

المعلومات المالية المرحليه المكثفه وتقرير المراجعه
الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك.ع
الكويت
30 سبتمبر 2016 (غير مدققه)

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
6 - 8	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

للمقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - شركة مساهمة كويتية عامة كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان ادارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك للمعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعرض عن استنتاجنا حول تلك للمعلومات المالية المرحلية المكثفة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

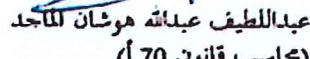
قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 للتعليق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة للمعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات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

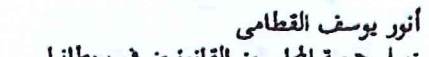
الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان للمعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسيما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او النظام الاساسي وعقد التأسيس للشركة والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.


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


أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

18 أكتوبر 2016

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

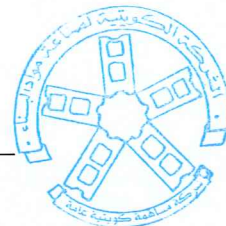
التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك		
					الإيرادات
2,513,900	2,013,523	709,951	504,209		المبيعات
(1,846,931)	(1,573,505)	(558,629)	(407,728)		تكلفة المبيعات
666,969	440,018	151,322	96,481		مجمّل الربح
15,235	30,330	4,107	16,932		ايرادات فوائد
682,204	470,348	155,429	113,413		
					المصاريف والاعباء الأخرى
270,164	273,068	66,682	68,718		مصاريف عمومية وإدارية
30,000	30,000	10,000	10,000		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
300,164	303,068	76,682	78,718		
					ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة
					الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
382,040	167,280	78,747	34,695		العمالة الوطنية والزكاة
(3,438)	(1,506)	(708)	(313)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,102)	(4,693)	(2,372)	(807)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,441)	(1,877)	(949)	(322)		مخصص الزكاة
363,059	159,204	74,718	33,253		ربح الفترة
-	-	-	-		ايرادات شاملة أخرى
363,059	159,204	74,718	33,253		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
12.0	5.3	2.5	1.1	4	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	
2,759,315	2,707,762	2,580,355		الأصول
				الأصول الغير متداولة
				ممتلكات والآت ومعدات
				الأصول المتداولة
538,188	556,858	512,774		بضاعة
1,260,366	1,302,192	850,066		مدينون وارصده مدينه اخرى
1,901,824	2,060,346	2,333,564	5	ودائع قصيرة الأجل
124,705	139,654	111,313		نقد وارصده لدى البنوك
3,825,083	4,059,050	3,807,717		مجموع الأصول المتداولة
6,584,398	6,766,812	6,388,072		مجموع الاصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
3,031,875	3,031,875	3,031,875		رأس المال
21,000	21,000	21,000		علاوة اصدار أسهم
918,579	965,622	965,622		احتياطي قانوني
918,579	965,622	965,622		احتياطي اختياري
794,733	784,523	640,539		ارباح مرحلة
5,684,766	5,768,642	5,624,658		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
537,402	535,182	525,617		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				الخصوم المتداولة
362,230	462,988	226,222		دائنون وارصده دائنه أخرى
-	-	11,575	6	مستحق الى بنك
362,230	462,988	237,797		مجموع الخصوم المتداولة
899,632	998,170	763,414		مجموع الخصوم
6,584,398	6,766,812	6,388,072		مجموع حقوق الملكية والخصوم

محمد عبدالمحسن العصفور
نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)

الجموع	ارباح	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس		
الجموع	ارباح	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس		
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
5,768,642	784,523	965,622	965,622	21,000	3,031,875	الرصيد كما في 1 يناير 2016	
(303,188)	(303,188)	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 9)	
159,204	159,204	-	-	-	-	ربح الفترة	
5,624,658	640,539	965,622	965,622	21,000	3,031,875	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016	
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 9)	
363,059	363,059	-	-	-	-	ربح الفترة	
5,684,766	794,733	918,579	918,579	21,000	3,031,875	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015	

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 2015 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	أنشطة التشغيل
363,059	159,204		ربح الفترة
			تعديلات :
178,697	177,019		الاستهلاك
79,682	41,144		قطع الغيار المستهلكه
38,612	27,831		مخصص مكافأة نهاية الخدمه
30,000	30,000		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(15,235)	(30,330)		ايرادات فوائد
674,815	404,868		
			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(64,126)	44,084		بضاعه
197,260	422,126		مدينون وارصده مدينة اخرى
(191,278)	(267,088)		دائنون وارصده دائنة اخرى
(6,581)	(37,396)		مكافأة نهاية الخدمه المدفوعه
610,090	566,594		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
(137,821)	(90,756)		شراء ممتلكات والات ومعدات وقطع غيار
15,235	30,330		ايرادات فوائد مستلمة
(1,521,125)	(2,333,564)		صافي الحركة على الودائع قصيرة الأجل (تستحق بعد أكثر من ثلاثة شهور)
(1,643,711)	(2,393,990)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
-	11,575		صافي التغير في مستحق الى بنك
(462,663)	(272,866)		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(462,663)	(261,291)		صافي التدفقات النقدية المستخدمه في أنشطة التمويل
(1,496,284)	(2,088,687)		صافي النقص في النقد وشبه النقد
2,001,688	2,200,000	7	النقد وشبه النقد في بداية الفتره
505,404	111,313	7	النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

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

إيضاحات 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 . 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 تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له وفقاً لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012 . تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون رقم (1) لسنة 2016 في 12 يوليو 2016.

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

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 أكتوبر 2016.

2. أساس العرض

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية . وترى الإدارة أنه قد تم إدراج 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 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 . للحصول على معلومات إضافية ، يتم الرجوع إلى البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 والإيضاحات 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 2015. 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 2016، 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 2015 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)	
363,059	159,204	74,718	33,253	
30,318,750	30,318,750	30,318,750	30,318,750	المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
12.0	5.3	2.5	1.1	ربحية السهم الاساسية والمخففة (فلس)

5. ودائع قصيرة الاجل

ان الودائع قصيرة الاجل مودعة بفوائد تجارية بنسب سنويه تتراوح بين 0.375% الى 2.125% (0.5% الى 1.25% كما في 31 ديسمبر 2015 و 0.5% - 1.5% كما في 30 سبتمبر 2015) وتستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ المركز المالي كما في 30 سبتمبر 2016.

6. مستحق الى بنك

يمثل الرصيد المستحق الى بنك تسهيلات سحب على المكشوف ممنوحة للشركة من بنك الكويت الصناعي وتحمل فائدة سنوية بمعدل 2% 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 2015 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققه) د.ك	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
124,705	139,654	111,313	
380,699	2,060,346	-	
505,404	2,200,000	111,313	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8. تحليل القطاعات

تمارس الشركة أنشطتها داخل دولة الكويت وجميع أصولها وخصومها في داخل دولة الكويت. إن القطاع الرئيسي لنشاط الشركة هو صناعة الطابوق الإسمنتي ومواد البناء وبيعه داخل دولة الكويت.

9. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة في 6 ابريل 2016 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وعلى توزيع ارباح نقدية بمعدل 10% او 10 فلس كويتي للسهم بمبلغ 303,188 د.ك (توزيعات نقدية بمعدل 15% أو 15 فلس كويتي لكل سهم بمبلغ 454,781 د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014) على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وتم التوزيع بعد انعقادها.

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، وتظهر هذه المعاملات بالشكل التالي :

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		مكافأة الادارة العليا :
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
90,877	95,734	30,176	29,958	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
12,788	12,788	4,263	4,263	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
103,665	108,522	34,439	34,221	