

30 14

المعلومات المالية المرحليه المكثفة وتقرير المراجعة
الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك.ع
الكويت
31 مارس 2014 (غير مدققه)

6 - MAY 2014

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
صُورة طبق الأصل

30 14

المعلومات المالية المرحليه المكثفة وتقرير المراجعة
الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك.ع
الكويت

31 مارس 2014 (غير مدققه)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
11 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة اعضاء مجلس الادارة

الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك.ع

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - شركة مساهم كويتي عامه كما في 31 مارس 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان ادارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او النظام الاساسي وعقد التأسيس للشركة والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .



عدنان على الهزيم

سجل مراقبي الحسابات رقم 40/أ

عدنان الهزيم وشركاه



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

23 ابريل 2014

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
			الايرادات
442,327	432,450		المبيعات
(491,574)	(327,113)	3	تكلفة المبيعات
(49,247)	105,337		بجمل الربح / (الخسارة)
188	-		ايرادات فوائد
560	584		ايرادات اخرى
(48,499)	105,921		
			المصاريف والاعباء الأخرى
68,492	56,273		مصاريف عمومية وإدارية
4,375	2,651		تكاليف تمويل
2,108	1,109		استهلاك
74,975	60,033		
			ربح / (خسارة) الفترة قبل منحصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(123,474)	45,888		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	413		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	1,139		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	456		مخصص الزكاة
(123,474)	43,880		ربح / (خسارة) الفترة
-	-		ايرادات شاملة أخرى
(123,474)	43,880		إجمالي الربح / (الخسارة) الشامل للفترة
(4.13) فلس	1.47 فلس	4	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	الاصول الأصول الغير متداولة ممتلكات والآت ومعدات
3,947,036	3,845,056	3,797,341		
				الأصول المتداولة
695,978	586,686	632,023		بضاعة
469,595	520,551	504,668		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
160,000	-	-		وديعة قصيرة الأجل
243,379	274,171	217,548		نقد وأرصدة لدى البنوك
1,568,952	1,381,408	1,354,239		
5,515,988	5,226,464	5,151,580		مجموع الاصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000	3,000,000		رأس المال
75,000	75,000	75,000		علاوة اصدار أسهم
(30,908)	(30,908)	(30,908)	5	اسهم خزينة
591	591	591		احتياطي ربح بيع أسهم خزينة
817,965	817,965	817,965		احتياطي قانوني
593,350	593,350	593,350		احتياطي اختياري
176,925	1,146	45,026		ارباح مرحلة
4,632,923	4,457,144	4,501,024		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم الغير متداولة
250,000	-	-	6	قرض لاجل
96,656	96,527	96,199		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
346,656	96,527	96,199		
				الخصوم المتداولة
250,000	333,334	250,000	6	قرض لاجل - الجزء الجاري
286,409	339,459	304,357	7	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
536,409	672,793	554,357		
883,065	769,320	650,556		مجموع الخصوم
5,515,988	5,226,464	5,151,580		مجموع حقوق الملكية والخصوم

موسى عبدالحسين بيمن
رئيس مجلس الإدارة



الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك.ع
المعلومات المالية المرحله المكثفة
31 مارس 2014 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	احتياطي ربح بيع أسهم خزينة د.ك	أسهم خزينة د.ك	علاوة اصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك	
4,457,144	1,146	593,350	817,965	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2014
43,880	43,880	-	-	-	-	-	-	اجمالي الربح الشامل للفترة
4,501,024	45,026	593,350	817,965	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2014
4,756,397	300,399	593,350	817,965	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2013
(123,474)	(123,474)	-	-	-	-	-	-	اجمالي المساهمة الشاملة للفترة
4,632,923	176,925	593,350	817,965	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2013

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 11 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحله المكثفة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
(123,474)	43,880		أنشطة التشغيل
			ربح / (خسارة) الفترة
			تعديلات :
54,412	58,867		الاستهلاك
230	5,426		قطع الغيار المستهلكة
6,134	3,446		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(188)	-		ايرادات فوائد
4,375	2,651		تكاليف تمويل
(58,511)	114,270		
			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(29,061)	(45,337)		بضاعة
(8,186)	15,883		مدينون وارصده مدينه اخرى
36,085	(34,014)		دائنون وارصده دائنه اخرى
-	(3,774)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعه
(59,673)	47,028		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
-	(16,578)		شراء ممتلكات والآت ومعدات وقطع غيار
188	-		ايرادات فوائد مقبوضه
188	(16,578)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمه في) / الناتجة من أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
-	(83,334)		المدفوع من قرض لأجل
-	(1,088)		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(4,375)	(2,651)		تكاليف تمويل مدفوعة
(4,375)	(87,073)		صافي التدفقات النقدية المستخدمه في أنشطة التمويل
(63,860)	(56,623)		صافي النقص في النقد وشبه النقد
467,239	274,171	8	النقد وشبه النقد في بداية الفتره
403,379	217,548	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6-11 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

1 . تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - شركة مساهمة كويتية مغلقة بتاريخ 5 مارس 1981 ، وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الكويت 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 من قبل شركات وجهات متخصصة .

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقا بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

عنوان الشركة : الشعيبه الصناعية - ص.ب 10013 الشعيبه 65451 - دولة الكويت .
تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 للاصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ 23 ابريل 2014.

2 . أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعه في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المتبعه في اعداد البيانات الماليه السنويه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية . وترى الادارة انه قد تم ادراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة.

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 والايضاحات حولها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

2.1 المعايير الجديدة المعدلة والمطبقة خلال الفترة

قامت الشركة بتطبيق المعايير المعدلة والجديدة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	يُفعل للفترات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل	1 يوليو 2013
معيار المحاسبة الدولي رقم (19) - ميزات الموظفين	1 يناير 2014
معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم 27	1 يناير 2014
معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمار في الشركات الزميلة - تم تعديله الى: الاستثمار في الشركات الزميلة وشركات المحاصة	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الادوات المالية: الايضاحات - تعديلات	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الايضاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة	1 يناير 2014
التحسينات السنوية 2009-2011	1 يناير 2014

2.1.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض البيانات المالية - معدل

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 في الفترات اللاحقة.

ان تبني هذا التعديل لم يكن له اثر على بيان الدخل الشامل للشركة.

2.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم (19) - ميزات الموظفين

قامت لجنة معايير المحاسبة الدولية (IASB) بإصدار العديد من التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (19) تتضمن تغيرات أساسية مثل إلغاء الطريقة التدريجية التي تعتمد على مبدأ العوائد المحتملة من الأصول إلى معطيات مبسطة ومعاد صياغتها. لم يكن لتلك التعديلات أي أثر على المركز المالي ونتائج أعمال الشركة.

2.1.3 معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم 27

27 (IAS 27) البيانات المالية المنفصلة

نتيجة لتلك التعديلات المتابعة فان معيار المحاسبة الدولي رقم (27) يعنى فقط بالبيانات المالية المنفصلة .

ان تبني هذا التعديل لم يكن له اي اثر جوهري على المركز المالي للشركة او على أدائها.

2.1.4 معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الاستثمار في الشركات الزميلة - تم تعديله الى: الاستثمار في الشركات الزميلة

وشركات المحاصة

بناء على نتائج تلك التعديلات، تم ادراج الاستثمار في شركات المحاصة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ولكن لم تتغير طريقة حقوق الملكية ضمن نفس المعيار.

ان تبني هذا التعديل لم يكن له اي اثر جوهري على المركز المالي للشركة او على أدائها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

2.1 تابع / المعايير الجديدة المعدلة والمطبقة من قبل الشركة

2.1.5 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - الادوات المالية: الافصاحات - معدل

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 مقاصدة رئيسية ملزمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. كما ان الافصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي. ان تبني هذا التعديل لم يكن له اي اثر جوهري على اثار جوهري على البيانات المالية للشركة.

2.1.6 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 معيار المحاسبة الدولي رقم 27: البيانات المالية المجمعة والمنفصلة. كما يقوم المعيار بتعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة وكذلك اجراءات توضيحية لمعرفة الحصة في الشركة التابعة. مع ذلك، فان متطلبات واجراءات التجميع والمحاسبة على اي حصص غير مسيطرة والتغيرات في السيطرة تبقى دون تغيير.

2.1.7 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الاخرى

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 بدمج وتنسيق متطلبات الافصاح لانواع مختلفة من الاستثمارات التي تتضمن المنشآت المنتظمة غير المجمعة. كما ويقدم متطلبات افصاح جديدة حول المخاطر التي تعرض لها المنشأة من مشاركتها مع المنشآت المنتظمة. ان تبني هذا المعيار لم يكن له اي اثر جوهري على اثار جوهري على المعلومات المالية للشركة.

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

لا يؤثر هذا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) على أي بنود مطلوب تقييمها بالقيمة العادلة ولكن يوضح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة. ان تبني هذا المعيار لم يكن له اي اثر جوهري على اثار جوهري على البيانات المالية للشركة.

2.1.9 التحسينات السنوية 2009-2011

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 بالشركة:
- يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي ("الميزانية العمومية الثالثة") 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 استعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8.
- توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة فوق الحد الادنى للمتطلبات:
- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترة فوق 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 المفصوح عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع.
- ان تبني التعديلات المذكورة اعلاه لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة او على أدائها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

2.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد بتاريخ المصادقة على هذه 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. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للشركة مبينة أدناه . هناك بعض التفسيرات والمعايير الاخرى التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.

المعيار أو التفسير	يتم تفعيله للفترات التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (32): الأدوات المالية - العرض - التعديلات	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية : التصنيف والقياس	1 يناير 2015

2.2.1 معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الأدوات المالية: العرض - تعديلات

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

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

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.

2.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية - التصنيف والقياس

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 ومحاسبة التحوط. ولا تزال الفصول الأخرى المتعلقة بطرق انخفاض القيمة قيد التطوير. وسيتم تحديد التاريخ الفعلي للمعيار بالكامل بعد الانتهاء من نموذج انخفاض القيمة الجديد. بالاضافة الى ذلك، في نوفمبر 2013، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باجراء تعديلات محدودة على نموذج تصنيف الاصول المالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك لمعالجة أمور التطبيق. لا تتوقع الادارة ان يكون لتبني هذا المعيار اي اثر جوهري على المعلومات المالية للشركة. لا تتوقع الإدارة تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 حتى يتم الانتهاء منه ويمكن تقييم تأثيره الشامل.

3. تكلفة المبيعات

خلال الربع الأول من السنة السابقة ، توقفت شركة البترول الوطنية الكويتية عن تزويد مصنع الجبس التابع للشركة بحصتها من مادة الكيروسين المدعومة المقررة لمدة 50 يوم ، مما كان له الاثر الجوهري على الزيادة في تكلفة المبيعات لتلك الفترة ، وذلك لحين قيام الشركة بتسليم كافة المستندات التي تؤيد مطابقة المصنع لشروط الدعم الحكومي لمادة الكيروسين في هذا الشأن. وياشرت شركة البترول الوطنية الكويتية بتزويد المصنع بالحصصة المقررة له من مادة الكيروسين المدعومة ابتداء من 10 مارس 2013 بعد تسليم تلك المستندات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

4 . ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)	المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة) - (سهم)	ربح / (خسارة) الفترة (د.ك)
123,474	43,880	29,892,398	29,892,398
(4.13)	1.47		ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5 . اسهم خزينه

تحتفظ الشركة بتاريخ 31 مارس 2014 بعدد 107,602 سهما من اسهم الخزينه بما يعادل 0.359% من مجموع اسهم رأس المال المصدره (107,602 سهم في 31 ديسمبر 2013 و 107,602 سهم في 31 مارس 2013). بلغت القيمة السوقية لاسهم الخزينه 18,938 د.ك (19,368 د.ك في 31 ديسمبر 2013 و 15,925 د.ك في 31 مارس 2013). لقد تم تحديد احتياطات في الشركة تعادل تكلفة اسهم الخزينه على انها غير قابله للتوزيع .

6 . 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 أقساط 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 إثني عشر شهر من تاريخ المركز المالي ظهر ضمن الخصوم المتداولة . إن القرض لأجل ممنوح مقابل رهن جميع منشآت ومباني وآلات المصنع.

قامت الشركة خلال السنة السابقة باعادة جدولة قسط القرض المستحق في 15 ديسمبر 2013 والبالغ 125,000 د.ك ليتم سداده على ثلاثة اقساط شهرية تنتهي في 15 فبراير 2014 ، حملت هذه الاقساط فائدة سنوية بمعدل 4.5% وقد تم سدادها بالكامل خلال الربع الأول من السنة الحالية.

7 . دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	
237,353	307,300	270,209	ذمم تجارية دائنه
15,857	17,944	19,013	مصاريف وإجازات مستحقه
2,434	14,215	13,127	توزيعات أرباح نقدية دائنة
3,173	-	413	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
8,994	-	1,139	ضريبة دعم العمال الوطنية
3,598	-	456	الزكاة
15,000	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
286,409	339,459	304,357	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8 . النقد وشبه النقد

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

31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	نقد و ارصدة لدى البنوك ودیعة قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
243,379	274,171	217,548	
160,000	-	-	
403,379	274,171	217,548	

9 . الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 17 ابريل 2014 على البيانات المالية المصدرة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وعلى عدم توزيع أية أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (توزيعات أرباح نقدية بمعدل 10% او 10 فلس كويتي للسهم وبمبلغ 298,924 د.ك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012).

10 . تحليل القطاعات

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

11 . المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وأفراد عائلاتهم المقربون وفي إطار النشاط العادي للشركة، وتظهر هذه المعاملات بالشكل التالي :

31 مارس 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	مكافأة الإدارة العليا :
8,100	25,142	9,910	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
610	1,962	491	- مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
8,710	27,104	10,401	

12 . التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 420,000 د.ك (420,000 د.ك كما في 31 ديسمبر 2013 و 120,000 د.ك كما في 31 مارس 2013).