الشركة الصناعية للمشروعات الخفيفة

شركة مساهمة كويتية مقفلة

دولة الكويت

البيانات المالية للفترة المالية

للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

مع

تقرير مراقب الحسابات

المحتويـ ـ ـات

	البيان	الصفحـة
تقرير مراقب الحسابات		
الميزانية العمومية كما في 31 مارس 2005	أ	
بيان الدخل عن السنة الماليـة المنتهيـة في 31 مارس 2005	ب	
بيان التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة الماليـة المنتهيـة في 31 مارس 2005	ج	
بيان التدفقات النقدية عن السنة الماليـة المنتهيـة في 31 مارس 2005	د	
ايضاحات حول البيانات المالية		1 - 5

بيان - أ

الميزانية العمومية
كما في 31 مارس 2005

	ايضاح	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
الموجودات			
النقد والنقد المعادل	3	245,559	41,341
استثمارات بغرض المتاجرة	4	3,136,293	2,424,011
مجموع موجودات متداولة		3,381,852	2,465,352
اجمالي الموجودات		3,381,852	2,465,352
المطلوبات وحقوق المساهمين			
ذمم أطراف ذات صلة دائنة	5	516,000	57,451
أرصدة دائنة أخرى	6	37,477	8,923
مجموع المطلوبات المتداولة		553,477	66,374
رأس المال	7	2,200,000	2,000,000
احتياطي قانوني	8	84,397	40,260
احتياطي اختياري	9	84,397	40,260
أرباح مرحلة		459,581	318,458
مجموع حقوق المساهمين		2,828,375	2,398,978
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		3,381,852	2,465,352

محمود عاشور الجعفر
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مدحت منير فهيم
نائب رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

بيان - ب

بيان الدخل
للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

	ايضـاح	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
أرباح استثمارات بغرض المتاجرة		403,003	418,953
توزيعات أرباح مستلمة		74,266	-
فوائد دائنة		-	388
اجمالي الايرادات		477,269	419,341
مصروفات عمومية وادارية	10	(25,315)	(16,740)
مصروفات تمويل		(10,585)	-
اجمالي المصروفات		(35,900)	(16,740)
صافي الربح قبل الاستقطاعات		441,369	402,601
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	11	(3,972)	(3,623)
مكافأة أعضاء مجلس الادارة		(8,000)	-
صافي ربح السنة		429,397	398,978
ربحية السهم (فلس)	12	21.04	29.27

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

بيان - ج

بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	أرباح مرحلة	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
رأس المال المدفوع	1,000,000	-	-	-	1,000,000
زيادة رأس المال	1,000,000	-	-	-	1,000,000
صافي ربح الفترة	-	-	-	398,978	398,978
المحول للاحتياطيات	-	40,260	40,260	(80,520)	-
الرصيد في 31 مارس 2004	2,000,000	40,260	40,260	318,458	2,398,978
أسهم منحة	200,000	-	-	(200,000)	-
صافي ربح السنة	-	-	-	429,397	429,397
المحول للاحتياطيات	-	44,137	44,137	(88,274)	-
الرصيد في 31 مارس 2005	2,200,000	84,397	84,397	459,581	2,828,375

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

بيان - د

بيان التدفقات النقدية
للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة	429,397	398,978
أرباح العمليات قبل التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل	429,397	398,978
الزيادة في رأس المال العامل :		
أرصدة دائنة أخرى	28,554	8,923
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	457,951	407,901
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
استثمارات بغرض المتاجرة	(712,282)	(2,424,011)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(712,282)	(2,424,011)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
رأس المال	-	2,000,000
أطراف ذات صلة دائنة	458,549	57,451
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	458,549	2,057,451
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	204,218	41,341
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	41,341	-
النقد والنقد المعادل في نهاية االسنة	245,559	41,341

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية

ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

1) تأسيس ونشاط الشركة :

الشركة الصناعية للمشروعات الخفيفة - شركة مساهمة كويتية مقفلة (" الشركة ") تأسست في 24ديسمبر 2002 بموجب عقد طبقا لأحكام قانون الشركات التجارية وتتمثل أغراض الشركة التي أسست من أجلها الشركة في :

- انشاء المصانع الخاصة بالصناعات الخفيفة على سبيل المثال صناعات السجاد و صناعات الزجاج .
- المساهمة في تأسيس المصانع والتملك الجزئي للمصانع بمختلف الصناعات الخاصة بأغراض الشركة .
- تقديم واعداد الدراسات والاستشارات الفنية والاقتصادية والتقيمية ودراسة المشاريع المرتبطة بانشاء الصناعات الخفيفة واعداد الدراسات اللازمة لذلك للمؤسسات والشركات (على ألا تمارس هذه الأعمال إلا بموافقة الهيئة العامة للصناعة) .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها ان تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها .

يقع مقر الشركة في مدينة الكويت ، شارع فهد السالم ، مجمع البنوك ، مبنى البنك الصناعي ، الدور الثامن ، ص.ب 26019، الصفاة 13121 ، الكويت .

بلغ عدد موظفي الشركة في 31 مارس 2005 : موظف واحد (31 مارس 2004 : موظف واحد) .

تمت الموافقة على اصدار البيانات المالية من قبل مجلس الادارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ 20 إبريل 2005 ، ان الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل البيانات المالية بعد اصدارها .

2) أهم السياسات المحاسبية :

أ) اعداد البيانات المالية :

يتـ ـم اعداد البيانات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية الكويتـي لسنة 1960 وتعديلاته والنظام الأساسي للشركة وتعديلاته .

ب) أساس العرض :

تم اعداد البيانات المالية على أساس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية والاستثمارات بغرض المتاجرة والمتاحة للبيع باستثناء الاستثمارات التي لايمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه. والموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية الاخرى يتم اعدادها على أساس التكلفة التاريخية .

ج) النقد والنقد المعادل :

يمثل النقد وما يعادله النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل ذات آجال استحقاق أقل من ثلاثة شهور .

د) استثمارات:

الاستثمارات التي يتم امتلاكها بشكل رئيسي لغرض تحقيق ربح من التقلبات قصيرة الأجل في السعر يتم تصنيفها كاستثمارات بغرض المتاجرة ، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة . يتم ادراج استثمارات بغرض المتاجرة مبدئيا بالتكلفة متضمنا تكاليف المعاملة ولاحقا يتم اعادة قياسها بالقيم العادلة مع ادراج أي أرباح أو خسائر ناتجة في بيان الدخل .

الاستثمارات ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد والاستحقاق الثابت وللشركة نية ايجابية او قدرة على الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق يتم تصنيفها كاستثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق وتدرج ضمن موجودات غيرمتداولة . يتم ادراجها مبدئيا بالتكلفة ، متضمنا تكاليف المعاملة ولاحقا يتم اعادة قياسها بالتكلفة المطفأة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة . ويتم اثبات الايرادات في بيان الدخل عند التحصيل .

ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

الاستثمارات التي لا يتم الاحتفاظ بها حتى الاستحقاق أو بغرض المتاجرة يتم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ، إلا إن الادارة عبرت عن نيتها للاحتفاظ بهذه الاستثمارات لفترة تزيد عن اثني عشر شهرا من تاريخ الميزانية العمومية .يتم اثبات الأسهم غير المسعرة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع والتي لايمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوقة بالتكلفة بعد طرح أي مخصص لأي خسائر للانخفاض في القيمة إن وجد. ويتم اثبات مخصص الانخفاض في القيمة في بيان الدخل.

ان القيمة العادلة للاستثمارات بغرض المتاجرة والاستثمارات المتاحة للبيع مبنية على أساس آخر أمر الشراء المدرج وفي حالة عدم توافر ذلك السعر يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمار باستخدام طرق تقييم متعارف عليها مثل طريقة خصم التدفقات النقدية او صافي قيمة الأصل أو سعر السوق لاستثمارات مماثلة .

هـ) تحقق الايـراد :

تتحقق الأرباح والخسائر من بيع الاستثمارات عند اتمام عملية البيع، وتتحقق ايرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت حق الشركة في استلام الدفعات ، يتم ادراج الايرادات من الفوائد الدائنة في بيان الدخل عند استحقاقها .

و) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين :

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين والذي يستحق السداد لدى انتهاء الخدمة . يتم احتساب المخصص وفقا لقانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي على أساس رواتب الموظفين ومدد الخدمة المتجمعة أو على أساس شـ ـروط التعاقـ ـد عندما توفر تلك العقـ ـود مزايا اضافية . ان هذا المخصص غير الممول يتم تحديـ ـده كالتـ ـزام والذي سوف ينتج فيما لو تم انهاء خدمات الموظفين بتاريخ الميزانية العمومية على أساس أن هذا الاحتساب يمثل تقدير تقريبي يعتمد عليه للقيمة الحالية لهذا الالتزام .

ز) الانخفاض في القيمة :

يتم مراجعة الممتلكات والاراضي والمعدات والشهرة والموجودات غير الملموسة والاستثمارات بتاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي على الإنخفاض في القيمة ، في حال توافر الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في بيان الدخل ، إن المبلغ القابل للإسترداد هو صافي القيمة البيعية لبند الموجودات أو قيمة استخدامه أيهما أكبر . ان صافي القيمة البيعية هي المبلغ الذي يمكن الحصول عليه في عملية تجارية مبنية على أسس متكافئة بينما قيمة استخدام بند الموجودات هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة أن تنشأ من الاستعمال المستمر لأحد الموجودات مع التصرف فيه مع نهاية عمره الانتاجي . ان المبالغ القابلة للاسترداد يتم تقديرها لكل بند على حدة أو اذا كان ذلك غير ممكن فيتم تقدير المبالغ القابلة للاسترداد لمجموعة الموجودات المدرة للتدفقات النقدية التي ينتمى اليها هذا البند .
عند وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض السابق تسجيلها لم تعد موجودة أو انها انخفضت ، يتم ردها كايراد في السنة التي يكتشف فيها ذلك وبحيث لايزيد صافي القيمة الدفترية للبند عن القيمة الواجب أن يكون عليها فيحدد صافي الاستهلاك أوالاطفاء في حالة عدم تسجيل خسارة الانخفاض .

النقد والنقد المعادل :

	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
حسابات جارية لدى البنوك	136,126	41,341
نقد لدى مدير المحفظة	109,433	-
	245,559	41,341

ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

4) استثمارات بغرض المتاجرة :

	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
أوراق مالية محلية مدرجة	1,178,370	1,332,501
أوراق مالية محلية غيرمدرجة	1,360,060	1,091,510
أوراق مالية - GCC	526,320	-
أوراق مالية - أجنبية	71,543	-
	3,136,293	2,424,011

تتمثل في محافظ وصناديق مدارة من قبل مدراء صناديق أكفاء . يتم ادراج هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة وفقا لكشوف حساب مدراء الصناديق والمحافظ بتاريخ الميزانية العمومية ويتم ادراج أي أرباح أو خسائر ناتجة من استثمارات بغرض المتاجرة في بيان الدخل .

5) معاملات أطراف ذات صلة :

تتمثل في التعاملات مع المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات الصلة بهم والادارة التنفيذية. إن معاملات أطراف ذات الصلة تمت في إطار النشاط العادي للشركة وتم ادراجها ضمن البيانات المالية كما يلي :

	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
قروض قصيرة الأجل	516,000	-

القروض قصيرة الأجل تحمل بفائدة 2.5% سنويا بالإضافة لسعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي . إن المعاملات مع أطراف ذات صلة خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين .

6) أرصدة دائنة أخرى :

	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
مصروفات مستحقة	18,450	1,000
مستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي	7,595	3,623
أخـرى	11,432	4,300
	37,477	8,923

7) رأس المال :

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من 22,000,000 سهم (اثنان وعشرون مليون سهم) قيمة كل سهم 100 فلس .

8) احتياطي قانوني :

وفقا لمتطلبات قانون الشركات التجارية ونظام الشركة الاساسي يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة الى الاحتياطي القانوني، ويجوز وقف هذا التحويل بناءا على قرار الجمعية العامة للمساهمين اذا زاد الاحتياطي القانوني على نصف رأس المال المدفوع للشركة . ان توزيع هذا الاحتياطي محدود بالمبلغ المطلوب لتأمين توزيع أرباح على المساهمين بنسبة 5% من رأس المال في السنوات التي لا تسمح فيها الارباح المتجمعة بتأمين هذا الحد .

9) احتياطي اختياري :

وفقا لمتطلبات عقد تأسيس الشركة يتم تحويل 10% من صافي ربح السنة الى الاحتياطي الاختياري . ويجوز ايقاف هذا التحويل بناءا على قرار الجمعية العامة للمساهمين بتوجيه من الادارة ، لايوجد أي قيود على توزيع الاحتياطي الاختياري .

ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

10) المصاريف العمومية والادارية :

	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
رواتب ومكافآت	23,350	13,000
أتعاب ادارية	-	1,000
أتعاب مهنية	1,500	1,000
مصاريف أخـرى	465	1,740
	25,315	16,740

11) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي :

يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من ربح الشركة بعد خصم 10 % الموزع الى الاحتياطي القانوني .

12) ربحية السهم :

تحتسب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة كما هو مبين أدناه :

	31 مارس 2005 دينار كويتي	31 مارس 2004 دينار كويتي
صافي ربح الفتـرة	429,397	398,978
المتوسط المرجح للاسهم (سهم)	20,410,959	13,632,184
ربحيـة السهـم (فلس)	21.04	29.27

13) الأدوات المالية :

تستخـ ـدم الشركـة في نشاطها الاعتيادي أنواع مختلفة من الأدوات المالية . ان البيانات عن القيمة العادلة للأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها مبينة كما يلي :

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية :

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن استبدال الأصل به أو سداد التزام بين أطراف ذات معرفة ورغبة في معاملات على أسس متكافئة ، ومن المفهوم ضمنيا في تعريف القيمة العادلة افتراض الاستمرارية لأعمال الشركة وعدم وجود نية أو حاجة للتصفية أو تقليص عملياتها بشكل مادي أو أن يتولى معاملات بشروط غير ملائمة .

ان القيمة العادلة المقدرة للموجودات والمطلوبات المالية والتي لاتظهر بالقيمة العادلة (مدينون وأرصدة مدينة أخرى والنقد والنقد المعادل ودائنون وأرصدة دائنة أخرى) لاتختلف ماديا عن قيمتها الدفترية بتاريخ الميزانية العمومية .

يتم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام الطرق المتعارف عليها والمقبولة بشكل عام . وبسبب عدم توفر أسعار سوق معلنة لجزء من الموجودات والمطلوبات المالية للشركة ، فقد تم تحديد القيم العادلة لهذه البنود استنادا الى تقديرات الادارة مع الأخذ في الاعتبار الظروف الاقتصادية المستقبلية ومبالغ وتوقيت حدوث التدفقات النقدية المستقبلية وأسعار الخصم المقدرة . وترى الادارة أن القيمة العادلة لجميع الموجودات والمطلوبات التي تظهر في الميزانية العمومية لاتختلف عن مبالغها المدرجة .

ايضاحات حول البيانات المالية
للسنة المالية المنتهية في 31 مارس 2005

أ) مخاطر الائتمان :

ان خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسببا خسارة مالية للطرف الآخر ، ان النقد مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة جيدة ، وان السياسات والاجراءات المتبعة من قبل ادارة الشركة قد وضعت للحد من مخاطر الائتمان .

ب) مخاطر السوق:

تتمثل مخاطر السوق في أن يكون هناك تذبذب في قيمة الادوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق وتدير الشركة هذه المخاطر من خلال الاستثمار في صناديق استثمار مدارة من قبل مدراء أكفاء.

د) مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم امكانية الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية ، تعمل الشركة على الحد من هذا الخطر من خلال التعامل مع مؤسسات ذات سمعة جيدة والموازنة بين استحقاقات الموجودات والمطلوبات .

14) أرقام المقارنـة :

تـم اعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلاءم مع أرقام السنة الحالية .