

الشركة الكويتية لمشاريع التخصيص ش.م.ك. (مقفلة)

البيانات المالية

31 ديسمبر 2002

**تقرير مراقبي الحسابات  
إلى حضرات السادة مساهمي  
الشركة الكويتية لمشاريع التخصيص ش.م.ك. (مقفلة)**

لقد دققنا الميزانية العمومية المرفقة للشركة الكويتية لمشاريع التخصيص ش.م.ك. (مقفلة) كما في 31 ديسمبر 2002 وبيانات الإيرادات والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها للسنة المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه البيانات المالية هي مسؤولة إدارة الشركة . إن مسئوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية إستناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها .

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء مادية . يشتمل التدقيق على فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية على أساس العينة ، ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي تجريها الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الشامل للبيانات المالية . وباعتقادنا أن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا حول البيانات المالية .

في رأينا أن البيانات المالية تعبر بصورة عادلة ، من جميع النواحي المادية ، عن المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2002 ، وعن نتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية .

في رأينا أيضاً أن الشركة تحتفظ بدفاتر حسابية منتظمة وأن البيانات المالية والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة ، وأنها قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق ، كما أن البيانات المالية تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية . حسبما وصل اليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2002 مخالفات لقانون الشركات التجارية لعام 1960 ، والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي .

**وليد عبد الله العصيمي**  
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ - الكويت  
من العيبان والعصيمي وشركاهم  
عضو في إرنست ويونغ

31 مايو 2003

الكويت

2001 دينار كويتي	2002 دينار كويتي	
9,281	(15,656)	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(9,281)</u>	<u>(15,656)</u>	خسارة العمليات
40,601	60,222	ربح معاملات مرابحة
-	5,879	إيرادات فوائد
(564)	(454)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>22,756</u>	<u>49,991</u>	صافي ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

2001 دينار كويتي	2002 دينار كويتي	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
1	1		أثاث ومعدات
-	9,032,800		استثمارات متاحة للبيع
<u>1</u>	<u>9,032,801</u>		
			<b>موجودات متداولة</b>
1,131,945	1,388,849	4	النقد والنقد المعادل
<u>1,131,946</u>	<u>10,421,650</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>رأس المال والاحتياطيات</b>
1,000,000	10,000,000	5	رأس المال
14,572	19,617	6	احتياطي قانوني
14,572	19,617	6	إحتياطي عام
-	245,101		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
91,119	131,020		أرباح محتفظ بها
<u>1,120,263</u>	<u>10,415,355</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
1,819	4,176		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			<b>مطلوبات متداولة</b>
9,864	2,119	7	دائنون
<u>1,131,946</u>	<u>10,421,650</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

وليد عبد الرحمن الحويل  
(رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

الشركة الكويتية لمشاريع التخصيص ش.م.ك. (مقفلة)

بيان التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2002

2001 دينار كويتي	2002 دينار كويتي	إيضاح	
			<b>أنشطة العمليات</b>
22,756	49,991		صافي ربح السنة
			تعديلات لـ
439	2,357		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(40,601)	(60,222)		ربح معاملات مرابحة
-	(5,879)		إيرادات فوائد
(17,406)	(13,753)		خسارة العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل :
800	-		مدينون
8,160	(7,745)		دائنون
(8,446)	(21,498)		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
40,601	60,222		ربح معاملات مرابحة مستلم
-	(8,787,699)		شراء استثمارات متاحة للبيع
-	5,879		إيرادات فوائد مستلمة
40,601	(8,721,598)		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
			<b>أنشطة التمويل</b>
-	9,000,000		الزيادة في رأس المال
-	9,000,000		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
32,155	256,904		<b>صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>
1,099,790	1,131,945		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
1,131,945	1,388,849	4	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

الشركة الكويتية لمشاريع التخصيص ش.م.ك. (مقفلة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2002

المجموع دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة دينار كويتي	إحتياطي عام دينار كويتي	إحتياطي قانوني دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
1,097,507	74,627	-	11,440	11,440	1,000,000	في 31 ديسمبر 2000
						الحركة خلال 2001 :
22,756	22,756	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(6,264)	-	3,132	3,132	-	المحول للسنة
1,120,263	91,119	-	14,572	14,572	1,000,000	في 31 ديسمبر 2001
						الحركة خلال 2002 :
9,000,000	-	-	-	-	9,000,000	إصدار رأس المال
49,991	49,991	-	-	-	-	صافي ربح السنة
-	(10,090)	-	5,045	5,045	-	المحول للسنة
245,101	-	245,101	-	-	-	صافي أرباح غير محققة على استثمارات متاحة للبيع
<b>10,415,355</b>	<b>131,020</b>	<b>245,101</b>	<b>19,617</b>	<b>19,617</b>	<b>10,000,000</b>	في 31 ديسمبر 2002

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 7 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية .

## 1- نشاط الشركة

تم التصريح بإصدار البيانات المالية للشركة الكويتية لمشاريع التخصيص ش.م.ك. (مقفلة) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2002 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 31 مايو 2003 .

إن الشركة الكويتية لمشاريع التخصيص هي شركة مساهمة كويتية مقفلة مسجلة بالكويت في 10 أكتوبر 1994 ، وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية ش.م.ك. يرخص للشركة تقديم الخدمات الاستشارية المالية والإدارية والفنية المتعلقة بالاستثمار ومشاريع التخصيص . يتطلب تنفيذ جميع أنشطة الشركة أن تتم وفقاً للشريعة الإسلامية السمحة . لا تمارس الشركة أية أعمال حالياً .

يقع مكتب الشركة المسجل في القبلة ، المنطقة (2) قطعة (4) ص.ب 4323 الصفاة 13104 الكويت .

في 31 ديسمبر 2002 كان عدد موظفي الشركة 3 موظفين (2001 : 3 موظفين) .

## 2- السياسات المحاسبية الهامة

### أساس الإعداد

أعدت البيانات المالية وفقاً للمعايير الصادرة أو المطبقة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ، وفقاً لمتطلبات القرار الوزاري رقم 18 لسنة 1990 ذات الصلة .

لقد تم عرض البيانات المالية بالدينار الكويتي .

### العرف المحاسبي

تعد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة .

إن السياسات المحاسبية متنسقة مع تلك المستخدمة في السنة السابقة .

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة هي ما يلي :

### تحقق الإيراد

تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت الحق في استلام دفعات الأرباح .

### الأثاث والمعدات والاستهلاك

يسجل الأثاث والمعدات بالتكلفة . يؤخذ استهلاك على كافة بنود الأثاث والمعدات بمعدلات تحتسب لتوزيع التكلفة لكل من الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لها . لا يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية عند تحديد القيمة الاستردادية لبنود الأثاث والمعدات .

### استثمارات متاحة للبيع

بعد التحقق المبدئي ، تصنف الاستثمارات كـ "متاحة للبيع" ، ويعاد قياسها وفقاً للقيمة العادلة . تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة كبنود منفصل من حقوق الملكية حتى يتم استبعاد الاستثمار أو أن يتحدد الاستثمار أن قيمته قد انخفضت . عند الاستبعاد أو انخفاض القيمة ، يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في حقوق الملكية في بيان الإيرادات للفترة .

### المدينون

تدرج الخدمات المقدمة على أساس البيع بالأجل ضمن "المدينين" بالرصيد المستحق ، بالصافي بعد المخصص لقاء المبالغ المشكوك في تحصيلها .

### النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والنقد المعادل من الأرصدة لدى البنوك والنقد ، والأرصدة النقدية المحتفظ بها لدى مدير المحفظة .

## 2- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### معاملات المربحة

تمثل معاملات المربحة معاملات مرابحة دولية قصيرة الأجل بالعملة المحلية والدولار الأمريكي ، تدار من قبل بيت التمويل الكويتي ش.م.ك. نيابة عن الشركة . إن هذه المعاملات مضمونة بخطابات ضمان غير قابلة للإلغاء صادرة من المؤسسات المالية المعنية . تدرج معاملات المربحة في الميزانية العمومية بمبلغ الرصيد عند الاستحقاق ، وذلك بالصافي بعد الأرباح المؤجلة المتعلقة بها .

### إنخفاض قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية تحصيلها

يتم إجراء تقدير بتاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد ما إذا كان هناك دليل إيجابي على أن أصل مالي محدد أو مجموعة من الأصول المالية قد انخفضت قيمتها . فإذا ما ظهر مثل ذلك الدليل ، يتم تحديد المبلغ المقدر الممكن استرداده للأصل وتدرج أي خسائر لإنخفاض القيمة بالفرق بين المبلغ الممكن استرداده والمبلغ المدرج . تقيد خسائر إنخفاض القيمة في بيان الإيرادات .

### دائنون

يتم قيد المطلوبات عن مبالغ ستدفع في المستقبل لقاء بضائع أو خدمات تم تسلمها ، سواء صدرت بها فواتير إلى الشركة أو لم تصدر .

### العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة . تحول الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية ، وتدرج جميع الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن بيان الإيرادات .

### الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية البنود داخل الميزانية العمومية . تتضمن الأدوات المالية داخل الميزانية العمومية المدينين ، والنقد والمعادل ، والدائنين .

## 3- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيمة العادلة للمدينين والدائنين والنقد والمعادل بالشركة تعادل قيمهم الدفترية تقريباً .

وبالنسبة للاستثمارات المتاجر بها في أسواق منظمة ، يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار شراء السوق المعروضة .

## 4- النقد والنقد المعادل

2001	2002	
دينار كويتي	دينار كويتي	
129,168	1,388,849	الأرصدة البنكية
1,004,579	-	معاملات مرابحة ، بالإجمالي
(1,802)	-	ناقصاً : أرباح مؤجلة
1,002,777	-	معاملات مرابحة ، بالصافي
1,131,945	1,388,849	

يحتفظ بالأرصدة لدى البنوك بالعملة المحلية والدولار الأمريكي في حسابات جارية وحسابات توفير لدى بيت التمويل الكويتي ش.م.ك. ، كما أن الرصيد النقدي لدى المركز المالي الكويتي ش.م.ك. (مقفلة) .

ليس لدى الشركة تعرض كبير لمخاطر الإئتمان أو مخاطر العملات الأجنبية أو مخاطر معدل الربح .

## 5- رأس المال

اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في 26 نوفمبر 1997 زيادة رأس المال المصرح به من 1 مليون دينار كويتي إلى 20 مليون دينار كويتي ، بيد أن هذه الزيادة لم تدفع بالكامل حتى 31 ديسمبر 2002 . سيتم الاكتتاب بالأسهم الإضافية البالغة 190,000,000 سهماً بسعر 100 فلس لكل سهم . إن الإجراءات الرسمية المتعلقة بزيادة رأس المال قد تمت بتاريخ 10 يونيو 2000 .

خلال سنة 2002 ، تم إصدار 90,000,000 سهماً بمبلغ 9,000,000 دينار كويتي بقيمة 100 فلس نقداً لكل سهم .

في 31 ديسمبر 2002 بلغ إجمالي رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 100,000,000 سهم (2001 : 10,000,000 سهم) قيمة كل سهم 100 فلس (2001 : 100 فلس) .

## 6- إحتياطات

وفقاً لقانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة ، تم تحويل 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الإحتياطي القانوني .

إن توزيع هذا الإحتياطي محدد بالمبلغ المطلوب لتوزيع أرباح على المساهمين لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المتراكمة بتأمين هذا الحد .

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تم تحويل 10% من ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى الإحتياطي العام .

## 7- دائنون

2001	2002
دينار كويتي	دينار كويتي
1,300	1,665
564	454
8,000	-
<u>9,864</u>	<u>2,119</u>

دائنون آخرون  
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة