

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

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
8 - 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. ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - شركة مساهمة كويتية عامة كما في 30 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والآخر 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 نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

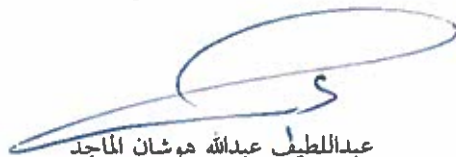
قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات 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 2015 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له او النظام الاساسي وعقد التأسيس للشركة والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.



عبد اللطيف عبدالله هوشان الهاجد
(محاسب قانوني 70 أ)
المحاسبون المتحدون - باركر راندال



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

الكويت

21 أكتوبر 2015

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك.		
					الإيرادات
2,613,850	2,513,900	783,027	709,951		المبيعات
(1,823,597)	(1,846,931)	(555,105)	(558,629)		تكلفة المبيعات
790,253	666,969	227,922	151,322		مجمول الربح
9,458	15,235	2,964	4,107		ايرادات فوائد
799,711	682,204	230,886	155,429		
					المصاريف والاعباء الأخرى
253,814	270,164	60,540	66,682		مصاريف عمومية وإدارية
30,000	30,000	10,000	10,000		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
283,814	300,164	70,540	76,682		
					ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة
					الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
515,897	382,040	160,346	78,747		العمالة الوطنية والزكاة
(4,643)	(3,438)	(1,443)	(708)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,230)	(11,102)	(4,400)	(2,372)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,692)	(4,441)	(1,760)	(949)		مخصص الزكاة
491,332	363,059	152,743	74,718		ربح الفترة
-	-	-	-		ايرادات شاملة أخرى
491,332	363,059	152,743	74,718		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
16.2	12.0	5.0	2.5	4	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (فلس)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	الأصول
2,944,514	2,879,873	2,759,315		الأصول الغير متداولة ممتلكات والآلات ومعدات
425,919	474,062	538,188		الأصول المتداولة بضاعة
1,512,134	1,487,626	1,260,366		مدينون وارصده مدينه اخرى
1,253,964	1,506,769	1,901,824	5	ودائع قصيرة الأجل
334,016	494,919	124,705		نقد وارصدة لدى البنوك
3,526,033	3,963,376	3,825,083		مجموع الاصول
6,470,547	6,843,249	6,584,398		حقوق الملكية والخصوم
3,031,875	3,031,875	3,031,875		حقوق الملكية
21,000	21,000	21,000		رأس المال
844,079	918,579	918,579		علاوة اصدار أسهم
844,079	918,579	918,579		احتياطي قانوني
858,427	886,455	794,733		احتياطي اختياري
5,599,460	5,776,488	5,684,766		ارباح مرحلة
502,796	505,371	537,402		مجموع حقوق الملكية
368,291	561,390	362,230		الخصوم غير المتداولة
871,087	1,066,761	899,632		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,470,547	6,843,249	6,584,398		الخصوم المتداولة
				دائنون وارصده دائنه اخرى
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم



محمد عبدالحسن العصفور
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك.ع
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف (غير مدقق)

الجميع	ارباح مرحله	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة اصدار اسهم	رأس المال	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
5,776,488	886,455	918,579	918,579	21,000	3,031,875	الرصيد كما في 1 يناير 2015
(454,781)	(454,781)	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 8)
363,059	363,059	-	-	-	-	ربح الفتره
5,684,766	794,733	918,579	918,579	21,000	3,031,875	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015
5,411,316	670,283	844,079	844,079	21,000	3,031,875	الرصيد كما في 1 يناير 2014
(303,188)	(303,188)	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 8)
491,332	491,332	-	-	-	-	ربح الفتره
5,599,460	858,427	844,079	844,079	21,000	3,031,875	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 8 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	أنشطة التشغيل
491,332	363,059		ربح الفترة
			تعديلات :
181,247	178,697		الاستهلاك
86,738	79,682		قطع الغيار المستهلكه
48,381	38,612		مخصص مكافأة نهاية الخدمه
30,000	30,000		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(9,458)	(15,235)		ايرادات فوائد
828,240	674,815		
			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(73,336)	(64,126)		بضاعه
221,473	197,260		مدينون وارصده مدينة اخرى
(186,667)	(191,278)		دائنون وارصده دائنة اخرى
(25,065)	(6,581)		مكافأة نهاية الخدمه المدفوعه
764,645	610,090		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
(129,423)	(137,821)		شراء ممتلكات والات ومعدات وقطع غيار
9,458	15,235		ايرادات فوائد مستلمة
-	(1,521,125)		صافي الحركة على الودائع قصيرة الأجل (أكثر من ثلاثة شهور)
(119,965)	(1,643,711)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
(292,994)	(462,663)		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(292,994)	(462,663)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
351,686	(1,496,284)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
1,236,294	2,001,688	6	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
1,587,980	505,404	6	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

1 . تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء عام 1976 كشركة مساهمة كويتية مغلقة طبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية ولأحكام النظام الأساسي . أن 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 تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوّن على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة في 15 مارس 2015 تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة بما يتماشى مع متطلبات قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له والتعديلات اللاحقة لهما.

عنوان الشركة : ص.ب 24152 الصفاة 13102 - دولة الكويت .

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 21 أكتوبر 2015 .

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 2014 . ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية . وترى الإدارة 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 2015 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 والايضاحات حولها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية الاخيرة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. كما ان الشركة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2015، الا انه ليس لها تأثيرا ماديا على البيانات المالية السنوية للشركة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

4. ربحية السهم الاساسية والمخففة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ربح الفترة (د.ك)
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	
491,332	363,059	152,743	74,718	
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة				
30,318,750	30,318,750	30,318,750	30,318,750	(سهم)
16.2	12.0	5.0	2.5	ربحية السهم الاساسية والمخففة (فلس)

5. الودائع قصيرة الاجل

الودائع قصيرة الاجل مودعة بفوائد تجارية بنسب سنوية تتراوح بين 0.5% الى 1.5% (0.5% الى 1.25% كما في 31 ديسمبر 2014 و 0.5% - 1.5% كما في 30 سبتمبر 2014) وتستحق خلال سنة من تاريخ المركز المالي.

6. النقد وشبه النقد

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

30 سبتمبر 2014 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققه) د.ك	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
334,016	494,919	124,705	
1,253,964	1,506,769	380,699	
1,587,980	2,001,688	505,404	

7. 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 داخل دولة الكويت .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة في 15 مارس 2015 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وعلى توزيع ارباح نقدية بمعدل 15% أو 15 فلس كويتي للسهم بمبلغ 454,781 د.ك (توزيعات نقدية بمعدل 10% أو 10 فلس كويتي لكل سهم بمبلغ 303,188 د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013) على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها.

9. 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 :

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		مكافأة الادارة العليا :
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	
92,715	90,877	30,876	30,176	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
12,788	12,788	4,263	4,263	- مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
105,503	103,665	35,139	34,439	