

4 - NOV 2012

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الأثري
صورة طبق الأصل

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعة
الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك (مقفله)
الكويت

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاهم

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعة
الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك (مقفله)
الكويت

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعة
الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك (مقفله)
الكويت
30 سبتمبر 2012 (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
9 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة اعضاء مجلس الادارة

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

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - شركة مساهمة كويتية مقفلة كما في 30 سبتمبر 2012 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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

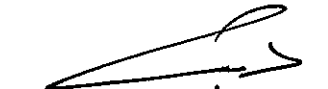
قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات 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 نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

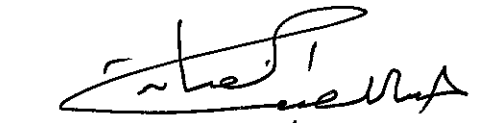
استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او النظام الاساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .



عبد اللطيف عبدالله هوشان الماجد
(محاسب قانوني 70 أ)
المحاسبون المتحدون



عبد اللطيف محمد العياني (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

17 أكتوبر 2012

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
1,906,865	2,741,536	630,549	772,852		الايادات
(1,448,620)	(2,083,416)	(476,640)	(585,439)		المبيعات
458,245	658,120	153,909	187,413		تكلفة المبيعات
12,016	10,585	2,817	3,398		مجمول الربح
2,647	1,076	-	43		ايرادات فوائد
472,908	669,781	156,726	190,854		ايرادات اخرى
					المصاريف والاعباء الأخرى
262,587	265,752	86,632	71,142		مصاريف عمومية وإدارية
6,883	25,930	761	10,865		تكاليف تمويل
15,000	15,000	5,000	5,000		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
284,470	306,682	92,393	87,007		
					الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة
188,438	363,099	64,333	103,847		الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(1,696)	(3,268)	(579)	(935)		العمالة الوطنية والزكاة
(5,480)	(10,312)	(2,378)	(3,023)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(2,192)	(4,125)	(951)	(1,209)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
179,070	345,394	60,425	98,680		مخصص الزكاة
-	-	-	-		ربح الفترة
179,070	345,394	60,425	98,680		ايرادات شاملة أخرى
6.2	12.0	2.1	3.4	3	إجمالي الربح الشامل للفترة
					ربحية السهم (فلس)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك		
3,430,227	3,405,872	3,241,391		الأصول
				الأصول الغير متداولة
				ممتلكات والآلات ومعدات
				الأصول المتداولة
544,169	504,341	434,484		بضاعة
1,437,117	1,510,915	1,659,385		مدينون وارصده مدينه اخرى
856,300	860,837	963,103	4	ودائع قصيرة الأجل
83,041	66,456	92,331		نقد وارصده لدى البنوك
2,920,627	2,942,549	3,149,303		
6,350,854	6,348,421	6,390,694		مجموع الاصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
2,887,500	2,887,500	2,887,500		رأس المال
21,000	21,000	21,000		علاوة اصدار أسهم
719,604	739,074	739,074		احتياطي قانوني
719,604	739,074	739,074		احتياطي اختياري
355,602	320,734	521,753		ارباح مرحلة
4,703,310	4,707,382	4,908,401		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
386,003	405,686	440,052		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
621,500	508,500	395,500	5	قرض لاجل
1,007,503	914,186	835,552		
				الخصوم المتداولة
226,000	226,000	226,000	5	قرض لاجل - الجزء المتداول
368,042	475,883	365,076		دائنون وارصده دائنه أخرى
45,999	24,970	55,665	6	مستحق الى بنك
640,041	726,853	646,741		
1,647,544	1,641,039	1,482,293		مجموع الخصوم
6,350,854	6,348,421	6,390,694		مجموع حقوق الملكية والخصوم



محمد عبدالمحسن العصفور
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6-9 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك. (مقفلة)
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

الجموع	ارباح مرحله	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة اصدار اسهم	رأس المال	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
4,707,382	320,734	739,074	739,074	21,000	2,887,500	الرصيد كما في 1 يناير 2012
(144,375)	(144,375)	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 9)
345,394	345,394	-	-	-	-	ربح الفترة
4,908,401	521,753	739,074	739,074	21,000	2,887,500	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012
4,524,240	439,032	719,604	719,604	21,000	2,625,000	الرصيد كما في 1 يناير 2011
-	(262,500)	-	-	-	262,500	توزيعات اسهم منحه (ايضاح 9)
179,070	179,070	-	-	-	-	اجالي الدخول الشامل للفترة
4,703,310	355,602	719,604	719,604	21,000	2,887,500	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2011

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 9 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة التشغيل
179,070	345,394	ربح الفترة
		تعديلات :
154,790	215,701	الاستهلاك
82,289	76,370	قطع الغيار المستهلكة
29,086	36,457	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
15,000	15,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(12,016)	(10,585)	ايرادات فوائد
6,883	25,930	تكاليف تمويل
455,102	704,267	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(66,412)	69,857	البضاعة
31,745	(163,470)	مدينون وارصده مدينه اخرى
18,386	(109,172)	دائنون وارصده دائنه اخرى
(13,316)	(2,091)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
425,505	499,391	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الإستثمار
(328,057)	(127,590)	شراء ممتلكات والآت ومعدات وقطع غيار
12,016	10,585	ايرادات فوائد مقبوضه
(316,041)	(117,005)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
22,459	30,695	صافي التغير في مستحق الى بنوك
(363,800)	(113,000)	صافي التغير في قروض الأجل
-	(146,010)	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(6,883)	(25,930)	تكاليف تمويل مدفوعة
(348,224)	(254,245)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(238,760)	128,141	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
1,178,101	927,293	النقد وشبه النقد في اول الفترة
939,341	1,055,434	النقد وشبه النقد في اخر الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

1 . تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء عام 1976 كشركة مساهمة كويتية مقفلة طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية ولأحكام النظام الأساسي . ان 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 تساول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوّمها 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 للإصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ 17 أكتوبر 2012.

صادقت الجمعية العمومية المنعقدة في 1 مارس 2012 على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

2 . أساس العرض

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 والايضاحات حولها.

تطبيق المعايير الجديدة المصدرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتعديلات خلال الفترة قامت المجموعه بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية خلال الفترة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الافصاحات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الافصاحات هي جزء من نتائج المراجعة الشاملة على الأنشطة خارج بيان المركز المالي. ستسمح تلك التعديلات على تحسين ادراك قارئ البيانات المالية حول تحويلات الأصول المالية (على سبيل المثال، المعاملات المالية) بما في ذلك ادراك ما اذا كان هناك أية مخاطر محتملة وتأثيرها عند تحويل تلك الأصول. كما يتطلب المعيار افصاحات اضافية عندما تكون معاملات التحويل الجزئية قد تمت في نهاية الفترة المالية. ولا يتوقع أن يكون لتبني تلك التعديلات أي أثر جوهري على المركز المالي أو نتائج أعمال الشركة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

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 ولكن تم 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 وكما هي مبينة أدناه وهناك أيضا بعض التفسيرات والمعايير التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للشركة.

يفعل للسنوات

المالية التي تبدأ في

1 يوليو 2012

1 يناير 2015

1 يناير 2013

معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل

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

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

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 في الفترات اللاحقة.

وستقوم الشركة بتغيير عرض مكونات بيان الدخل الشامل بما يتوافق مع هذا التعديل عند تفعيله.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية - التحقق والقياس بكامله بهذا المعيار البديل ليصبح ساري المفعول على الفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015. ويمثل المعيار (9) الجزء الأول من المرحلة الأولى لهذا المشروع حيث أن مراحله هي:

• المرحلة الأولى: القياس والتصنيف

• المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة

• المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد

بالرغم من أن التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به، أصدرت اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة الكويتية قرارا بتاريخ 30 ديسمبر 2009 لتأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر، وذلك بسبب عدم الانتهاء من اصدار كافة مراحل هذا المعيار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

2. تابع / أساس العرض

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

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير القيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة. ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

3. ربحية السهم

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2011	2012	2011	2012	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
179,070	345,394	60,425	98,680	ربح الفترة (د.ك)
28,875,000	28,875,000	28,875,000	28,875,000	المتوسط الموزون لعدد الاسهم المصدرة (سهم)
6.2	12.0	2.1	3.4	ربحية السهم (فلس)

4. ودائع قصيرة الاجل

الودائع قصيرة الاجل مودعة بفوائد تجارية بنسب سنويه تتراوح بين 1.25% - 2.13% (2.13% - 2.5% في 31 ديسمبر 2011 و 30 سبتمبر 2011) وتستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي.

5. 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 أكتوبر 2011 وتنتهي في 15 أكتوبر 2015. ان الجزء المتداول والذي يستحق خلال 12 شهر من تاريخ المركز المالي ظهر ضمن الخصوم المتداولة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

6. مستحق الى بنك

يمثل الرصيد المستحق الى بنك رصيد تسهيلات سحب على المكشوف ممنوحة للشركة من بنك الكويت الصناعي وتحمل فائدة سنوية بمعدل 2% (2% في 31 ديسمبر 2011 و 30 سبتمبر 2011) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

7. النقد وشبه النقد

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

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك
83,041	66,456	92,331
856,300	860,837	963,103
939,341	927,293	1,055,434

نقد وأرصدة لدى البنوك

ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)

8. 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.

9. الجمعية العمومية للمساهمين

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 2011) على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

10. المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وأفراد عائلاتهم المقربون وفي إطار النشاط العادي للشركة .

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك
84,363	90,800
12,375	12,375
96,738	103,175

مكافأة الادارة العليا :

- رواتب ومنافع قصيرة الاجل

- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين