

4 FEB 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصنفات - والتوثيق
صورة طبق الأصل

البيانات المالية وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

31 ديسمبر 2012

البيانات المالية وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

31 ديسمبر 2012

المحتويات

صفحة

2 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
3	بيان الدخل الشامل
4	بيان المركز المالي
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية
6	بيان التدفقات النقدية
22 - 7	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

الى السادة المساهمين

الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك (مقفله)
الكويت

التقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - شركة مساهمة كويتية (مقفله) ، وتشمل بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2012 ، بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة حول البيانات المالية

ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك البيانات المالية بشكل عادل وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وعن نظام الضبط الداخلي الذي تراه الإدارة مناسباً لتمكينها من إعداد البيانات المالية بشكل خال من فروقات مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسؤولية مراقبي الحسابات

ان مسؤوليتنا هي ابداء الرأي حول هذه البيانات المالية استنادا الى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق . ان هذه المعايير تتطلب الالتزام بمتطلبات قواعد السلوك الاخلاقي والقيام بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من فروقات مادية.

يتضمن التدقيق، القيام باجراءات لغرض الحصول على أدلة التدقيق حول المبالغ والافصاحات حول البيانات المالية. ويعتمد اختيار تلك الاجراءات على حكم المدققين ، بما في ذلك تقدير المخاطر المتعلقة بالفروقات المادية في البيانات المالية ، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ . وللقيام بتقدير تلك المخاطر ، يأخذ المدققين بعين الاعتبار اجراءات الضبط الداخلي المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للمنشأة لكي يتسنى لهم تصميم اجراءات التدقيق الملائمة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض ابداء الرأي حول فعالية اجراءات الضبط الداخلي للمنشأة . كما يتضمن التدقيق، تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي الشامل للبيانات المالية.

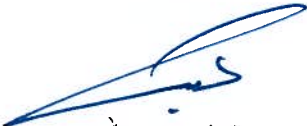
باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتوفر لنا أساسا لبداء رأي حول أعمال التدقيق .

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي للشركة الكويتية لصناعة مواد البناء كما في 31 ديسمبر 2012، والنتائج المالية لأعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

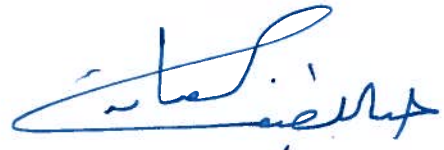
برأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بالبيانات المالية، متفقة مع ما هو وارد في تلك السجلات، وقد حصلنا على كافة المعلومات والايضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والنظام الأساسي للشركة، والتعديلات اللاحقة لهما، وأن الجرد قد أجري وفقا للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 أو النظام الأساسي للشركة، والتعديلات اللاحقة لهما، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



عبد اللطيف عبدالله هوشان الهاجد

محاسب قانوني (70 أ)

باركر راندال (المحاسبون المتحدون)



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

20 يناير 2013

بيان الدخل الشامل

الدخل	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 د.ك	ايضاحات
المبيعات	2,740,708	3,510,202	
تكلفة المبيعات	(2,071,483)	(2,590,369)	7
مجمّل الربح	669,225	919,833	
ايرادات فوائد	16,606	14,726	
ايرادات اخرى	5,134	1,102	
	690,965	935,661	
المصاريف والاعباء الأخرى			
مصاريف عمومية وإدارية	429,862	419,074	7
تكاليف تمويل	16,403	33,840	
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	50,000	50,000	11
	496,265	502,914	
ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية	194,700	432,747	
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(1,752)	(3,895)	
الزكاة	(2,802)	(4,971)	
ضريبة دعم العمالة الوطنية	(7,004)	(12,428)	
ربح السنة	183,142	411,453	
الايرادات الشاملة الأخرى	-	-	
اجمالي الايرادات الشاملة للسنة	183,142	411,453	
ربحية السهم	6.3 فلس	14.2 فلس	8

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 22 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

بيان المركز المالي

31 ديسمبر 2011 د.ك	31 ديسمبر 2012 د.ك	ايضاحات	
3,405,872	3,187,265	9	الاصول الأصول الغير متداولة ممتلكات والآت ومعدات
66,456	168,446		الأصول المتداولة نقد وارصدة لدى البنوك
860,837	1,000,000	10	ودائع قصيرة الأجل
1,510,915	1,575,858	11	مدينون وارصده مدينه اخرى
504,341	551,754	12	البضاعة
2,942,549	3,296,058		
6,348,421	6,483,323		مجموع الاصول
2,887,500	2,887,500	13	حقوق الملكية والخصوم حقوق الملكية رأس المال
21,000	21,000	13	علاوة اصدار أسهم
739,074	782,349	14	احتياطي قانوني
739,074	782,349	14	احتياطي اختياري
320,734	501,262		ارباح مرحلة
4,707,382	4,974,460		
405,686	420,051		الخصوم غير المتداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة
508,500	282,500	15	قرض لاجل
914,186	702,551		
24,970	78,484	16	الخصوم المتداولة مستحق الى بنوك
475,883	501,828	17	دائنون وارصده دائنه أخرى
226,000	226,000	15	قرض لاجل
726,853	806,312		
1,641,039	1,508,863		مجموع الخصوم
6,348,421	6,483,323		مجموع حقوق الملكية والخصوم



محمد عبدالحسن العصفور
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 22 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية .

الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك (مقفلة)
البيانات المالية
31 ديسمبر 2012

بيان التغيرات في حقوق الملكية

	علاوة	اصدار	رأس	
	احتياطي	احتياطي	المال	
الجموع	ارباح	اختياري	أسهم	د.ك
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
4,524,240	439,032	719,604	21,000	2,625,000
-	(262,500)	-	-	262,500
183,142	183,142	-	-	-
-	(38,940)	19,470	-	-
4,707,382	320,734	739,074	21,000	2,887,500
(144,375)	(144,375)	-	-	-
411,453	411,453	-	-	-
-	(86,550)	43,275	-	-
4,974,460	501,262	782,349	21,000	2,887,500

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010
إصدار أسهم منحة (إيضاح 19)
ربح السنة
الحول للاحتياطيات
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011
توزيعات نقدية (إيضاح 19)
ربح السنة
الحول للاحتياطيات
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 22 تشكل جزءا من هذه البيانات المالية .

بيان التدفقات النقدية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 د.ك	ايضاح	
183,142	411,453		أنشطة التشغيل
			ربح السنة
			تعديلات :
225,860	290,174		الاستهلاك
92,930	103,550		قطع الغيار المستهلكة
48,769	21,972		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
50,000	50,000		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
16,403	33,840		تكاليف تمويل
(16,606)	(14,726)		ايرادات فوائد
600,498	896,263		
			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(26,584)	(47,413)		البضاعة
(77,053)	(114,943)		مدينون وارصده مدينه اخرى
126,227	27,580		دائنون وارصده دائنه اخرى
(13,316)	(7,607)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
609,772	753,880		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
(385,413)	(175,117)		شراء ممتلكات والآت ومعدات وقطع غيار
16,606	14,726		ايرادات فوائد مستلمة
(368,807)	(160,391)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
1,430	53,514		صافي التغير في مستحق الى بنوك
(476,800)	(226,000)		قرض لاجل
-	(146,010)		توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
(16,403)	(33,840)		تكاليف تمويل مدفوعة
(491,773)	(352,336)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(250,808)	241,153		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
1,178,101	927,293	18	النقد وشبه النقد في اول السنة
927,293	1,168,446	18	النقد وشبه النقد في اخر السنة

إيضاحات حول البيانات المالية

1 . تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء عام 1976 كشركة مساهمة كويتية مقفلة طبقاً لأحكام قانون الشركات ولأحكام النظام الأساسي . أن الأغراض التي أسست الشركة من أجلها هي:

صناعة الطابوق الإسمنتي وصناعة مواد البناء بوجه عام والقيام بأعمال التخزين والمناولة والنقل والتفريغ لمنتجات الشركة داخل وخارج الكويت واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة واستيراد وبيع حديد البناء بأنواعه ، ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي شكل من الأشكال مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

عنوان الشركة : ص.ب 24152 الصفاة (13102) - دولة الكويت .

تم اعتماد إصدار البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (عما في ذلك بيانات المقارنة) من قبل مجلس إدارته بتاريخ 20 يناير 2013 وهي خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين .

2. أساس الأعداد

تم إعداد البيانات المالية للشركة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة. تم عرض البيانات المالية بالدينار الكويتي ("د.ك.")

3. بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وكذلك وفق المتطلبات الصادرة بالقرار الوزاري رقم 18 لسنة 1990.

4. التغييرات في السياسات المحاسبية

أن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية متماثلة مع تلك السياسات المطبقة خلال السنة السابقة .

4.1 المعايير الجديدة المعدلة والمطبقة من قبل الشركة

لا يوجد هناك معايير دولية للتقارير المالية أو تفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية نافذة للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2012 والتي يتوقع أن يكون لها تأثيراً جوهرياً على الشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية

4. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

4.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك البيانات المالية ، تم إصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل الشركة. تتوقع الإدارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للشركة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير المتوقع أن يكون له ارتباط بالبيانات المالية للشركة و المبنية أدناه . هناك بعض التفسيرات والمعايير الأخرى التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.

المعيار أو التفسير	المالية التي تبدأ في	يفعل للسنوات
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل	1 يوليو 2012	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية- التصنيف والقياس	1 يناير 2015	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2013	
معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الأدوات المالية: العرض - تعديلات	1 يناير 2014	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية: الإفصاحات - تعديلات	1 يناير 2013	
التحسينات السنوية 2009 - 2011		

4.2.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (1) : عرض البيانات المالية

يتطلب التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن بيان الدخل الشامل بناء على المعطيات التالية:
(أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل في الفترات اللاحقة، و
(ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل لاحقاً.
ستقوم الشركة بتغيير العرض الحالي لبيان الدخل الشامل عند تفعيل هذا التعديل ، لكن ، لن يؤثر على قياس أو تحقق تلك البنود.

4.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

ينوي مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال كامل معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 39: الأدوات المالية - التحقق والقياس . إن المعيار البديل هو المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (IFRS 9) يتم إصداره على مراحل . حتى تاريخه، تم إصدار الفصول المتعلقة بالتحقق والتصنيف والقياس والاستبعاد المتعلقة بالأصول والخصوم المالية. وتم تفعيل تطبيق تلك الفصول للسنوات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015. ولا تزال الفصول الأخرى المتعلقة بطرق انخفاض القيمة ومحاسبة التحوط قيد التطوير. بالإضافة الى ذلك، في نوفمبر 2011، قررت لجنة معايير المحاسبة الدولية النظر مؤقتاً في اجراء تعديلات محدودة على نموذج تصنيف الاصول المالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك لمعالجة أمور التطبيق.
بالرغم من التطبيق المبكر لهذا المعيار ، إلا أن اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة في دولة الكويت قررت في 30 ديسمبر 2009 ، تأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر .
لم تقم الإدارة بتقييم التأثير المحتمل من هذه التعديلات على البيانات المالية للشركة . لكن ، لا تتوقع الإدارة تطبيق التعديلات حتى يتم نشر جميع اقسام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) وبالتالي يمكن عمل تقييم شامل لتأثير التغيرات .

ايضاحات حول البيانات المالية

4. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

4.2.3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة و تقديم توضيحات و افصاحات معززة مرتبطة بقياس القيمة العادلة. لا يؤثر هذا المعيار على اي البنود مطلوب تقييمها بالقيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 بصورة مستقبلية للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2013. تقوم الادارة حاليا بمراجعة طرق تقييمها لتتفق مع المتطلبات الجديدة كما يتعين عليها استكمال تقييمها لتأثير هذه المتطلبات على البيانات المالية للشركة.

4.2.4 تسوية الاصول والخصوم المالية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32)

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الاصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:

- معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"
- ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.

يتم تفعيل التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على البيانات المالية للشركة من هذه التعديلات.

4.2.5 الافصاحات - تسوية الاصول والخصوم المالية (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7)

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الادوات المالية: الافصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الادوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملزمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. يتم تفعيل التعديلات لفترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2013 والفترات المرحلية ضمن تلك الفترات السنوية. كما ان الافصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على البيانات المالية للشركة من هذه التعديلات.

4.2.6 التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية)

قامت التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية) بادخال عدة تعديلات طفيفة على عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية. فيما يلي ملخص للتعديلات المرتبطة بالشركة:

- توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي:
- يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي هو بداية الفترة السابقة (الايضاحات المتعلقة بها لم يعد مطلوب عرضها)
- يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعدادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8.
- توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمه عن الحد الأدنى للمتطلبات:
- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الأدنى للمتطلبات
- يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الإضافية.
- معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الاصول والخصوم:
- توضح بان مجموع الاصول والخصوم لقطاع خاص معلن عنه في التقارير المالية مطلوب الافصاح عنه فقط اذا: (1) تم تقديم قياس لمجموع الاصول او الخصوم (او كليهما) بشكل منتظم الى رئيس صناع القرارات التشغيلية؛ (2) كان هناك تغيير جوهري من تلك القياسات المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع.
- ان التحسينات السنوية المذكورة اعلاه يتم تفعيلها للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2013. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على البيانات المالية للشركة من هذه التعديلات.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

5. السياسات المحاسبية الهامة

5.1 الإيرادات

يتم تسجيل الإيراد الى الحد الذي يكون فيه امكانية الحصول على المنفعة الاقتصادية للشركة محتملة ويمكن قياسها بشكل يعتمد عليه وبغض النظر عما اذا تم تحصيل المقابل أم لا. تنشأ الإيرادات من مبيعات البضاعة. ويتم قياسها عن طريق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المزمع تقديمها، بعد استبعاد الضرائب أو المبرجعات أو الخصومات. تقوم الشركة بتطبيق معيار تحقق الإيراد أذناه وبشكل منفصل ولكل بند من معاملات البيع.

5.1.1 مبيعات البضاعة

يتم تسجيل مبيعات البضاعة عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والفوائد الجوهرية الخاصة بالملكية الى المشتري، عادة عندما يستلم الزبون تلك البضائع دون أي قيود. عندما تباع البضائع مع محفزات تشجيعية للزبائن، يتم توزيع الذمة المدينة بين بيع البضاعة وبيع المحفزات المقدمة وعلى أساس القيمة العادلة لها. يتم تسجيل إيراد بيع تلك الحفزات عندما يقوم الزبون باستخدامها وتقديمها لغرض الحصول على منتج بديل تقدمه الشركة.

5.1.2 إيرادات الفوائد وما شابهها

يتم تسجيل إيرادات ومصاريف الفوائد عند استحقاقها وباستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. يتم تسجيل إيراد المبرجات حسب المدة الزمنية المنسوبة له على أن يتم ثبات معدل الإيراد مقارنة مع الرصيد المتبقي.

5.2 تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض الخاصة بشراء أو بناء أو انتاج أصل معين وذلك خلال الفترة اللازمة لانتهاء من تحضير هذا الأصل للغرض المراد منه أو لغرض البيع. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصاريف للفترة التي حدثت فيها ويتم ادراجها كتكاليف تمويل.

5.3 الممتلكات والآلات والمعدات

5.3.1 المباني والسيارات والمعدات الأخرى

يتم تسجيل المباني والسيارات والمعدات الأخرى (بما في ذلك الأثاث والتركيبات) مبدئياً بتكلفة الشراء أو تكلفة التصنيع بما في ذلك التكاليف الإضافية اللازمة لجلب هذا الأصل الى الموقع والحالة التي يمكن استخدامه من قبل الشركة. وبعد ذلك، يتم قياس المباني والسيارات والمعدات الأخرى باستخدام نموذج التكلفة، وهو التكلفة ناقصا الاستهلاك وخسائر الهبوط في القيمة. يتم تسجيل الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتخفيض القيمة بعد خصم قيمة الخردة للمباني والسيارات والمعدات الأخرى. يتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن الطريقة المستخدمة وفترة الاستهلاك متماثلة مع المنافع الاقتصادية الناتجة من مكونات الممتلكات والمعدات. أما في حالة الممتلكات المؤجرة، يتم قياس العمر الانتاجي بالمقارنة مع أصول أخرى مملوكة أو عن طريق مدة الإيجار، اذا كانت أقصر.

يتم تحديث البيانات الخاصة بتقديرات قيمة الخردة أو العمر الانتاجي اللازم، سنوياً على الأقل. عند بيع الأصل أو استبعاده، يتم حذف التكلفة والاستهلاك المتراكم الخاص به من الحسابات وأية أرباح ناتجة عن الاستبعاد يتم تسجيلها ضمن بيان الدخل.

5.4 اختبار انخفاض قيمة الأصول غير المالية

الأصول غير المالية بشكل منفرد في أي وقت تكون هناك ظروف أو تغيرات تشير الى أن القيمة المدرجة قد لا يكون من الممكن استردادها. يتم لاحقاً إعادة تقدير قيمة الأصول التي تم تخفيض قيمتها في السابق كما يتم لاحقاً رد قيمة هذا الانخفاض حتى يعود هذا الأصل الى قيمته الجارية.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

5. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

5.5 الادوات المالية

5.5.1 التحقق، القياس المبدئي وعدم التحقق

يتم تحقق الأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية وتقاس مبدئيا بالقيمة العادلة المعدلة بتكاليف المعاملات، باستثناء تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر والتي تقاس مبدئيا بالقيمة العادلة. مبين ادناه القياس اللاحق للأصول والخصوم المالية.

يتم استبعاد اصل مالي (أو جزء من اصل مالي أو جزء من مجموعة أصول مالية مماثلة اذا كان ذلك مناسباً) اما

- عندما ينتهي الحق في استلام التدفقات النقدية من تلك الاصول المالية
- أو عندما تقوم الشركة بالتنازل عن حقها باستلام التدفقات النقدية من الاصل أو عندما تتحمل الشركة الإلتزام بدفع التدفقات بالكامل دون تأخير مادي الى طرف ثالث بموجب ترتيب "القبض والدفع" أو
- (أ) ان تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومزايا الأصل أو
- (ب) ان لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل .

عندما تقوم الشركة بالتنازل عن حقها في استلام التدفقات النقدية من الاصل أو تكون قد دخلت في ترتيب القبض والدفع ولم تقم بتحويل أو الاحتفاظ جوهريا بكافة مخاطر ومزايا الاصل أو تحويل السيطرة على الاصل، عندها يتم تحقق اصل جديد الى مدى التزام الشركة المتواصل بذلك الاصل.

لا يتم تحقق التزام مالي عندما يتم الاعفاء من الإلتزام المحدد أو إعفاؤه أو الغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه . عند استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل كبير ، أو بتعديل شروط الإلتزام المالي الحالي بشكل جوهري ، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كعدم تحقق للالتزام الأصلي وتحقيق للالتزام الجديد ، ويدرج الفرق في القيمة الدفترية ذات الصلة في بيان الدخل .

5.5.2 التصنيف والقياس اللاحق للأصول المالية

لغرض القياس اللاحق، فان الاصول المالية، غير تلك المحددة والنافذة كادوات تحوط، يتم تصنيفها عند التحقق المبدئي الى قروض ودمم مدينة.

ان كافة الاصول المالية تخضع للمراجعة للتأكد من عدم انخفاض قيمتها على الاقل بتاريخ كل تقرير مالي وذلك لتحديد فيما اذا كان هناك اي دليل موضوعي بأن احد الاصول المالية أو مجموعة أصول مالية قد انخفضت قيمتها. يتم تطبيق معايير مختلفة لتحديد انخفاض القيمة لكل فئة من فئات الاصول المالية المبينة ادناه.

ان كافة الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالاصول المالية المسجلة في الارباح او الخسائر تظهر ضمن تكاليف التمويل، إيرادات التمويل او البنود المالية الاخرى، باستثناء انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والتي تظهر ضمن المصاريف الاخرى.

• القروض والذمم المدينة

تعتبر القروض والذمم المدينة أصول مالية غير مشتقة تتضمن دفعات محددة غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة. بعد التحقق المبدئي، يتم قياس تلك الأصول المالية باستخدام طريقة التكلفة المطفأة بناء على معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً أي انخفاض في القيمة. ويتم الغاء خصم تلك الأرصدة عندما يكون هذا الخصم غير مادي.

يتم عادة مراجعة مدى انخفاض قيمة الأرصدة الجوهريّة المدينة عندما يكونوا قد استحقوا لفترة أو يكون هناك دلائل واقعية على أن إحدى الجهات المدينة سوف تخفق في التسديد. بالنسبة للذمم المدينة التي لا يمكن اعتبارها منخفضة القيمة بشكل فردي، يتم مراجعة انخفاض قيمتها كمجموعة وذلك عن طريق ربطها بالقطاع التشغيلي الخاص بها وبالمنطقة وغيرها من المخاطر المحيطة بها. عند ذلك يستند تقدير خسارة انخفاض القيمة على معدلات التخلف التاريخية الأخيرة للجهة المدينة لكل مجموعة محددة.

تقوم الشركة بتصنيف القروض والذمم المدينة الى الفئات التالية:

• الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بمبلغ الفاتورة الاصلية ناقصاً مخصص اي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون المعدومة عند حدوثها.

• النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع تحت الطلب.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

5. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

5.5.3 التصنيف والقياس اللاحق للخصوم المالية

تتضمن الخصوم المالية للشركة قروض ودمم تجارية دائنة ودمم دائنة اخرى.
يعتمد القياس اللاحق للخصوم المالية على تصنيفها على النحو التالي:

- الدمم التجارية الدائنة
- يتم تسجيل الخصوم لمبالغ سيتم دفعها في المستقبل عن بضائع وخدمات استلمت سواء صدر بها فواتير من قبل المورد ام لم تصدر.
- القروض
- تقاس كافة القروض لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. كما تسجل الارباح والخسائر في بيان الدخل عندما يتم عدم تحقق الخصوم ايضا باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية (EIR) عملية الاطفاء.

5.5.4 التكلفة المطفأة للادوات المالية

يتم احتساب هذه التكلفة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصا مخصص انخفاض القيمة. ان عملية الاحتساب تأخذ بعين الاعتبار اي علاوة او خصم على الشراء وتتضمن تكاليف ورسوم المعاملة التي تعتبر جزءا لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلية.

5.5.5 محاسبة تواريخ المتاجرة والسداد

ان جميع المشتريات والمبيعات "بالطرق المعتادة" للاصول المالية يتم تسجيلها على اساس تاريخ المتاجرة، اي بالتاريخ الذي تلتزم فيه المنشأة بشراء او بيع الاصول. ان المشتريات والمبيعات بالطرق المعتادة هي مشتريات او مبيعات الاصول المالية التي تتطلب تسليم الاصول خلال اطار زمني يتم تحديده بالنظم او بالعرف السائد في الاسواق.

5.5.6 تسوية الادوات المالية

يتم تسوية الاصول والخصوم المالية ويتم ادراج صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط اذا كان هناك حق قانوني قابل للتنفيذ حاليا لتسوية المبالغ المسجلة وكانت هناك نية للتسوية على اساس صافي او لتحقيق الاصول وتسوية الخصوم في آن واحد.

5.6 البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة والقيمة الممكن تحقيقها ايهما اقل. تتضمن التكلفة كافة المصاريف المتعلقة مباشرة بعملية التصنيع بالاضافة الى نسب مناسبة لمصاريف الانتاج غير المباشرة المتعلقة بها وذلك استنادا الى الطاقة العادية للتشغيل. اما التكاليف الخاصة بالبنود القابلة للتبادل بصورة عادية فيتم تحديدها باستخدام صيغة الوارد اولا يصرف اولا.
يتمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها في سعر البيع المقدر في السياق العادي للاعمال ناقصا اية مصاريف بيع ملائمة.

5.7 حقوق الملكية، الاحتياطات ودفعات توزيعات الارباح

يتمثل رأس المال في القيمة الاسمية للاسهام التي تم اصدارها ودفعها.
تتضمن علاوة اصدار الاسهم اي علاوات يتم استلامها عند اصدار رأس المال. واي تكاليف معاملات مرتبطة باصدار الاسهم يتم خصمها من علاوة الاصدار.
يتكون الاحتياطي القانوني والاختياري من مخصصات لارباح الفترة الحالية والسابقة وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية وعقد تأسيس الشركة.
تتضمن الارباح المحتفظ بها كافة الارباح المحتفظ بها للفترة الحالية والسابقة. وجميع المعاملات مع مالكي الشركة تسجل بصورة منفصلة ضمن حقوق الملكية.
توزيعات الارباح المستحقة لاصحاب حقوق الملكية تدرج في الخصوم الاخرى عند اعتماد تلك التوزيعات في اجتماع الجمعية العمومية.

5.8 المخصصات، الاصول والالتزامات الطارئة

يتم تسجيل المخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او استدلال نتيجة لحدث ماضي ويكون هناك احتمال الطلب من الشركة تدفق مصادر اقتصادية الى الخارج ويكون بالإمكان تقدير المبالغ بشكل يعتمد عليه. ان توقيت او مبلغ هذا التدفق قد يظل غير مؤكد.

يتم قياس المخصصات بالنفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي استنادا الى الدليل الاكثر وثوقا والمتوفر بتاريخ التقرير المالي، بما في ذلك المخاطر والتقديرات غير المؤكدة المرتبطة بالالتزام الحالي. وحيثما يوجد عدد من الالتزامات المماثلة، فان احتمالية طلب تدفق مصادر اقتصادية الى الخارج في التسوية تحدد بالنظر في درجة الالتزامات ككل. كما يتم خصم المخصصات الى قيمها الحالية، حيث تكون القيمة الزمنية للنقد جوهرية.

لا يتم تسجيل الاصول الطارئة في البيانات المالية لكن يتم الافصاح عنها عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية الى الداخل.
لا يتم تسجيل الالتزامات الطارئة في بيان المركز المالي لكن يتم الافصاح عنها الا اذا كان احتمال تدفق منافع اقتصادية الى الخارج امرا مستبعدا.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

5. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

5.9 ترجمة العملات الاجنبية

5.9.1 عملة العرض الرئيسية

تعرض البيانات المالية بالدينار الكويتي والتي هي ايضا العملة الرئيسية للشركة . تقوم كل منشأة في الشركة بتحديد عملتها الرئيسية الخاصة بها والبنود المدرجة في البيانات المالية لكل منشأة يتم قياسها باستخدام تلك العملة الرئيسية.

5.9.2 معاملات العملة الاجنبية والارصدة

يتم تحويل معاملات العملة الاجنبية الى العملة الرئيسية للمنشأة المعنية في الشركة باستخدام اسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات (سعر الصرف الفوري). ان ارباح وخسائر الصرف الاجنبي الناتجة عن تسوية مثل تلك المعاملات وعن اعادة قياس البنود النقدية المقومة بالعملة الاجنبية باسعار الصرف في نهاية السنة المالية تسجل في الارباح او الخسائر. بالنسبة للبنود غير النقدية، لا يتم اعادة ترجمتها في نهاية السنة ويتم قياسها بالتكلفة التاريخية (تحويل باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملة)، باستثناء البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة والتي يتم ترجمتها باستخدام اسعار الصرف في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

5.10 مكافأة نهاية الخدمة

تقدم الشركة مكافآت نهاية الخدمة لموظفيها. يستند استحقاق هذه المكافآت الى الراتب النهائي وطول مدة الخدمة للموظفين خضوعا لاتمام حد ادنى من مدة الخدمة وفقا لقانون العمل وعقود الموظفين. كما ان التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت تستحق طوال فترة التعيين. ان هذا الالتزام غير الممول يمثل المبلغ المستحق الدفع لكل موظف نتيجة لانتهاء الخدمة بتاريخ التقرير. بالنسبة لموظفيها الكويتيين، تقوم الشركة بعمل مساهمات للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية تحسب كنسبة من رواتب الموظفين وتقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات التي تسجل كمصاريف عند استحقاقها.

5.11 الضرائب

5.11.1 ضريبة دعم العمالة الوطنية (NLST)

تحتسب ضريبة دعم العمالة الوطنية وفقا للقانون رقم 19 لسنة 2000 وقرار وزير المالية رقم 24 لسنة 2006 بنسبة 2.5% من ربح الشركة الخاضع للضريبة بعد خصم اتعاب اعضاء مجلس الادارة للسنة. وطبقا للقانون، فان الايرادات من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الارباح النقدية من الشركات المدرجة الخاضعة لضريبة دعم العمالة الوطنية يجب خصمها من ربح السنة.

5.11.2 مؤسسة الكويت للتقدم العلمي (KFAS)

تحتسب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بنسبة 1% من ربح الشركة الخاضع للضريبة وفقا لعملية الاحتساب المعدلة بناء على قرار اعضاء مجلس المؤسسة والذي ينص على ان الايرادات من الشركات الزميلة والتابعة، مكافآت اعضاء مجلس الادارة والتحويل الى الاحتياطي القانوني يجب استثناءها من ربح السنة عند تحديد الحصة.

5.11.3 الزكاة

تحتسب حصة الزكاة بنسبة 1% من ربح الشركة وفقا لقرار وزارة المالية رقم 2007/58 الساري المفعول اعتبارا من 10 ديسمبر 2007. وبموجب لوائح ضريبة دعم العمالة الوطنية ومؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة، لا يسمح بترحيل اي خسائر الى السنوات المستقبلية او السنوات السابقة.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

6. احكام الادارة الهامة وعدم التأكد من التقديرات

ان اعداد البيانات المالية للشركة يتطلب من الادارة اتخاذ الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على القيمة المدرجة لكل من الايرادات والمصاريف والاصول والخصوم والافصاح عن الالتزامات الطارئة في نهاية فترة التقارير المالية. مع ذلك، فان عدم التأكد من تلك الافتراضات والتقديرات قد تؤدي الى نتائج تتطلب تعديلا جوهريا على القيمة المدرجة لكل من الاصول والخصوم والتي قد تتأثر في الفترات المستقبلية.

6.1 أحكام الادارة الهامة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، تقوم الادارة باتخاذ الاحكام الهامة التالية والتي لها اكبر الاثر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية :

6.1.1 القيم العادلة للاصول والخصوم المشتركة

ان تحديد القيمة العادلة لكل من الاصول والخصوم والالتزامات الطارئة نتيجة لدمج الاعمال يتطلب احكاما هامة.

6.2 عدم التأكد من التقديرات

ان المعلومات حول التقديرات والافتراضات التي لها اهم الاثر على تحقق وقياس الاصول والخصوم واليرادات والمصاريف مبنية ادناه. قد تختلف النتائج الفعلية بصورة جوهرية.

6.2.1 انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم عمل تقدير للمبلغ الممكن تحصيله للارصدة التجارية المدينة عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. بالنسبة للمبالغ الهامة الفردية، يتم عمل هذا التقدير على اساس افرادي. اما بالنسبة للمبالغ غير الهامة بصورة فردية ولكن فوات موعدا استحقاقها، فيتم تقييمها بصورة مجمعة ويتم تطبيق مخصص لها حسب طول مدة التأخير استنادا الى معدلات الاسترداد التاريخية.

بتاريخ المركز المالي، بلغ مجمل الارصدة التجارية المدينة 1,952,223 د.ك (2011: 1,841,841 د.ك) كما بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها 425,000 د.ك (2011: 375,000 د.ك). وأي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها فعلا في فترات مستقبلية والمبالغ المتوقعة سيتم تسجيله في بيان الدخل .

6.2.2 انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقه ايها اقل. وعندما تصبح البضاعة قديمة او متقادمة، يتم عمل تقدير لصافي قيمتها الممكن تحقيقه. بالنسبة للمبالغ الهامة بصورة فردية، يتم عمل هذا التقدير على اساس افرادي. اما بالنسبة للمبالغ غير الهامة بصورة فردية، لكنها قديمة او متقادمة، فيتم تقييمها بصورة مجمعة ويتم تطبيق مخصص لها حسب نوع البضاعة ودرجة القدم او التقادم استنادا الى اسعار البيع التاريخية.

تقوم الادارة بتقدير صافي القيمة الممكن تحقيقه للبضاعة مع الاخذ بعين الاعتبار الدليل الاكثر وثوقا المتوفر بتاريخ كل تقرير مالي. قد يتأثر التحقق المستقبلي لهذه البضاعة بالتكنولوجيا المستقبلية او بآية تغيرات اخرى يحدثها السوق والتي قد تخفض من اسعار البيع المستقبلية.

6.2.3 الاعمار الانتاجية للاصول القابلة للاستهلاك

تقوم الادارة بمراجعة تقديرها للاعمار الانتاجية للاصول القابلة للاستهلاك بتاريخ كل تقرير مالي استنادا الى الاستخدام المتوقع للاصول. كما ان التقديرات غير المؤكدة في هذه التقديرات تتعلق بتقادم فني قد يغير استخدام بعض اليرامج والمعدات.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

7. تكاليف الموظفين

تظهر تكاليف الموظفين أدناه ضمن الحسابات التالية خلال السنة :

2011	2012	
د.ك	د.ك	
282,311	261,672	تكلفة المبيعات
297,044	301,160	مصاريف عمومية وإدارية
579,355	562,832	

8. ربحية السهم

السنة المنتهية	السنة المنتهية	
في 31 ديسمبر	في 31 ديسمبر	
2011	2012	
183,142	411,453	ربح السنة (د.ك)
28,875,000	28,875,000	عدد الأسهم المصدرة (سهم)
6.3	14.2	ربحية السهم (فلس)

9. ممتلكات والآت ومعدات

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

2011	2012	
د.ك	د.ك	
2,806,219	2,578,594	ممتلكات والآت ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم (انظر ب - أدناه)
599,653	608,671	قطع الغيار - أدناه
3,405,872	3,187,265	

يتم إستهلاك قطع الغيار بناء على معدل الإستخدام الفعلي لقطع الغيار خلال السنة.

الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك (مقفلة)
البيانات المالية
31 ديسمبر 2012

تابع / ايضا حات حول البيانات المالية

9. تابع / ممتلكات والآات ومعدات

ب - ممتلكات والآات ومعدات بعد الاستهلاك التراكم

القيمة	مباني	آلات ومكينات	المصنع	القوالب	سيارات وآليات	مصنع الخليج لمواد البناء	اثاث ومفروشات	عدد وادوات	الجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
1 يناير 2012	2,103,956	3,391,549	744,216	492,380	269,470	64,303	32,217	6,653	7,098,091
الاضافات	-	8,953	34,879	11,100	-	964	964	6,653	62,549
31 ديسمبر 2012	2,103,956	3,400,502	779,095	503,480	269,470	65,267	38,870	6,653	7,160,640
الإستهلاك التراكم									
1 يناير 2012	1,065,781	1,765,428	664,024	442,246	262,616	62,065	29,712	1,933	4,291,872
الحمل على السنة	60,944	177,332	29,763	15,190	3,606	1,406	1,933	1,933	290,174
31 ديسمبر 2012	1,126,725	1,942,760	693,787	457,436	266,222	63,471	31,645	31,645	4,582,046
صافي القيمة الدفترية									
31 ديسمبر 2012	977,231	1,457,742	85,308	46,044	3,248	1,796	7,225	7,225	2,578,594
31 ديسمبر 2011	1,038,175	1,626,121	80,192	50,134	6,854	2,238	2,505	2,505	2,806,219

نستهلك الشركة ممتلكاتها والآات ومعدات سنويا بالنسب المئوية التالية :

مباني وإنشاءات	%5
آلات ومكينات المصنم	%6.67
القوالب	%20 - %50
سيارات وآليات	%20
مصنم الخليج لمواد البناء	%10
أثاث ومفروشات ، عدد وأدوات	%25

- تم شراء مصنع الخليج لمواد البناء في عام 1992 ويشمل في خطي انتاج منتجات استميتة جاهزه مع ملحقاتها ويقوم بالنتاج نفس المنتجات التي تقوم الشركة بالنتاجها .
- ان الأرض المقام عليها مباني وإنشاءات الشركة مستأجرة من الدولة .
- ان الأرض المقام عليها مصنع الخليج لمواد البناء بمنطقة الصناعية مستأجرة من الدولة .

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

10. ودائع قصيرة الاجل

الودائع قصيرة الاجل هي من الأصول المالية المودعة بفوائد تجارية بنسب سنوية تتراوح بين 1.25% - 2.13% (2.13% - 2.5%) في (2011) وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ بيان المركز المالي .

11. مدينون وارصده مدينة أخرى

2011 د.ك	2012 د.ك	
1,841,841	1,952,223	ذمم تجارية مدينه
(375,000)	(425,000)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
1,466,841	1,527,223	
		ارصده مدينه اخرى
11,461	11,826	مصاريف مدفوعه مقدما
10,734	15,274	ذمم موظفين
21,227	21,227	تأمينات مسترده
652	308	ايرادات مستحقة
1,510,915	1,575,858	

12. البضاعة

2011 د.ك	2012 د.ك	
403,828	377,859	بضاعة جاهزه للبيع
88,257	165,646	مخزون مواد اوليه
12,256	8,249	بضاعة بالطريق
504,341	551,754	

13. رأس المال وعلاوة الإصدار

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 31 ديسمبر 2012 من 28,875,000 سهم بقيمة إسمية لكل سهم تبلغ 100 فلس (2011 : 28,875,000 سهم) . جميع أسهم رأس المال المصدر والمدفوع نقدية .
ان علاوة اصدار الأسهم غير قابلة للتوزيع .

14. الاحتياطات

وفقا لقانون الشركات يتم تحويل 10% من ربح السنه قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة الى حساب الاحتياطي القانوني الى ان يصبح الرصيد معادلا 50% من رأس المال ، واية تحويلات تتم بعد ذلك فهي بناء على موافقة الجمعية العامة للشركة . وفقا للنظام الاساسي للشركة يتم تحويل 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة الى حساب الاحتياطي الاختياري .

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

15. قرض لاجل

قامت الشركة خلال عام 2010 بالحصول على قرض صناعي من بنك الكويت الصناعي بحدود بلغت 1,130,000 د.ك. ويحمل معدل فائدة سنوية ثابتة بنسبة 3.5% على القيمة المسحوبة و 0.5% على القيمة غير المسحوبة . تم الحصول على القرض لتمويل، وبشكل جزئي ، إنشاء خط انتاجي جديد ، كما ان القرض مضمون برهن مصنع الشركة بكامل ملحقاته المادية والمعنوية. يستحق القرض السداد على أقساط نصف سنوية ابتداء من 15 اكتوبر 2011 وتنتهي في 15 أكتوبر 2015. ان الجزء المتداول والذي يستحق خلال 12 شهر من تاريخ المركز المالي ظهر ضمن الخصوم المتداولة.

16. مستحق الى بنوك

يمثل رصيد التسهيلات الائتمانية (سحب على المكشوف) الممنوحة للشركة من بنك الكويت الصناعي ويحمل فائدة سنوية متغيرة بمعدل 2% (2% في 31 ديسمبر 2011) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب .

17. دائنون وارصده دائنه أخرى

2011	2012	
د.ك	د.ك	
317,031	345,454	ذمم تجارية دائنه
10,338	-	ذمم موظفين
35,875	35,406	مصاريف وإجازات مستحقه
17,831	16,196	توزيعات أرباح مستحقة
1,752	3,895	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
7,004	12,428	ضريبة دعم العماله الوطنية
2,802	4,971	الزكاة
80,000	80,000	مخصص مكافأة تشجيعية للموظفين
3,250	3,478	ارصده دائنه اخرى
475,883	501,828	

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

18. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية من ارصدة بيان المركز المالي التالية :

2011 د.ك	2012 د.ك	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
66,456	168,446	
860,837	1,000,000	
927,293	1,168,446	

19. التوزيعات المقترحة

- خضوعا للحصول على موافقة الجهات الرسمية وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين يوصي مجلس الإدارة بما يلي :
- توزيع ارباح نقدية بمعدل 5% من القيمة الاسمية او 5 فلس كويتي للسهم وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية (توزيعات أرباح نقدية بنسبة 5% في 2011).
 - توزيعات اسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال المدفوع او 5 سهم لكل 100 سهم وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة بتاريخ انعقاد الجمعية العمومية (لا شيء في 2011).
- وافقت الجمعية العمومية المنعقدة في 1 مارس 2012 على توزيع ارباح نقدية بنسبة 5% او 5 فلس كويتي للسهم، ما يعادل مبلغ 144,375 د.ك (توزيعات أسهم منحة بنسبة 10% من رأس المال المدفوع وهي تعادل 262,500 د.ك في 2010) على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

20. تحليل القطاعات

تمارس الشركة أنشطتها داخل دولة الكويت وجميع اصولها وخصومها في داخل دولة الكويت . إن القطاع الرئيسي لنشاط الشركة هو صناعة الطابوق الإسمنتي ومواد البناء وبيعه داخل دولة الكويت .

21. المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وفي إطار النشاط العادي للشركة ، وتظهر هذه المعاملات بالشكل التالي :

2011 د.ك	2012 د.ك	مكافأة الادارة العليا :
123,521	122,685	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
16,500	16,500	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
140,021	139,185	

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

22 . أهداف وسياسات ادارة المخاطر

تتعرض أنشطة الشركة الى العديد من المخاطر المالية، مثل: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر سعر العملة ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر تقلبات الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تتولى الادارة المركزية للمخاطر ، مسؤولية ادارة مخاطر الشركة. ويتركز عمل تلك الادارة، وبشكل أساسي، على تأمين الاحتياجات النقدية قصير ومتوسطة الأجل للشركة والتقليل من احتمالية التفاعل مع المؤشرات السلبية التي قد تؤدي الى التأثير على نتائج أنشطة الشركة وذلك عن طريق اعداد تقارير المخاطر الدورية التي توضح مدى تعرض الشركة لتلك المخاطر وحجمها وأهميتها. وتدار الاستثمارات المالية طويلة الأجل على أساس أنها ستعطي مردودا دائما. لا تدخل الشركة في / أو تتاجر في الأدوات المالية، بما في ذلك مشتقات الأدوات المالية، على أساس التخمينات المستقبلية. ان أهم المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة هي كما يلي:

22.1 مخاطر السوق

أ) مخاطر العملة الاجنبية

تمثل مخاطر العملة الاجنبية في قلب الادوات المالية نتيجة لتغير اسعار تحويل العملات الاجنبية . ترى الاداره انه يوجد مخاطر ضئيلة من تكبد خسائر بسبب تقلبات اسعار الصرف وبالتالي فان الشركة لا تقوم بالتحوط لمخاطر العملات الاجنبية.

ب) مخاطر معدلات أسعار الفائدة

تظهر مخاطر اسعار الفائدة من احتمالية التغير في سعر الفائدة الذي قد يؤثر على الربحية المستقبلية أو على القيمة العادلة للادوات المالية . لا تواجه الشركة مخاطر ذات أهمية بشأن مخاطر معدلات سعر الفائدة .

ج) المخاطر السعرية

تتعرض الشركة لمخاطر التقلبات السعرية لإستثماراتها ، خاصة المتعلقة باستثماراتها في مساهمات الملكية. لا تواجه الشركة مخاطر ذات أهمية بشأن المخاطر السعرية .

22.2 مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي تلك المخاطر التي تنتج عن عدم قدرة طرف من أطراف الأدوات المالية الوفاء بالتزاماته تجاه الطرف الآخر مسببا بذلك خسارة الطرف الآخر. ان سياسة الشركة تجاه تعرضها لمخاطر الائتمان تتطلب مراقبة تلك المخاطر بشكل دائم. كما تحاول الشركة عدم تركيز تلك المخاطر على أفراد أو مجموعة عملاء في مناطق محددة أو من خلال تنوع تعاملاتها في أنشطة مختلفة. كما يتم الحصول على ضمانات حيثما كانت ذلك مناسباً. ان مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان محدود بالمبالغ المدرجة ضمن الأصول المالية كما في تاريخ بيان المركز المالي والملخصة على النحو التالي:

2011 د.ك	2012 د.ك	
1,510,915	1,575,858	مدينون وارصدة مدينة أخرى
66,456	168,446	نقد وأرصدة لدى البنوك
860,837	1,000,000	ودائع قصيرة الاجل
2,438,208	2,744,304	

22.3 مواقع تركز الأصول والخصوم

تعمل الشركة داخل دولة الكويت ، ان جميع أصول الشركة وخصومها في داخل دولة الكويت .

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

22. تابع / أهداف وسياسات ادارة المخاطر

22.4 مخاطر السيولة

ان مخاطر السيولة هي تلك المخاطر التي تؤدي الى عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير عند استحقاقها. وللحد من تلك المخاطر، قامت ادارة الشركة بتنوع مصادر التمويل وادارة أصولها بعد الأخذ بعين الاعتبار السيولة ومراقبة تلك السيولة بشكل يومي.

ان الجدول الموضح أدناه يلخص فترات الاستحقاق لأصول وخصوم الشركة. ان تواريخ الاستحقاق الخاصة بأصول وخصوم الشركة، حسب الاتفاقيات التعاقدية، مبنية على أساس الفترات المتبقية، كما في تاريخ بيان المركز المالي.

فترات استحقاق الأصول والخصوم كما في 31 ديسمبر 2012 :

المجموع د.ك	ما يزيد عن سنة د.ك	3 الى 12 شهر د.ك	1 الى 3 أشهر د.ك	خلال شهر واحد د.ك	
3,187,265	3,187,265	-	-	-	ممتلكات وآلات ومعدات
168,446	-	-	-	168,446	نقد وارصده لدى البنوك
1,000,000	-	-	1,000,000	-	ودائع قصيرة الأجل
1,575,858	-	-	1,310,741	265,117	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
551,754	-	-	551,754	-	البضاعة
6,483,323	3,187,265	-	2,862,495	433,563	مجموع الأصول
420,051	420,051	-	-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
508,500	282,500	226,000	-	-	قرض لاجل
78,484	-	-	-	78,484	مستحق الى بنوك
501,828	-	-	501,828	-	دائنون وارصدة دائنة أخرى
1,508,863	702,551	226,000	501,828	78,484	مجموع الخصوم

فترات استحقاق الأصول والخصوم كما في 31 ديسمبر 2011 :

المجموع د.ك	ما يزيد عن سنة د.ك	3 الى 12 شهر د.ك	1 الى 3 أشهر د.ك	خلال شهر واحد د.ك	
3,405,872	3,405,872	-	-	-	ممتلكات وآلات ومعدات
66,456	-	-	-	66,456	نقد وارصده لدى البنوك
860,837	-	-	860,837	-	ودائع قصيرة الأجل
1,510,915	-	-	1,283,486	227,429	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
504,341	-	-	504,341	-	البضاعة
6,348,421	3,405,872	-	2,648,664	293,885	مجموع الأصول
405,686	405,686	-	-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
734,500	508,500	226,000	-	-	قرض لاجل
24,970	-	-	-	24,970	مستحق الى بنوك
475,883	-	-	475,883	-	دائنون وارصدة دائنة أخرى
1,641,039	914,186	226,000	475,883	24,970	مجموع الخصوم

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

23. ادارة مخاطر رأس المال

ان أهداف الشركة الخاصة بادرارة مخاطر رأس المال هي التركيز على مبدأ الاستمرارية للشركة وتحقيق العائد المناسب للمساهمين، وذلك من خلال استغلال أفضل لهيكله رأس المال.

تقوم الشركة بادرارة هيكله رأس المال وعمل التعديلات اللازمة ، على ضوء المتغيرات في الظروف الاقتصادية والمتغيرات الأخرى المتعلقة بالمخاطر المرتبطة بأصول الشركة. وللمحافظة على هيكله رأس المال أو تعديله ، قد تقوم الشركة بتعديل المبالغ المدفوعة عن أرباح المساهمين وعوائد رأس المال على المساهمين أو اصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض المديونيات.

هيكله رأس المال للشركة يتضمن كما يلي :

2011	2012	
د.ك	د.ك	
24,970	78,484	مستحق الى بنوك
734,500	508,500	قرض لاجل
(927,293)	(1,168,446)	مطروحا : النقد وشبه النقد (ايضاح 18)
(167,823)	(581,462)	صافي النقد وشبه النقد