

28 FEB 2013

مصرف الكويت للأوراق المالية
قسم المصنفات - والتوثيق الإلكتروني
مؤمنة طبق الأصل

البيانات المالية وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك (مقفله)
الكويت

31 ديسمبر 2012

البيانات المالية وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك (مقفله)
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
23 - 7	ايضاحات حول البيانات المالية

محاسبون قانونيون

مكتب رقم 26 و 27 من بناية الحبشي قرب
غرفة التجارة والصناعة ش عبد الله السالم
ص.ب. 4408 الصفاة 13045 الكويت
تلفون : 2434052 - 2458192 (965)
فاكس : 2468719 (965)

مدققون ومستشارون

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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

الى السادة المساهمين
الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك (مقفله)
الكويت

التقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة للشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - 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.

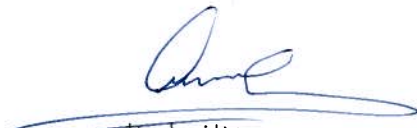
باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعتبر كافية وملائمة لتوفر لنا أساسا لبدء رأي حول أعمال التدقيق .

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي للشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس 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 للموجودات 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.



عدنان على المهزيم

سجل مراقبي الحسابات رقم 40/أ

عدنان المهزيم وشركاه



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

عدنان على المهزيم
معدنان المهزيم وشركاه
سجل مراقبي الحسابات رقم 40/أ

الكويت

14 فبراير 2013

بيان الدخل الشامل

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 د.ك	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 د.ك	ايضاحات	
			الايادات
1,943,070	2,222,051		المبيعات
(1,504,948)	(1,614,465)	7	تكلفة المبيعات
438,122	607,586		بجمل الربح
11,250	2,638		ايرادات فوائد
32,405	23,760	8	ايرادات اخرى
481,777	633,984		
			المصاريف والاعباء الأخرى
234,240	253,977	7	مصاريف عمومية وإدارية
32,807	24,224		تكاليف تمويل
1,657	3,219		استهلاك
268,704	281,420		
			ربح التشغيل قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي الزكاة
213,073	352,564		
(1,918)	(3,173)		
(2,228)	(3,598)		
(5,569)	(8,994)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(15,000)	19	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
203,358	321,799		ربح السنة
-	-		الايادات الشاملة الاخرى
203,358	321,799		اجمالي الايرادات الشاملة خلال السنة
6.8 فلس	10.8 فلس	9	ربحية السهم الأساسية والمخفضة



بيان المركز المالي

31 ديسمبر 2011 د.ك	31 ديسمبر 2012 د.ك	ايضاحات	
4,172,494	4,001,678	10	الاصول أصول غير متداولة ممتلكات والآت ومعدات
			أصول متداولة
485,856	666,917	11	بضاعة
543,961	461,409	12	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
252,881	160,000	13	ودائع قصيرة الأجل
346,111	307,239		نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,628,809	1,595,565		
5,801,303	5,597,243		مجموع الاصول
			حقوق الملكية والخصوم
			حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000	14	رأس المال
75,000	75,000	14	علاوة اصدار أسهم
(30,000)	(30,908)	25	أسهم خزينة
769	591		احتياطي ربح بيع اسهم خزينة
782,709	817,965	15	احتياطي قانوني
593,350	593,350	15	احتياطي اختياري
223,156	300,399		ارباح مرحلة
4,644,984	4,756,397		مجموع حقوق الملكية
			خصوم غير متداولة
500,000	250,000	16	قرض لاجل
83,325	90,522		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
583,325	340,522		
			خصوم متداولة
250,000	250,000	16	قرض لأجل - الجزء الجاري
322,994	250,324	17	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
572,994	500,324		
1,156,319	840,846		مجموع الخصوم
5,801,303	5,597,243		مجموع حقوق الملكية والخصوم



موسى عبدالحسين بھمن
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك (مفصلة)
البيانات المالية
31 ديسمبر 2012

بيان التغييرات في حقوق الملكية

	ارباح موجده د.ك	ارباح موجده د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة د.ك	احتياطي ربح بيع اسهم خزينة د.ك	علاوة اصدار اسهم د.ك	رأس المال د.ك	
4,800,426	399,905	593,350	761,402	769	(30,000)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010	
(358,800)	(358,800)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح تقديه (ايضاح 19)	
203,358	203,358	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة خلال السنة	
-	(21,307)	-	21,307	-	-	-	-	الحول الى الإحتياطي القانوني	
4,644,984	223,156	593,350	782,709	769	(30,000)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011	
(209,300)	(209,300)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح تقديه (ايضاح 19)	
(1,483)	-	-	-	-	(1,483)	-	-	شراء اسهم خزينة	
575	-	-	-	-	575	-	-	بيع اسهم خزينة	
(178)	-	-	-	(178)	-	-	-	خسائر بيع اسهم خزينة	
(210,386)	(209,300)	-	-	(178)	(908)	-	-	اجمالي المعاملات مع المالكين	
321,799	321,799	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة خلال السنة	
-	(35,256)	-	35,256	-	-	-	-	الحول الى الإحتياطي القانوني	
111,413	77,243	-	35,256	(178)	(908)	-	-		
4,756,397	300,399	593,350	817,965	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7-23 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	
203,358	321,799		أنشطة التشغيل
			ربح السنة
			تعديلات :
153,280	194,008		الاستهلاك
10,310	7,295		قطع الغيار المستهلكة
14,189	11,883		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(11,250)	(2,638)		ايرادات فوائد
32,807	24,224		تكاليف تمويل
402,694	556,571		
			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
106,381	(181,061)		بضاعة
(28,423)	82,552		مدينون وارصدة مدينة أخرى
98,834	(72,670)		دائنون وارصدة دائنة أخرى
(9,035)	(4,686)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
570,451	380,706		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
(799,585)	(30,487)		شراء ممتلكات والآت ومعدات وقطع غيار
11,250	2,638		ايرادات فوائد مقبوضه
(788,335)	(27,849)		صافي التدفقات النقدية المستخدمه في أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
(250,000)	(250,000)		المسدد من قرض لأجل
(358,800)	(209,300)		توزيعات ارباح نقدية
(32,807)	(24,224)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(1,483)		شراء اسهم خزينة
-	397		المحصل من بيع اسهم خزينة
(641,607)	(484,610)		صافي التدفقات النقدية المستخدمه في أنشطة التمويل
(859,491)	(131,753)		صافي النقص في النقد وشبه النقد
1,458,483	598,992	18	النقد وشبه النقد في بداية السنة
598,992	467,239	18	النقد وشبه النقد في نهاية السنة

ايضاحات حول البيانات المالية

1 . تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - شركة مساهمة كويتية مقفلة بتاريخ 5 مارس 1981 ، واهم الاغراض التي اسست من اجلها الشركة :

- تصنيع الجبس الخام ومشتقاته .
- المتاجره في الجبس الخام او شبه المصنع او المصنع .
- المتاجره في المواد الانشائية التي تدخل الى صناعة الجبس الى شكلها الخام او شبه المصنع او المصنع .
- الحصول على الوكالات للمناجم والمصانع وشركات ومؤسسات المواد الانشائية التي تدخل في صناعة الجبس في البلد او خارجها .
- المتاجره في الآلات والمعدات والاجهزة الخاصه لتصنيع الجبس .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية مداره من قبل شركات وجهات متخصصة .

تم ادراج اسهم الشركة في سوق الكويت للاوراق المالية بتاريخ 25 سبتمبر 2007 .
صدر بتاريخ 29 نوفمبر 2012 المرسوم بقانون رقم (25) لسنة 2012 بإصدار قانون الشركات والذي نص على تنفيذه والعمل به من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وعلى الشركات القائمة وقت العمل بهذا القانون أن توفق أوضاعها طبقاً لأحكامه خلال ستة اشهر من تاريخ سريانه ووفقا لما تحدده اللائحة التنفيذية.

عنوان الشركة : الشعبيه الصناعية - ص.ب 10013 الشعبيه 65451 - دولة الكويت .
تم اعتماد البيانات المالية للاصدار للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل مجلس الادارة بتاريخ 14 فبراير 2013 وهي خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين .

2. أساس الاعداد

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

3. بيان الإلتزام

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

4. التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد 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 الاولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2012 والتي يتوقع ان يكون لها تأثيرا جوهريا على الشركة.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

4. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

4.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على تلك البيانات المالية ، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل الشركة. تتوقع الادارة 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 المبينة أدناه . هناك بعض التفسيرات والمعايير الاخرى التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.

المعيار أو التفسير	يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
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): الادوات المالية: العرض - تعديلات	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الادوات المالية: الافصاحات - تعديلات	1 يناير 2013
التحسينات السنوية 2009 - 2011	1 يناير 2013

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 لاحقا.

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 العيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (IFRS 9) يتم اصداره على مراحل . حتى تاريخه، تم اصدار 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 مؤقتا 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 التغييرات .

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

4. تابع / التغييرات 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 معززه 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 استعادة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8.
- توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمه عن الحد الادنى للمتطلبات:
- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الادنى 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 الاضافية.
- 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 المفصحة 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 الماليه

5. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة لدى إعداد البيانات المالية هي :

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 المرتجعات أو الخصومات. تقوم الشركة بتطبيق معيار تحقق الإيراد الوارد أدناه 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 المحفزات 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.

5.2 تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض الخاصة بشراء أو بناء أو انتاج أصل معين وذلك خلال الفترة اللازمة للانتهاء 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 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 ناقصاً 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 الشامل.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

5. السياسات المحاسبية الهامة

5.4 اختبار انخفاض قيمة الاصول 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.

5.5 الادوات المالية

5.5.1 التحقق، القياس المبني وعدم التحقق

يتم تحقق الأصول والخصوم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية وتقاس مبدئياً بالقيمة العادلة المعدلة بتكاليف المعاملات، باستثناء تلك المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تقاس مبدئياً 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 او تكون قد دخلت في ترتيب القبض والدفع ولم تقم بتحويل أو الاحتفاظ جوهرياً بكافة مخاطر ومزايا الاصل أو تحويل السيطرة على الاصل، عندها يتم تحقق اصل جديد الى مدى الترام الشركة المتواصل بذلك الاصل.

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

5.5.2 التصنيف والقياس اللاحق للأصول المالية

لغرض القياس اللاحق، فإن الاصول المالية، غير تلك المحددة والنافذة كأدوات تحوط، يتم تصنيفها عند التحقق المبني 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 بان احد الاصول المالية أو مجموعة اصول 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 الأرباح أو الخسائر تظهر ضمن تكاليف التمويل، إيرادات التمويل أو البنود المالية الأخرى، باستثناء انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والتي تظهر ضمن المصاريف الأخرى.

• القروض والذمم المدينة

تعتبر القروض والذمم المدينة أصول مالية غير مشتقة تتضمن دفعات محددة غير مدرجة في الأسواق المالية النشطة. بعد التحقق المبني، 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 تحقق 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 لتحويل المبلغ بالكامل. يتم شطب الديون المعدومة عند حدوثها.

• النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل.

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:

• الذمم 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 او المبيعات 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 ايها 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 او بصرف 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 للاسهم 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 استدلاي 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 والتقدير 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 جوهريه.

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 لانعام 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 تحتسب 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.

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 .

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.

تابع / ايضاحات حول البيانات الماليه

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 المشتراة

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 مبينة 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 فات موعد 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 540,813 د.ك (2011: 625,018 د.ك) كما بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها 99,617 د.ك (2011: 99,617 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 باية 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 في قد يغير استخدام بعض البرامج والمعدات.

تابع / ايضاحات حول البيانات الماليه

7. تكاليف الموظفين

تكاليف الموظفين خلال السنة تظهر ضمن الحسابات التالية :

2011	2012	
د.ك	د.ك	
136,205	151,112	تكلفة المبيعات
81,151	105,912	مصاريف عمومية وادارية
217,356	257,024	

8. ايرادات أخرى

2011	2012	
د.ك	د.ك	
29,394	14,400	إيرادات إيجارات
3,011	9,360	إيرادات بيع سكراب
32,405	23,760	

9. ربحية السهم الأساسية والمخففة

2011	2012	
203,358	321,799	ربح السنه (د.ك)
29,900,000	29,895,582	المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) (سهم)
6.8	10.8	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

10. ممتلكات وآلات ومعدات

أ - يتألف هذا البند مما يلي :

2011	2012	
د.ك	د.ك	
4,066,448	3,885,492	ممتلكات وآلات ومعدات بعد الاستهلاك المتراكم (انظر ب - أدناه)
106,046	116,186	قطع الغيار
4,172,494	4,001,678	

يتم استهلاك قطع الغيار بالجزء المستخدم فعلياً خلال السنة.

الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الخيس - ش.م.ك (مقفل)

البيانات المالية

31 ديسمبر 2012

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

10. تابع / ممتلكات وآلات ومعدات

ب - ممتلكات وآلات ومعدات بعد الاستهلاك التراكم

2012	التكلفة	د.ك	والتراكمات	المصنع	د.ك	سيارات	د.ك	مفروشات	د.ك	واحدات	د.ك	اجموع	د.ك
1 يناير 2012	1,324,546	3,396,497	74,720	11,073	12,077	7,623	808	13,052	4,825,536				
31 ديسمبر 2012	1,324,546	3,401,217	80,450	11,171	12,773	8,431	4,838,588						
1 يناير 2012	115,900	567,239	53,971	9,785	10,352	1,841	759,088						
31 ديسمبر 2012	157,127	710,905	61,915	10,194	10,808	2,147	953,096						
	صافي القيمة الدفترية												
31 ديسمبر 2012	1,167,419	2,690,312	18,535	977	1,965	6,284	3,885,492						

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

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

10. تابع / ممتلكات وآلات ومعدات

الاجموع د.ك	خط الانتاجي جديد د.ك	عدد وادوات د.ك	اثاث ومفروشات د.ك	اجهزة وبرامج كمبيوتر د.ك	سيارات د.ك	الات ومكان المصنع		مبان وانشآت د.ك	2011 التكلفة
						د.ك	د.ك		
4,040,138	1,937,454	5,638	11,748	10,968	67,720	1,766,884	239,726	1 يناير 2011	
785,398	120,721	1,985	329	105	7,000	5,658	649,600	الاضافات	
-	(2,058,175)	-	-	-	-	1,622,955	435,220	الجزء من انشط الانتاجي الجديد	
4,825,536	-	7,623	12,077	11,073	74,720	3,395,497	1,324,546	31 ديسمبر 2011	
الإستهلاك المتراكم									
605,808	-	1,559	9,843	9,247	46,144	453,172	85,843	1 يناير 2011	
153,280	-	282	509	538	7,827	114,067	30,057	الحمل على السنة	
759,088	-	1,841	10,352	9,785	53,971	567,239	115,900	31 ديسمبر 2011	
صافي القيمة الدفترية									
4,066,448	-	5,782	1,725	1,288	20,749	2,828,258	1,208,646	31 ديسمبر 2011	

تستهلك الشركة ممتلكاتها وآلاتها ومعداتنا سنويا بالنسب المبينة التالية :

%5

%6.67 - 5

%33.33 - 20

- سيارات واجهزة ، وبرامج كمبيوتر واثاث ومفروشات
- ان الأرض المقام عليها مباني وانشآت الشركة مستأجرة من الشركة لمدة 25 عاما ابتداء من 13 سبتمبر 2016 قابلة للتجديد .
- كما تم تجديد العقد لمدة خمس سنوات إضافية أخرى تنتهي في 11 سبتمبر 2016 قابلة للتجديد .
- تم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 شراء بناية سكنية بمبلغ 649,600 د.ك في منطقة المنقف في دولة الكويت وذلك لاستخدامها سكن لموظفي وعمال المصنع علما بأن بعض شقق تلك البناية لا تزال مستأجرة من قبل المسأجرين السابقين. تم إدراج كامل القيمة ضمن المباني والانشآت أعلاه ، وتم فصل قيمة الأرض عن المبني من قبل مقيم مهسفي مستقل حيث تم تقييم الأرض بمبلغ 500,000 د.ك والمبني بمبلغ 149,600 د.ك، تم استهلاك المبني بنسبة 5% من تاريخ الشراء حيث بلغ قسط استهلاك المبني خلال السنة مبلغ 7,480 د.ك حمل على تكلفة المبيعات.

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

11. بضاعة

2011	2012	
د.ك	د.ك	
46,142	69,216	بضاعة جاهزه
439,714	597,701	مواد خام
485,856	666,917	

12. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2011	2012	
د.ك	د.ك	
625,018	540,813	ذمم تجارية مدينه
(99,617)	(99,617)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
525,401	441,196	
11,517	15,365	أرصدة مدينة أخرى
2,758	1,173	مصاريف مدفوعه مقدما
610	-	ذمم موظفين
3,675	3,675	ايرادات مستحقة
543,961	461,409	حسابات مدينة أخرى

13. ودائع قصيرة الاجل

الودائع قصيرة الاجل مودعة لدى بنوك محلية إسلامية وبمعدلات عوائد سنوية بين 1.5% - 2% (1.5% - 2% في 2011) وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي .

14. رأس المال وعلاوة الإصدار

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 31 ديسمبر 2012 من 30,000,000 سهم قيمة كل سهم 100 فلس (2011 : 30,000,000 سهم) . جميع أسهم رأس المال المصدر والمدفوع نقدية . ان علاوة اصدار الأسهم غير قابلة للتوزيع .

15. الاحتياطات

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

16. قرض لأجل

بتاريخ 10 يوليو 2009 وافق بنك الكويت الصناعي على منح الشركة قرض صناعي بمبلغ إجمالي قدره 1,250,000 د.ك تم إيداعه بالكامل في حساب الشركة بذلك التاريخ ، يحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 3.5% تدفع مرة كل ستة أشهر ، يتم سداد مبلغ اصل القرض على اقساط متساوية نصف سنوية عددها 10 أقساط تبدأ من 15 يونيو 2010 وتنتهي في 15 ديسمبر 2014 وقيمة كل قسط 125,000 د.ك الجزء الجاري المستحق خلال اثني عشر شهر من تاريخ المركز المالي ظهر ضمن الخصوم المتداولة . إن القرض لأجل ممنوح مقابل رهن جميع منشآت ومباني وآلات المصنع.

تابع / ايضاحات حول البيانات الماليه

17. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

2011	2012	
د.ك	د.ك	
288,681	203,228	ذمم تجارية دائنه
14,598	16,331	مصاريف وإجازات مستحقه
1,918	3,173	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
5,569	8,994	ضريبة دعم العماله الوطنية
2,228	3,598	الزكاة
10,000	-	مخصص مكافأة تشجيعية للموظفين
-	15,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
322,994	250,324	

18. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية مما يلي :

2011	2012	
د.ك	د.ك	
346,111	307,239	نقد في الصندوق ولدى البنوك
252,881	160,000	ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
598,992	467,239	

19. التوزيعات المقترحة

خضوعاً للحصول على موافقة الجهات الرسمية وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين يوصي مجلس الإدارة بما يلي :

- توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمعدل 10% أو 10 فلس كويتي لكل سهم (توزيعات نقدية بمعدل 7% أو 7 فلس كويتي لكل سهم في 31 ديسمبر 2011) وذلك للمساهمين المسجلين في سجلات الشركة بتاريخ الجمعية العمومية .

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة في 6 مارس 2012 على توزيع أرباح نقدية بمعدل 7% أو 7 فلس كويتي للسهم الواحد وهي تعادل مبلغ 209,300 د.ك على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (توزيعات نقدية بمعدل 12% أو 12 فلس كويتي للسهم الواحد وهي تعادل 358,800 د.ك في 2010).

تابع / ايضاحات حول البيانات الماليه

20. تحليل القطاعات

تمارس الشركة أنشطتها داخل دولة الكويت وجميع اصولها وخصومها في داخل دولة الكويت . إن القطاع الرئيسي لنشاط الشركة هو صناعة الجبس الخام ومشتقاته وبيعه داخل دولة الكويت .

21. أهداف وسياسات ادارة المخاطر

تعرض 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 العليا للشركة ، 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. 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:

21.1 مخاطر السوق

أ) مخاطر العملة الاجنبيه

تتمثل مخاطر العملة الاجنبيه في تقلب الادوات المالية نتيجة لتغير اسعار تحويل العملات الاجنبية . ترى الاداره انه يوجد مخاطر ضئيله 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 العادله للادوات المالية . لا تواجه الشركة مخاطر بشأن سعر الفائدة .

ج) المخاطر السعرية

تتمثل المخاطر السعرية في تقلب اسعار الإستثمارات وخاصة تلك المتعلقة بإستثمارات في مساهمات الملكية. لا تواجه الشركة مخاطر ذات أهمية بشأن المخاطر السعرية .

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

21. أهداف وسياسات ادارة المخاطر

21.2 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. لا تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان.

21.3 مواقع تركز الأصول والخصوم

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

21.4 مخاطر السيولة

ان مخاطر السيولة هي تلك المخاطر التي تؤدي الى عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها تجاه الغير عن 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 بالأصول والخصوم الشركة تجاه الغير ، حسب الاتفاقيات التعاقدية ، مبنية على أساس الفترات المتبقية، كما في تاريخ المركز المالي.

فترات استحقاق الاصول والخصوم كما في 31 ديسمبر 2012 :

المجموع	ما يزيد عن سنة	3 الى 12 شهر	1 الى 3 أشهر	خلال شهر واحد	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
4,001,678	4,001,678	-	-	-	ممتلكات وآلات ومعدات
666,917	-	-	666,917	-	بضاعة
461,409	-	186,260	239,542	35,607	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
160,000	-	-	160,000	-	ودائع قصيرة الأجل
307,239	-	-	-	307,239	نقد في الصندوق ولدى البنوك
5,597,243	4,001,678	186,260	1,066,459	342,846	مجموع الاصول
500,000	250,000	250,000	-	-	قرض لأجل
90,522	90,522	-	-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
250,324	-	79,000	171,324	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
840,846	340,522	329,000	171,324	-	مجموع الخصوم

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

21. تابع / أهداف وسياسات ادارة المخاطر

21.4 مخاطر السيولة

فترات استحقاق الاصول والخصوم كما في 31 ديسمبر 2011 :

المجموع	ما يزيد عن سنه	3 الى 12 شهر	1 الى 3 أشهر	خلال شهر واحد	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
4,172,494	4,172,494	-	-	-	ممتلكات وآلات ومعدات
485,856	-	-	485,856	-	بضاعة
543,961	-	84,646	376,191	83,124	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
252,881	-	-	252,881	-	ودائع قصيرة الأجل
346,111	-	-	-	346,111	نقد في الصندوق ولدى البنوك
5,801,303	4,172,494	84,646	1,114,928	429,235	مجموع الاصول
750,000	500,000	250,000	-	-	قرض لأجل
83,325	83,325	-	-	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
322,994	-	79,000	243,994	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,156,319	583,325	329,000	243,994	-	مجموع الخصوم

22. ملخص الأصول والخصوم المالية

تم تصنيف الأصول والخصوم المالية للشركة الواردة في بيان المركز المالي على النحو التالي:

2011	2012	
د.ك	د.ك	
346,111	307,239	الأصول المالية :
252,881	160,000	نقد في الصندوق ولدى البنوك
543,961	461,409	ودائع قصيرة الأجل
1,142,953	928,648	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		الخصوم المالية :
750,000	500,000	قرض لأجل
322,994	250,324	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,072,994	750,324	

تابع / ايضاحات حول البيانات المالية

23. ادارة مخاطر رأس المال

ان أهداف الشركة الخاصة بادارة مخاطر رأس المال هي التركيز على مبدأ الاستمرارية للشركة وتحقيق العائد المناسب للمساهمين، وذلك من خلال استغلال أفضل هيكله رأس المال. تقوم الشركة بادارة 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 ما يلي :

2011	2012	
د.ك	د.ك	
750,000	500,000	قرض لاجل
(598,992)	(467,239)	مطروحا : النقد وشبه النقد (ايضاح 18)
151,008	32,761	صافي المديونية
4,644,984	4,756,397	حقوق الملكية
%3.25	%0.69	معدل صافي المديونية الى حقوق الملكية

24. 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	2012	
د.ك	د.ك	
25,142	25,142	مكافأة الادارة العليا :
1,962	1,962	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
		- مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
27,104	27,104	

25. اسهم خزينه

تحتفظ الشركة بتاريخ 31 ديسمبر 2012 بعدد 107,602 سهما من اسهم الخزينه بما يعادل 0.359% من مجموع اسهم رأس المال المصدره (100,000 سهم في 31 ديسمبر 2011) . بلغت القيمة السوقية لأسهم الخزينه في نهاية السنة مبلغ 12,912 د.ك (12,800 د.ك في 31 ديسمبر 2011) . لقد تم تحديد احتياطات في الشركة تعادل تكلفة اسهم الخزينه على انها غير قابله للتوزيع .

26. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة . بمبلغ 120,000 د.ك (120,000 د.ك في 2011).