  
علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة  
13134 - دولة الكويت  
تليفون : 2423415 (965)  
فاكسلي : 2423417 (965)

السادة المساهمين المحترمين  
المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية  
شركة مساهمة كويتية مقللة  
دولة الكويت

لقد دققنا الميزانية العمومية المرفقة للمجموعة الدولية للمشاريع الصناعية - شركة مساهمة كويتية مقللة كما في 31 ديسمبر 2005 ، وبيانات الدخل ، التخيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية آنذاك . ان هذه البيانات المالية من مسؤولية ادارة الشركة ، وان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى التدقيق الذي قمنا به .

لقد قمنا بالتدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب تخطيط وتنفيذ اجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بان البيانات المالية لا تتضمن اخطاء مادية . وتشتمل اجراءات التدقيق على فحص عينات من المستندات والادلة المؤيدة للمبالغ والايضاحات الواردة في البيانات المالية ، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي اجرتها الادارة ، كذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية . وباعتقادي ان التدقيق الذي قمنا به يوفر اساسا معقولا يمكننا من ابداء رأينا حول البيانات المالية .

برأينا ، فان البيانات المالية المشار اليها اعلاه تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي المادية ، المركز المالي للمجموعة الدولية للمشاريع الصناعية - شركة مساهمة كويتية مقللة كما في 31 ديسمبر 2005 ، ونتائج الاعمال والتدفقات النقدية للسنة المنتهية آنذاك وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

برأينا كذلك ، ان هذه البيانات تتضمن ما نص قانون الشركات التجارية ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها ، وانا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، وأن الشركة تمسك بحسابات منتظمة ، وأن الجرد أجري وفقا للأصول المرعية ، وأن البيانات المتعلقة بالحسابات والواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة ، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية أو لنظام الشركة على وجه يؤثر ماديا في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها .

د. شعيب عبدالله سنيح  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33  
البزيع وشركاهم  
عضو في RSM العالمية

قعيد حشاش العتيبي  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 73  
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

دولة الكويت  
9 مارس 2006

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية

شركة مساهمة كويتية مقفلة

دولة الكويت

الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2005

بيان - أ

2004	2005	إيضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي		
			موجودات متداولة :
42,540	100,517		نقد في الصندوق ولدى البنوك
518,747	957,305	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,329,975	958,793	4	مدينون أطراف ذات صلة
766,875	1,036,101	5	بضاعة
-	1,025,889	6	أرض للمتاجرة
<u>3,658,137</u>	<u>4,078,605</u>		مجموع الموجودات المتداولة
126,000	118,000	7	حق إنتفاع
2,828,438	2,683,912	8	موجودات ثابتة
<u>6,612,575</u>	<u>6,880,517</u>		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
49,509	26,750	9	بنوك دائنة
931,870	941,054	10	مراجعات قصيرة الأجل
631,949	236,236	11	أوراق دفع قصيرة الأجل
-	135,000	12	أقساط قرض قصيرة الأجل
549,126	530,845	13	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>2,162,454</u>	<u>1,869,885</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
886,456	558,090	10	مراجعات طويلة الأجل
34,716	33,395	11	أوراق دفع طويلة الأجل
-	135,000	12	أقساط قرض طويلة الأجل
146,637	171,091	14	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين :
2,659,500	2,952,045	15	رأس المال
-	141,453		ربح المباع من أسهم الشركة المشتركة
204,351	265,183	16	إحتياطي إجباري
204,351	265,183	17	إحتياطي إختياري
314,110	489,192		أرباح مدورة
<u>3,382,312</u>	<u>4,113,056</u>		مجموع حقوق المساهمين - بيان ج
<u>6,612,575</u>	<u>6,880,517</u>		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد عبد السلام



رئيس مجلس الإدارة

سميحة سعود الحمضي

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية  
شركة مساهمة كويتية مقفلة  
دولة الكويت  
بيان الدخل  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

بيان - ب

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي	ايضاح	
255,799	244,122	19	صافي ربح الأنشطة الترفيهية
471,890	695,417	20	صافي ربح الأنشطة الصناعية
44,458	56,265	21	صافي ربح الأنشطة الإنشائية
772,147	995,804		مجموع ربح التشغيل
(157,407)	(253,364)	22	مصاريف عمومية وإدارية
(297,927)	(278,615)		إستهلاكات وإطفاء
316,813	463,825		ربح التشغيل
322,662	-		ربح بيع استثمار محتفظ به لغرض المتاجرة
-	2,708		ربح بيع أراضي للمتاجرة
(2,005)	-		خسارة بيع موجودات ثابتة
878	-		فوائد دائنة
1,558	-		إيرادات أخرى
(41,536)	(86,605)		مصاريف تمويل
-	228,388	23	مخصص لم يعد له ضرورة
598,370	608,316		صافي ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,385)	(5,475)	26	وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(13,550)	27	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
592,985	589,291		ضريبة دعم العمالة الوطنية
20.1	20.2	28	صافي ربح السنة - بيان جـ
			ربحية السهم (فلس)

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

بيان - ج -

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية  
شركة مساهمة كويتية مقفلة  
دولة الكويت  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

	أرباح مدونة دينار كويتي	إحتياطي إختياري دينار كويتي	إحتياطي اجباري دينار كويتي	ربح المباع من أسهم الشركة المشتركة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
المجموع	3,801,817	853,289	144,514	144,514	-	2,659,500
دينار كويتي	(480,590)	(480,590)	-	-	-	-
	3,321,227	372,699	144,514	144,514	-	2,659,500
	592,985	592,985	-	-	-	-
	3,914,212	965,684	144,514	144,514	-	2,659,500
	(531,900)	(531,900)	-	-	-	-
	-	(119,674)	59,837	59,837	-	-
	3,382,312	314,110	204,351	204,351	-	2,659,500
	3,382,312	314,110	204,351	204,351	-	2,659,500
	589,291	589,291	-	-	-	-
	3,971,603	903,401	204,351	204,351	-	2,659,500
	(225,280)	-	-	-	(225,280)	-
	366,733	-	-	141,453	225,280	-
	-	(290,000)	-	-	-	290,000
	-	(2,545)	-	-	-	2,545
	-	(121,664)	60,832	60,832	-	-
	4,113,056	489,192	265,183	265,183	141,453	2,952,045

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

ايضاح

الرصيد في 31 ديسمبر 2003  
إتقال رصيد الشفرة في الأرباح المدونة

صافي ربح السنة - بيان ب  
مجموع الأيرادات السنة  
توزيعات نقدية عن عام 2003  
المحول للإحتياطيات

الرصيد في 31 ديسمبر 2004 - بيان أ

الرصيد في 31 ديسمبر 2004 - بيان أ  
صافي ربح السنة - بيان ب  
صافي الأيرادات المحقق مباشرة في حقوق  
المساهمين

شراء أسهم خزينة  
بيع أسهم خزينة  
توزيع أسهم منحة  
كسور أسهم

المحول للإحتياطيات

الرصيد في 31 ديسمبر 2005 - بيان أ

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية  
شركة مساهمة كويتية مقفلة  
دولة الكويت  
بيان التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005

بيان - د

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</b>
		صافي ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
598,370	608,316	تسويات :
		إستهلاكات وإطفاء
297,927	278,615	فوائد دائنة محتسبة
(878)	-	مصاريف تمويل محتسبة
41,536	86,605	ربح بيع استثمارات محتفظ بها لغرض المتاجرة
(322,662)	-	مخصص لم يعد له ضرورة
-	(228,388)	ربح بيع أراضي للمتاجرة
-	(2,708)	خسارة بيع موجودات ثابتة
2,005	-	الزيادة في مخصص نهاية الخدمة
8,052	28,193	ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
624,350	770,633	(الزيادة) النقص في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
732,057	(210,170)	النقص (الزيادة) في مدينين أطراف ذات صلة
(497,091)	319,826	الزيادة في بضاعة
(611,587)	(269,226)	النقص في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(251,189)	(33,202)	النقص في دائن طرف ذي صلة
(11,702)	-	صافي النقد الناتج من (المستغل في) العمليات
(15,162)	577,861	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,000)	(4,104)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(508)	(3,739)	صافي النقد الناتج من (المستغل في) الأنشطة التشغيلية
(19,670)	570,018	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</b>
100,436	-	المحصل من وديعة ثابتة
3,000	-	المحصل من بيع موجودات ثابتة
-	28,175	المحصل من بيع أراضي للمتاجرة
(890,357)	(126,089)	المدفوع لشراء موجودات ثابتة
878	-	فوائد دائنة مقبوضة
(786,043)	(97,914)	صافي النقد المستغل في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :</b>
(15,414)	(22,759)	المسدد إلى بنوك دائنة
689,613	(319,182)	(المسدد إلى) المحصل من مبيعات قصيرة وطويلة الأجل
402,978	(397,034)	(المسدد إلى) المحصل من أوراق دفع قصيرة وطويلة الأجل
-	270,000	المحصل من أقساط قرض قصيرة وطويلة الأجل
-	(225,280)	المدفوع لشراء أسهم الشركة المشترية
-	366,733	المحصل من بيع أسهم الشركة المشترية
(531,900)	-	توزيعات نقدية للمساهمين
(41,536)	(86,605)	مصاريف تمويل مدفوعة
503,741	(414,127)	صافي النقد (المستغل في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(301,972)	57,977	صافي الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك
344,512	42,540	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
42,540	100,517	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية  
شركة مساهمة كويتية مقفلة  
دولة الكويت  
إيضاحات حول البيانات المالية  
31 ديسمبر 2005

1- طبيعة ونشاط الشركة

تأسست شركة العثمان والصديق للتجارة العامة والمقاولات - عبداللطيف أمان وشريكه - شركة ذات مسؤولية محدودة ، بموجب عقد التأسيس الموثق لدى وزارة العدل - ادارة التسجيل العقاري و التوثيق - تحت رقم 17085 بتاريخ 9 سبتمبر 1991 .

وبموجب عقد تعديل شركة ذات مسؤولية محدودة ، موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق تحت رقم 4007 / جلد 1 بتاريخ 2001/10/29 تم ما يلي :

- 1 - تحويل الكيان القانوني لشركة العثمان والصديق للتجارة العامة والمقاولات - عبداللطيف أمان وشريكه - ذ.م.م. إلى شركة مساهمة كويتية مقفلة .
- 2 - وفقا لنص المادة (1) من عقد التعديل أصبح اسم الشركة : المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية - شركة مساهمة كويتية مقفلة .
- 3 - لأغراض تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة كويتية مقفلة ، تم تعيين خبير الجدول المحاسبي عن طريق المحكمة الكلية لتقييم الموجودات العينية للشركة ، وحسب تقرير الخبير ، بلغ صافي قيمة حقوق الشركاء كما بتاريخ 30 ابريل 2001 ، مبلغ 2,659,500 دينار كويتي .

بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ 2 مايو 2005 ، تمت الموافقة على ما يلي :

أ - زيادة رأس مال الشركة من مبلغ 2,659,500 دينار كويتي إلى 2,950,000 دينار كويتي ، أي بزيادة قدرها 290,500 دينار كويتي من خلال توزيع أسهم منحة بنسبة 11% من أسهم رأس المال ، وعليه تم تعديل نص المادة (5) من عقد التأسيس والمادة رقم (5) من النظام الأساسي ليصبح نصها كالاتي :  
حدد رأس مال الشركة بمبلغ 2,950,000 دينار كويتي (مليونان وتسعمائة وخمسون ألف دينار كويتي) موزعا على 29,500,000 سهم (تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم 100 فلس كويتي وجميع الأسهم نقدية وعينية ايضاح رقم (15) .

ب - تعديل المادة (13) من النظام الأساسي والخاصة بأعضاء مجلس الإدارة ليصبح النص بعد التعديل :  
الموافقة على تولي إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من (5) خمسة أعضاء تنتخبهم الجمعية العامة بالتصويت السري .

ج- إضافة المواد التالية للنظام الأساسي :

1 - بغرض المحافظة على الموظفين الأكفاء للعمل بالشركة وتعزيز ولائهم لها فإن لمجلس الإدارة الحق في استحداث نظام (خيار شراء الأسهم للموظفين) وذلك وفقا للشروط التي نص عليها القرار الوزاري رقم (337) لسنة 2004 .

- لمقابلة التزامات الشركة بموجب نظام (خيار شراء الأسهم للموظفين) يجوز زيادة رأس مال الشركة على أن لا تتجاوز إجمالي الزيادات التي تتم لرأس المال المدفوع عن 10% خلال فترة أقصاها عشر سنوات منذ بداية تطبيق البرنامج .

- أن يتضمن تقرير مجلس الإدارة السنوي إلى المساهمين المستويات الوظيفية المستفيدة من البرنامج وكمية الأسهم المخصصة لكل مستوى وظيفي .

- يعرض نظام خيار شراء الأسهم للموظفين وبرنامجه إلى الجمعية العامة للموافقة عليه .



2 - لا يجوز زيادة رأس المال إلا اذا كانت أقساط الأسهم قد دفعت بالكامل ولا يجوز إصدار الأسهم الجديدة بأقل من قيمتها الاسمية واذا صدرت بقيمة أعلى خصصت الزيادة أولاً للوفاء بمصروفات الاصدار ثم للاحتياطي أو لاستهلاك الأسهم ولكل مساهم الأولوية في الاكتتاب بحصة من الأسهم الجديدة متناسبة مع عدد أسهمه وتمنح للممارسة مقدما عن حقهم في الأولوية أو تقييد هذا الحق بأي قيد ويجوز التنازل لاستحداث نظام خيار شراء الأسهم للموظفين .

وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بموجب مذكرة إدارة الشركات رقم 372 / 2005 بتاريخ 16 مايو 2005 .

ولاحقا لتاريخ الميزانية العمومية المرفقة، قامت الشركة بتاريخ 25 يناير 2006 بعقد اجتماع جمعية عمومية غير عادية وقد تمت الموافقة على تعديل الفقرة رقم (5) من محضر إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية للشركة التي انعقدت بتاريخ 2 مايو 2005 لتصبح كما يلي :

#### النص قبل التعديل :

تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ 16 مايو 2005 على زيادة رأس المال إلى 2,950,000 دينار كويتي (فقط اثنان مليون وتسعمائة وخمسون الف لا غير) ولم يذكر فيها كسور الأسهم البالغة 2,045 دينار كويتي مما تطلب إعادة الموافقة وعرضها على الجمعية العمومية لتصحيح الوضع .

#### النص بعد التعديل :

- حدد رأس المال بمبلغ 2,659,500 دينار كويتي موزعة على 26,595,000 سهم بقيمة اسمية (100 فلس) وجميع الأسهم نقدية وعينية .
- إلى 2,952,045 دينار كويتي ( فقط اثنان مليون وتسعمائة واثنان وخمسون الف وخمسة وأربعون دينار كويتي لا غير) موزعة على 29,520,450 سهم بقيمة اسمية (100 فلس) وجميع الأسهم نقدية وعينية .

إن أهم أغراض الشركة هي :

- 1 - إنشاء وتشغيل وإدارة كافة المشاريع الصناعية في مجال الكيه سبان والمباني والأعمال المعدنية وملحقاتها ولوازمها على اختلاف أنواعها وأغراضها داخل وخارج الكويت .
- 2 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة أعمال الكيه سبان وسوير كيه سبان .
- 3 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة BUILT UP SECTION .
- 4 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة ROOFING SYSTEM .
- 5 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة المباني المعدنية لجميع الأغراض المدنية والصناعية والعسكرية وغيرها .
- 6 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وتشغيل وصيانة وإدارة المعدات والآلات والهياكل والأشكال المعدنية وملحقاتها لجميع الأغراض والاستخدامات المدنية والصناعية والعسكرية .
- 7 - إنشاء كافة الشركات والمشاريع والمراكز المتعلقة بإدارة وتشغيل وتصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة وبيع وشراء وتأجير وإستئجار الآلات والمعدات والأشكال والهياكل المعدنية والشبه معدنية وغيرها الخاصة بالألعاب الترفيهية والعاب الأطفال وملحقاتها ولوازمها والآلات والمعدات المكملة لها والتابعة والمتعلقة بها داخل وخارج الكويت .

- 8 - تنفيذ وتصميم وتصنيع وصيانة الأعمال المعدنية للإستخدامات المتعددة كالمطابخ والحاويات والخزانات والأبراج والأواني وغيرها .
- 9 - تجميع المعادن وتقطيعها لغرض إستخدامها أو بيعها كمواد خام .
- 10- إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وشراء وتسويق كافة المواد الأولية والمواد الخام والمصنعة المتعلقة بالمباني والهياكل والأعمال المعدنية وملحقاتها ولوازمها وكذلك إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وتأجير وإستئجار وبيع وشراء وتسويق كل ما يلزم لتحقيق أغراض الشركة من معدات وآلات وأجهزة وملحقاتها ولوازمها .
- 11- إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وشراء كافة المواد الأولية والمصنعة وغير تامة الصنع والآلات والمعدات والهياكل والأشكال المعدنية وملحقاتها ولوازمها للأغراض الترفيهية والعباب الأطفال .
- 12- إنشاء وتملك وتأجير وإستئجار المباني والمنشآت والمستودعات والأراضي وحقوق الإنتفاع اللازمة لتحقيق أغراض الشركة كالمنشآت الصناعية والمكاتب والمعارض حسب الأنظمة المعمول بها بالوزارة والمخازن ومساكن الموظفين .
- 13- تملك وشراء كل أو جزء من المصانع والشركات والمشاريع القائمة أو قيد التنفيذ داخل وخارج الكويت التي تدخل ضمن نشاط الشركة أو تساعد الشركة على تحقيق أغراضها أو تقوم بنفس الأعمال التي تقوم بها الشركة أو توفر الأصناف التي تحتاج إليها الشركة في تحقيق أغراضها والمشابها لمنتجاتها والمكملة لها والمتعلقة بها .
- 14- تسويق منتجات الشركة وفتح مراكز لتسويق هذه المنتجات داخل الكويت وخارجها .
- 15- بيع وتوكيل ومنح تراخيص الإستخدام لمنتجات الشركة وحقوق الملكية الفكرية المتعلقة بمنتجاتها .
- 16- تقديم كافة الخدمات المهنية والإستشارية والفنية والهندسية الصناعية والتقنية والتصميم والإشراف بما يتعلق بأغراض الشركة على أن توفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم مهنة الإستشارات .
- 17- إعداد وتنفيذ وتسويق البرامج والدورات المتخصصة والمتعلقة بأغراض الشركة .
- 18- تنفيذ أعمال الصيانة والخدمات للآلات والمعدات والهياكل والأشكال والأعمال والأنظمة والأجهزة المعدنية للأغراض الصناعية والترفيهية أو المساعدة أو المكملة لها .
- 19- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة سواء داخل الكويت أو خارجها .
- 20- تزويد البواخر بمتطلباتها وذلك وفقا لأغراض الشركة .

إن الشركة مقيدة في السجل التجاري تحت رقم 44804 بتاريخ 17 نوفمبر 2001 .

إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد : 28532 الصفاة ، 13146 ، دولة الكويت .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 9 مارس 2006 . إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية بعد إصدارها .

بلغ عدد موظفي الشركة 250 موظفا كما في 31 ديسمبر 2005 (2004 - 207 موظفا) .

## 2- السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .  
وتتلخص السياسات المحاسبية الهامة فيما يلي :

### أ- أسس الإعداد :

يتم عرض البيانات المالية بالدينار الكويتي ويتم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية . إن السياسات المحاسبية تم اتباعها بشكل مماثل للسنة السابقة .

### ب- المدينون :

يتم إدراج المدينين على أساس القيمة الاسمية بعد استئزال مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

### ج- بضاعة :

تقيم البضاعة في المخازن على أساس متوسط سعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها أيهما أقل بعد تكوين مخصص لأية بنود متقدمة أو بطيئة الحركة ، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

### د- أراضي للمتاجرة :

تدرج الأراضي المعدة للبيع (المتاجرة) بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، وتدرج أي فروقات تنتج عن ذلك في بيان الدخل .

### هـ - حق إنتفاع :

يعتبر حق إنتفاع قسائم صناعية مصروفا مؤجلا ، ويتم إطفاءه على مدى المدة المتوقع الإنتفاع بها والمقدرة بعشرين سنة .

### و - الموجودات الثابتة :

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة - عند بيع أو إستبعاد الموجودات الثابتة ، يتم إستبعاد تكاليفها وإستهلاكها المتراكم من الحسابات ويدرج أي ربح أو خسارة ناتجة عن إستبعادهم في بيان الدخل . تتضمن التكلفة المبدئية للموجودات الثابتة سعر الشراء وأي تكلفة مرتبطة مباشرة بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل . يتم عادة إدراج المصاريف المتكبدة بعد تشغيل الموجودات الثابتة ، مثل الإصلاحات والصيانة والتجديد الكامل في بيان الدخل في الفترة التي يتم تكبد هذه المصاريف فيها . في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أن المصاريف قد أدت إلى زيادة في المنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من إستخدام إحدى الموجودات الثابتة إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساسا ، فإنه يتم رسملة هذه المصاريف كتكلفة إضافية على الموجودات الثابتة . يتم إحتساب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لبند الموجودات الثابتة وفقا لمعدلات الإستهلاك السنوية التالية :

معدل الاستهلاك بعد التعديل %	معدل الاستهلاك قبل التعديل %	
10	10	تجهيزات الألعاب
5	5	مباني وتجهيزات العاب
5.5	10	آلات و معدات
10	10	عدد وأدوات
20	20	أثاث
20	20	أجهزة كمبيوتر
20	20	سيارات
15	15	

يتم مراجعة العمل الإنتاجي وطريقة الإستهلاك دوريا للتأكد من أن الطريقة وفترة الإستهلاك متفقتين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة .

تدرج أرباح وخسائر بيع الموجودات الثابتة في بيان الدخل بمقدار الفرق بين القيمة البيعية و صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة ، وذلك بعد استبعاد تكلفتها واستهلاكها المتراكم .

#### ز - إنخفاض قيمة الموجودات :

يتم مراجعة قيم الموجودات الثابتة لغرض تحديد إنخفاض القيمة في حالة وجود احداث أو تغيرات في الظروف التي تشير إلى أن القيمة الدفترية لأي من الموجودات قد تكون غير قابلة للإسترداد . وفي حالة زيادة القيمة الدفترية عن القيمة المستردة ، فإن خسارة الإنخفاض يتم الإعتراف بها في بيان الدخل . إن المبلغ القابل للإسترداد هو صافي القيمة البيعية لبند الموجودات أو قيمة إستخدامه ، أيهما أعلى . إن صافي القيمة البيعية هي المبلغ الذي يمكن الحصول عليه في عملية تجارية بحتة بينما قيمة إستخدام بند الموجودات هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة التي يتوقع أن تنشأ من الإستعمال المستمر لأحد الموجودات ومن التصرف فيه في نهاية عمره الإنتاجي . إن المبالغ القابلة للإسترداد يتم تقديرها لكل بند من الموجودات على حدة أو ، إذا كان من غير الممكن ذلك ، فإنه يتم لوحدة توليد النقد .

يتم إثبات عكس خسارة إنخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كإيراد في حالة وجود دلالة على أن خسارة الإنخفاض المسجلة سابقا لم تعد موجودة أو أنها قد إنخفضت .

#### ح - الدائنون :

يتم إدراج الدائنين بالتكلفة .

#### ط - مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقا لقانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي . إن هذا الإلتزام غير الممول يمثل المبالغ المستحقة لكل موظف ، فيما لو تم إنهاء خدماته في تاريخ الميزانية العمومية ، وهو يقارب القيمة الحالية لهذا الإلتزام .

#### ي - تحقق الدخل :

- 1 - تتحقق إيرادات الأنشطة الترفيهية عند إتمام تقديم الخدمة الى العملاء .
- 2 - تتحقق إيرادات الأنشطة الصناعية عند إتمام عملية التصنيع ، وتسليم المنتج الى العملاء .
- 3 - تتحقق إيرادات الأنشطة الإنشائية عند إتمام عملية الإنشاء والتسليم .
- 4 - تتحقق أرباح بيع الأوراق المالية عند إتمام عملية البيع ، ويتم تسجيل عائد الإستثمار بالتاريخ الذي يصبح فيه هذا العائد من حق الشركة .
- 5 - يجري قيد الإيرادات والمصروفات الأخرى على أساس مبدأ الإستحقاق .

ك - أسهم الشركة المشتراة :

تتمثل أسهم الشركة المشتراة في أسهم الشركة الذاتية التي تم إصدارها ثم إعادة شرائها لاحقاً من قبل الشركة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغائها حتى الآن . ويتم معالجة أسهم الشركة المشتراة باستخدام طريقة التكلفة وطبقاً لطريقة التكلفة فإن يتم إدراج متوسط تكلفة الأسهم المعاد شراؤها في حساب مقابل لحقوق المساهمين . عند إعادة إصدار هذه الأسهم يتم إدراج الأرباح في حساب منفصل غير قابل للتوزيع ضمن حقوق المساهمين " الربح الناتج عن بيع أسهم الشركة المشتراة " . كما يتم تحميل أية خسائر محققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب ، ويتم تحميل الخسائر الإضافية على الأرباح المرحلة ومن ثم الاحتياطيات . تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع سهم الشركة المشتراة لمقابلة الخسائر المسجلة سابقاً في الاحتياطيات والأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الشركة المشتراة على التوالي . لا يتم دفع أية توزيعات نقدية عن أسهم الشركة المشتراة . ويؤدي إصدار أسهم منحة إلى زيادة عدد أسهم الشركة المشتراة بنفس النسبة وتخفيض متوسط تكلفة السهم بدون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الشركة المشتراة .

ل - معادلة العملات الأجنبية :

تقيد المعاملات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ حدوث هذه المعاملات . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الكويتي بأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ . ويتم إدراج أرباح فرق التقييم كجزء من نتائج الأعمال للسنة .

م - الأدوات المالية :

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في الميزانية العمومية النقد في الصندوق ولدى البنوك ، مدينون ، بنوك دائنة ، مرابحات قصيرة الأجل ، أوراق دفع قصيرة الأجل ، أقساط قرض قصيرة الأجل ، ودائنون . يتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بتلك الأدوات المالية وقياسها في السياسات المحاسبية المتعلقة بها والمتضمنة في هذا الإيضاح . يتم تصنيف الأدوات المالية كمطلوبات أو حقوق ملكية طبقاً لمضمون الإتفاقيات التعاقدية . إن الفوائد والتوزيعات والأرباح والخسائر التي تتعلق بالأداة المالية المصنفة كمطلوبات تدرج كمصروف أو إيراد . يتم إظهار موجودات ومطلوبات الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للمؤسسة حق قانوني ملزم لسداد الموجودات والمطلوبات بالصافي ، وتتوي السداد أما بالصافي أو ببيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد .

ن - الأحداث المحتملة :

لا يتم إدراج المطلوبات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها إلا عندما يكون احتمال تحقق خسائر اقتصادية مستبعداً .

لا يتم إدراج الموجودات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع اقتصادية مرجحاً .

3 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
523,279	323,875	مدينون تجاريون
(305,743)	(71,452)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
217,536	252,423	
16,882	20,621	مدينون موظفون
1,464	28,389	مدينون مساهمون
3,795	9,049	مصاريف مدفوعة مقدما
11,805	11,205	تأمينات مستردة
3,740	780	شيكات تحت التحصيل
96,192	503,248	إيرادات مستحقة
167,156	131,413	مصاريف مؤجلة
177	177	أرصدة مدينة أخرى
518,747	957,305	

قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2005 بأقفال مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ 5,903 ديناراً كويتياً مقابل حساب مدينون تجاريون .

4- معاملات مع أطراف ذات صلة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات تجارية ومالية مع أطراف ذات صلة ويتم اعتماد شروط وأسعار هذه المعاملات من قبل الإدارة . وقد ظهرت أرصدة مدينين أطراف ذات صلة كما يلي :

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
177,744	-	الشركة المصرية الكويتية لاستصلاح الأراضي والإنتاج الحيواني والداخلي
1,956,584	736,799	المجموعة الدولية للمشاريع القابضة - ش.م.ك. (قابضة)
149,473	155,819	المجموعة الدولية للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلة)
46,174	66,175	مجموعة الدائرة الأولى للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.
2,329,975	958,793	

5 - بضاعة

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
763,507	1,031,269	بضاعة في المخازن
3,368	4,832	مصاريف إتمادات مستندية
766,875	1,036,101	

6- أرض للمتاجرة

يمثل هذا البند قيمة شراء أرض بغرض المتاجرة في منطقة مزارع المربوطية بالعباط في جمهورية مصر العربية من طرف ذي صلة (الشركة المصرية الكويتية لاستصلاح الأراضي والانتاج الحيواني والداخلي - ش.م.م.) قد تم سداد قيمة تلك الأرض من الحساب الجاري لكل من المجموعة الدولية للمشاريع القابضة - ش.م.ك.م. والشركة المصرية الكويتية لاستصلاح الأراضي والانتاج الحيواني والداخلي - ش.م.م. وذلك بناء على المراسلات المتبادلة بين الأطراف المذكورة سابقا بتاريخ 12 أكتوبر 2005 .

7- حق إنتفاع

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
160,000	160,000	التكلفة
(34,000)	(42,000)	الإطفاء المتراكم
<u>126,000</u>	<u>118,000</u>	

- بلغ الإطفاء المحمل على حساب السنة مبلغ 8,000 دينار كويتي (2004 - 8,000 دينار كويتي) .
- إن المباني المقامة على حق الانتفاع مدرجة ضمن الموجودات الثابتة .

المجموع دينار كويتي	أصول تحت التفويض دينار كويتي	سيارات دينار كويتي	أجهزة كمبيوتر دينار كويتي	أثاث دينار كويتي	عدد وأدوات دينار كويتي	آلات ومعدات دينار كويتي	العاب دينار كويتي	مباني وتجهيزات دينار كويتي	تجهيزات الاعمال دينار كويتي	التكاليف :
3,613,888	87,204	187,264	8,813	38,161	-	526,780	1,784,984	387,705	592,977	2004
126,089	72,791	30,851	2,789	1,959	6,816	5,665	-	2,500	2,718	إستثمارات السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات السنة
3,739,977	159,995	218,115	11,602	40,120	6,816	532,445	1,784,984	390,205	595,695	الرصيد في 31 ديسمبر 2005
785,450	-	38,269	2,595	16,584	-	136,474	375,364	55,137	161,027	الرصيد في 31 ديسمبر 2004
270,615	-	29,540	2,106	7,832	942	52,805	98,130	19,875	59,385	إستثمارات السنة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إستثمارات السنة
1,056,065	-	67,809	4,701	24,416	942	189,279	473,494	75,012	220,412	الرصيد في 31 ديسمبر 2005
2,683,912	159,995	150,306	6,901	15,704	5,874	343,166	1,311,490	315,193	375,283	صافي القيمة الدفترية :
2,828,438	87,204	148,995	6,218	21,577	-	390,306	1,409,620	332,568	431,950	في 31 ديسمبر 2005
										في 31 ديسمبر 2004

قامت الشركة بتعديل معدل الاستهلاك للألعاب من 10% إلى 5.5% ، وذلك باستهلاك صافي القيمة الدفترية كما يتأريخ 1 يناير 2005 على السدة المتبقية من العمر الافتراضي للموجودات الثابتة ، إن هذا التغيير في معدل الاستهلاك أدى إلى زيادة صافي ربح الشركة بمبلغ 80,364 ديناراً كويتياً .

إن مباني وتجهيزات الشركة مقامة على أرض مستأجرة من الدولة بموجب عقد اجار لمدة خمس سنوات تبدأ من 16 يوليو 2004 وتنتهي في 15 يوليو 2009 قابلة للتجديد بقدر اتفاق جديدين ، وتقوم الشركة بإبطاء حق الإنقاع على مدى عشرين سنة أيضاً رقم (7) .  
يملئ بند أعمال تحت التنفيذ تكاليف إنشاء مصنع للحديد في منطقة أمغرة الصناعية .



9 - بنوك دائنة

يمثل هذا البند قيمة تسهيلات مقدمة من بنوك محلية للشركة بسعر فائدة 2.5 % فوق أسعار الخصم المعلنة من قبل بنك الكويت المركزي ، إن هذه التسهيلات ممنوحة للشركة مقابل الكفالة الشخصية لبعض المساهمين .

10 - مرابحات قصيرة وطويلة الأجل

يمثل هذا البند قيمة مرابحات حصلت عليها الشركة من قبل بعض المؤسسات المالية لتمويل شراء موجودات ثابتة ويستحق كل منها على أقساط في تواريخ استحقاقها ، وقد ظهرت أرصدة أقساط المرابحة في الميزانية العمومية كما يلي :

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
931,870	941,054	مرابحات قصيرة الأجل
886,456	558,090	مرابحات طويلة الأجل
1,818,326	1,499,144	

11 - أوراق دفع قصيرة وطويلة الأجل

يمثل هذا البند قيمة تسهيلات حصلت عليها الشركة من قبل بعض المؤسسات المالية على شكل أوراق دفع لتمويل شراء بضاعة ومعدات وتستحق على دفعات يستحق آخرها في 2009 . ظهرت أرصدة أوراق الدفع في الميزانية العمومية كما يلي :

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
631,949	236,236	أوراق دفع قصيرة الأجل
34,716	33,395	أوراق دفع طويلة الأجل
666,665	269,631	

12 - قرض قصير وطويل الأجل

يمثل هذا البند قيمة قرض مقدم للشركة من أحد البنوك المحلية بسعر فائدة 4% سنويا فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي تحتسب شهريا وتخصم كل ثلاث شهور ، يسدد القرض على عدد (4) أقساط ربع سنوية متساوية بقيمة 67,500 دينار كويتي للقسط الواحد ، على أن يستحق القسط الأول في 1 أغسطس 2006 والقسط الأخير في 1 مايو 2007 . إن هذا القرض ممنوح للشركة مقابل رهن عدد 3 ملايين سهم من أسهم الشركة بقيمة 540,000 دينار كويتي والمملوكة لأحد مساهمي الشركة .

13 - دائون وأرصدة دائنة أخرى

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي	
395,812	419,614	دائون تجاريون
11,338	12,597	دائون موظفون
11,341	8,685	دائون مساهمون
57,612	30,965	مصارييف مستحقة
12,500	12,500	المستحق عن خطابات ضمان
24,222	12,436	مخصص إجازات العاملين
6,147	3,273	صندوق العاملين
14,300	-	مخصص صيانة مشاريع
15,854	17,225	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	13,550	ضريبة دعم العمالة الوطنية
549,126	530,845	

14 - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي	
139,093	146,637	الرصيد في بداية السنة
8,052	28,193	المحمل خلال السنة
(508)	(3,739)	المدفوع خلال السنة
146,637	171,091	

15 - رأس المال

بموجب نص المادة (5) من عقد تأسيس الشركة والمادة رقم (5) من النظام الأساسي للشركة ، حدد رأس المال بمبلغ 2,659,500 دينار كويتي موزعا على 26,595,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس كويتي وجميع الأسهم عينية .

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة التي انعقدت بتاريخ 2 مايو 2005 تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة من مبلغ 2,659,500 دينار كويتي إلى 2,950,000 دينار كويتي أي بزيادة قدرها 290,500 دينار كويتي من خلال توزيع أسهم منحة بنسبة 11% من أسهم رأس المال ، ليصبح نص المادة رقم (5) من عقد التأسيس والمادة رقم (5) من النظام الأساسي كما يلي :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ 2,950,000 دينار كويتي (مليونان وتسعمائة وخمسون ألف دينار كويتي) موزعا على 29,500,000 سهم (تسعة وعشرون مليون وخمسمائة ألف سهم) قيمة كل سهم 100 فلس والأسهم نقدية وعينية .

وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بموجب مذكرة إدارة الشركات رقم 2005/372 بتاريخ 16 مايو 2005 .

ولاحقا لتاريخ الميزانية العمومية ، قامت الشركة بتاريخ 25 يناير 2006 بعقد اجتماع جمعية عمومية غير عادية وقد تمت الموافقة على تعديل الفقرة رقم (5) من محضر إجتماع الجمعية العمومية الغير عادية للشركة بتاريخ 2 مايو 2005 كما يلي :

النص قبل التعديل :

تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ 16 مايو 2005 زيادة رأس المال إلى 2,950,000 دينار كويتي (فقط اثنان مليون وتسعمائة وخمسون الف لا غير) ولم يذكر فيها كسور الأسهم البالغة 2,045 دينار كويتي مما تطلب إعادة الموافقة وعرضها على الجمعية العمومية لتصحيح الوضع .

النص بعد التعديل :

- حدد رأس المال بمبلغ 2,659,500 دينار كويتي موزعة على 26,595,000 سهم بقيمة اسمية (100 فلس) وجميع الأسهم نقدية وعينية .
- إلى 2,952,045 دينار كويتي ( فقط اثنان مليون وتسعمائة واثنان وخمسون الف وخمسة وأربعون دينار كويتي لا غير) موزعة على 29,520,450 سهم بقيمة اسمية (100 فلس) وجميع الأسهم نقدية وعينية .

16 - إحتياطي اجباري

وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع 10% من صافي ربح السنة الى حساب الإحتياطي الاجباري . ويجوز إيقاف هذا الإقتطاع عندما يصل رصيد الإحتياطي الاجباري الى 50% من رأس المال . ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع الا في الحالات المنصوص عليها في القانون والنظام الأساسي للشركة .

لا يجوز توزيع الإحتياطي الاجباري على المساهمين وانما يجوز استعماله لتأمين توزيع أرباح على المساهمين تصل إلى 5 % (خمسة بالمائة) في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح الشركة بتأمين هذا الحد ، واذ زاد الإحتياطي الاجباري على نصف رأس مال الشركة جاز للجمعية أن تقرر استعمال ما زاد على هذا الحد في الوجوه التي تراها لصالح الشركة ومساهميها .

وقد تم احتساب الإحتياطي الاجباري كما يلي :

2004	2005	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		صافي ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
598,370	608,316	وضريبة دعم العمالة الوطنية
% 10	%10	نسبة الإحتياطي الاجباري
59,837	60,832	المحول للإحتياطي الاجباري كما في 31 ديسمبر

17 - إحتياطي اختياري

وفقا لمتطلبات عقد النظام الأساسي يقتطع نسبة مئوية من صافي ربح الفترة لحساب الإحتياطي الاختياري يقترحها مجلس الإدارة ، وتوافق عليها الجمعية العامة ، ويوقف هذا الإقتطاع بقرار من الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

18 - المقتطع لحساب الإحتياطي الإختياري

لما كان النظام الأساسي للشركة قد نص في المادة رقم (46) على أن يتم إقتطاع نسبة مئوية تخصص لحساب الإحتياطي الإختياري يقترحها مجلس الإدارة ، وتوافق عليها الجمعية العامة (إيضاح 16) ، فإنه بناء على قرار مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 9 مارس 2006 تمت الموافقة على استقطاع ما نسبته 10 % من صافي الأرباح للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2005 لحساب الإحتياطي الإختياري ، إن هذا القرار خاضع لموافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة ، وقد تم احتساب الإحتياطي الإختياري كما يلي :

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي
598,370	608,316
% 10	%10
59,837	60,832

صافي ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية  
نسبة الإحتياطي الإختياري  
المحول للإحتياطي الإختياري كما في 31 ديسمبر

19 - صافي ربح الأنشطة الترفيهية

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي
513,477	568,656
(257,678)	(324,534)
255,799	244,122

الإيرادات  
المصاريف

20 - صافي ربح الأنشطة الصناعية

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي
1,865,586	2,363,622
(1,393,696)	(1,668,205)
471,890	695,417

الإيرادات  
التكاليف

21 - صافي ربح الأنشطة الإنشائية

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي
457,896	217,656
(413,438)	(161,391)
44,458	56,265

الإيرادات  
التكاليف

22 - مصاريف عمومية وإدارية

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي	
85,650	137,775	رواتب وأجور وملحقاتها
24,628	29,202	إجازات ونهاية خدمة
-	12,240	مكافأة المدير
-	5,011	إيجارات
2,670	3,858	مطبوعات وقرطاسية
3,086	10,745	مصاريف سيارات
3,213	15,704	رسوم واشتراكات
1,625	5,161	بريد وبرق وهاتف
910	40	زكاة
4,094	5,507	مصاريف قضائية
4,000	3,500	أتعاب مهنية
5,058	2,667	مصاريف بنكية
2,599	1,944	كهرباء وماء
5,645	6,495	نظافة وصيانة وإصلاح
3,923	9,751	تأمين
188	353	إنتقال وسفر
10,118	3,411	متنوعة
<u>157,407</u>	<u>253,364</u>	

23 - مخصص لم يعد له ضرورة

يمثل هذا البند قيمة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لم يعد له ضرورة يتعلق بمطالبة قضائية مقامة من قبل الشركة تجاه أحد العملاء والذي تقوم الشركة بتنفيذ إحدى المشروعات لصالحه .

وبناء على قرار محكمة الاستئناف - الدائرة الأولى - الصادر بتاريخ 19 يونيو 2005 ، تم إصدار حكم لصالح الشركة بأحقيتها في المبلغ المتنازع عليه والبالغ 204,340 دينار كويتي وكذلك الفوائد القانونية للمبلغ الذي قضى به الحكم بنسبة 7% اعتباراً من تاريخ صدوره وحتى تمام السداد . وقد تم استلام مبلغ الحكم البالغ 228,388 ديناراً كويتياً من قبل الشركة بتاريخ 30 أكتوبر 2005 .

24 - تكاليف الموظفين

بلغت الرواتب والمزايا الأخرى للموظفين للسنة ، مبلغ 627,866 ديناراً كويتياً (2004 - 488,396 ديناراً كويتياً) وذلك كما يلي :

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي	
48,768	78,672	رواتب وأجور وملحقاتها - أنشطة ترفيهية
271,803	361,503	رواتب وأجور وملحقاتها - أنشطة صناعية
57,547	8,474	رواتب وأجور وملحقاتها - أنشطة إنشائية
110,278	179,217	رواتب وأجور وملحقاتها - مصاريف عمومية وإدارية
<u>488,396</u>	<u>627,866</u>	

25 - توزيع أسهم منحة

وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة التي انعقدت بتاريخ 2 مايو 2005 على توزيع أسهم منحة على مساهمي الشركة المسجلين في سجلات الشركة بتاريخ انعقاد الجمعية العامة العادية بنسبة 11% من أسهم رأس المال بواقع 11 سهم لكل 100 سهم .

26 - حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تحتسب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% من ربح الشركة بعد خصم المحول إلى احتياطي اجباري ، وقد تم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي كما يلي :

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي	
598,370	608,316	صافي ربح السنة قبل حصة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(59,837)	(60,832)	دعم العمالة الوطنية
538,533	547,484	(يخصم) الاحتياطي الاجباري - بيان جـ
%1	%1	نسبة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
5,385	5,475	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي كما في 31 ديسمبر

27 - ضريبة دعم العمالة الوطنية

2005 دينار كويتي	
608,316	صافي ربح السنة قبل حصة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(60,832)	دعم العمالة الوطنية
(5,475)	(يخصم) الاحتياطي الاجباري
542,009	(يخصم) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
%2.5	نسبة ضريبة دعم العمالة الوطنية
13,550	

28 - ربحية السهم

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي	
592,985	589,291	صافي ربح السنة
29,520,450	29,239,409	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بعد خصم
20.1	20.2	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (سهم)
		ربحية السهم (فلس)

فيما يلي البيانات التحليلية لقطاعات النشاط الرئيسية بالشرة :

2005				2004	
الإجمالي	بنود غير موزعة	القطاع الإثنائي	القطاع الصناعي	القطاع الترفيهي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,880,517	2,113,588	97,911	2,753,768	1,915,250	مجموع الموجودات
2,767,461	65,815	8,391	1,222,922	1,470,333	مجموع المطلوبات
3,114,934	-	217,656	2,363,622	568,856	إيرادات
(2,154,130)	-	(161,391)	(1,668,205)	(324,534)	تكاليف
995,804	-	56,265	695,417	244,122	ربح التشغيل
2004					
الإجمالي	بنود غير موزعة	القطاع الإثنائي	القطاع الصناعي	القطاع الترفيهي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,612,575	2,031,280	94,098	2,646,531	1,840,666	مجموع الموجودات
3,230,263	76,821	9,794	1,427,431	1,716,217	مجموع المطلوبات
2,836,959	-	457,896	1,865,586	513,477	إيرادات
(2,064,812)	-	(413,438)	(1,393,696)	(257,678)	تكاليف
772,147	-	44,458	471,890	255,799	ربح التشغيل

### 30 - توزيعات أرباح مقترحة

اقترح مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ 9 مارس 2006 توزيع أرباح نقدية بواقع 5% نقدا (أي 5 فلس لكل سهم) و 8% أسهم منحة (أي 8 أسهم لكل 100 سهم) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2005 . إن هذا الاقتراح خاضع لموافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة .

### 31 - الأدوات المالية

تستخدم الشركة ضمن نشاطها الاعتيادي بعض الأدوات المالية الأولية مثل النقد في الصندوق ولدى البنوك ، مدينون ، بنوك دائنة ، مرابحات قصيرة الأجل ، أوراق دفع قصيرة الأجل ، أقساط قرض قصيرة الأجل ، ودائنون ، ونتيجة لذلك فإنها تتعرض للمخاطر المشار إليها أدناه . لا تستخدم الشركة حاليا مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي تتعرض لها .

#### مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الآخر . إن الموجودات المالية للشركة والتي تتعرض لمخاطر الائتمان تتمثل بشكل رئيسي في النقد لدى البنوك ، والمدينين . إن النقد لدى البنوك مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة إئتمانية جيدة . إن أرصدة حسابات الشركة موزعة على عدة بنوك محلية مع عدم التركيز على بنك منفرد . ويتم إثبات رصيد المدينين بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها إن وجد . إن كبر حجم وتنوع قاعدة عملاء الشركة يحد من مخاطر تركيز الائتمان الممنوح للعملاء .

#### مخاطر العملة الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر العملة الأجنبية والناجمة عن معاملاتها التي تتم بعملات غير الدينار الكويتي . ويمكن للشركة تخفيض خطر تعرضها لتغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية من خلال إستخدامها لمشتقات الأدوات المالية . وتحرص الشركة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول ، وذلك من خلال التعامل بعملات لا تتغير بشكل جوهري مقابل الدينار الكويتي .

#### مخاطر سعر الفائدة

إن الأدوات المالية تتعرض لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر الفائدة . إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي تم خلالها إعادة تسعير أو إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية واردة في الإيضاحات المتعلقة بها .

#### مخاطر التدفق النقدي

إن خطر التدفق النقدي هو خطر تقلب مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بأداة مالية نقدية . ولا يوجد لدى الشركة حاليا خطر تدفق نقدي جوهري .



القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تعريف القيمة العادلة على أنها المبلغ الذي يمكن مقابله بتبادل أداة مالية بين أطراف مطلعة وراغبة في عملية تجارية بحتة غير تلك المتعلقة بالبيع الجبري أو التصفية . ويتم الحصول على القيم العادلة من خلال أسعار السوق المعلنة وطرق التدفقات النقدية المخصومة وطرق أخرى تعتبر مناسبة .

إن القيمة الدفترية للأدوات المالية كما في 31 ديسمبر تقارب القيمة العادلة لها نظرا لقصر مدة إستحقاق هذه الأدوات المالية .

32 - التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات محتملة مقابل ما يلي :

2004 دينار كويتي	2005 دينار كويتي	
51,188	452,583	إعتمادات مستندية
279,976	240,803	خطابات ضمان
<u>331,164</u>	<u>693,386</u>	

32 - مطالبات قضائية

توجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية قضايا مقامة من قبل الغير ، إن جميع القضايا ما زالت منظورة أمام القضاء ولم يتم البت فيها حتى تاريخ إصدار الميزانية العمومية المرفقة .