

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

31 مارس 2017 (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

للقمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - شركة مساهمة كويتية عامة كما في 31 مارس 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 للمادة، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او النظام الاساسي وعقد التأسيس للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

انور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة 1)
جرانت ثورنتون - انور القطامي وشركاهم

بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)	ايضاح
د.ك	د.ك	١٢٤٧١
808,471	623,845	
(619,578)	(480,799)	
188,893	143,046	
8,611	12,535	
197,504	155,581	
المصاريف والاعباء الأخرى		
98,042	111,311	
ربح الفترة قبل محصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		
99,462	44,270	
(895)	(398)	
(2,703)	(1,317)	
(1,081)	(527)	
94,783	42,028	
-	-	
94,783	42,028	
3.1	1.4	4

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	ايضاح	الاصول
2,670,787	2,516,409	2,464,377		الاصول الغير متداولة ممتلكات والآت ومعدات
513,507	596,835	595,596		الأصول المتداولة
1,099,829	820,516	789,918		بضاعة
2,070,653	2,500,500	2,525,736	5	مدينون وارصده مدينه اخرى
414,773	249,253	167,281		ودائع قصيرة الأجل
4,098,762	4,167,104	4,078,531		نقد وارصدة لدى البنوك
6,769,549	6,683,513	6,542,908		مجموع الاصول
3,031,875	3,031,875	3,031,875		حقوق الملكية والخصوم
21,000	21,000	21,000		حقوق الملكية
965,622	989,750	989,750		رأس المال
965,622	989,750	989,750		علاوة اصدار أسهم
879,306	663,896	493,693	١/٥	احتياطي قانوني
5,863,425	5,696,271	5,526,068		احتياطي اختياري
533,849	530,803	539,204		ارباح مرحلة
372,275	456,439	477,636		مجموع حقوق الملكية
906,124	987,242	1,016,840		الخصوم غير المتداولة
6,769,549	6,683,513	6,542,908		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				الخصوم المتداولة
				دائنون وارصده دائنه اخرى
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

محمد عبدالمحسن العصفور
نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

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

٥٧٠٠٠
٥٥٧٠٠٠
٦٢٠٠
١٨٧,٢٠٠
سوردي

الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك.ع
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
31 مارس 2017 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

رأس المال	علاوة إصدار اسهم	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	ارباح مرحله	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
3,031,875	21,000	989,750	989,750	863,896	5,896,271
-	-	-	-	(212,231)	(212,231)
-	-	-	-	42,028	42,028
3,031,875	21,000	989,750	989,750	493,693	5,526,068
3,031,875	21,000	965,622	965,622	784,523	5,768,642
-	-	-	-	94,783	94,783
3,031,875	21,000	965,622	965,622	879,306	5,863,425

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	أنشطة التشغيل
94,783	42,028		ربح الفترة
			تعديلات :
58,876	56,678		الاستهلاك
10,788	25,774		قطع القيار المستهلك
9,650	9,521		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(8,611)	(12,535)		ايرادات فوائد
165,486	121,466		
			التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
43,351	1,239		بضاعة
202,363	30,598		مدينون وارصده مدينة اخرى
(90,713)	(190,746)		دائون وارصده دائنة اخرى
(10,983)	(1,120)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
309,504	(38,563)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
(32,689)	(30,420)		شراء ممتلكات والآت ومعدات وقطع غيار
8,611	12,535		ايرادات فوائد مستلمة
(2,070,653)	(192,172)		صافي الحركة على الودائع قصيرة الأجل (تستحق بعد أكثر من ثلاثة شهور)
(2,094,731)	(210,057)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
-	(288)		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
-	(288)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(1,785,227)	(248,908)		صافي النقص في النقد وشبه النقد
2,200,000	416,189	6	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
414,773	167,281	6	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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 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 تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوُن 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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 للإصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ

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 2016 .

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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 والايضاحات حولها.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية الاخيرة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. كما ان الشركة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسر او تعديلات أخرى قد تم إصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

على الرغم من ان هناك بعض للمعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2017، الا انه ليس لها تأثيراً مادياً على البيانات المالية السنوية للشركة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

4. ربحية السهم الاساسية والمخففة

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة)	
94,783	42,028	ربح الفترة (د.ك)
30,318,750	30,318,750	المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
3.1	1.4	ربحية السهم الاساسية والمخففة (فلس)

5. ودائع قصيرة الاجل

ان الودائع قصيرة الاجل مودعة بفوائد تجارية بنسبة سنوية تعادل 2% (2.125% كما في 31 ديسمبر 2016 و 0.5% - 1.875% كما في 31 مارس 2016) وتستحق خلال فترة اقل من سنة من تاريخ المركز المالي (تستحق خلال فترة اقل من سنة من تاريخ المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2016 وكما في 31 مارس 2016).

6. النقد وشبه النقد

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

31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	
414,773	249,253	167,281	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	166,936	-	ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
414,773	416,189	167,281	

7. 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 ويبيع داخل دولة الكويت.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

8. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة في 22 مارس 2017 على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وعلى توزيع ارباح نقدية بمعدل 7% أو 7 فلس كويتي للسهم بمبلغ 212,231 د.ك (وافقت الجمعية العمومية المنعقدة في 6 ابريل 2016 على توزيعات نقدية بمعدل 10% أو 10 فلس كويتي لكل سهم بمبلغ 303,188 د.ك، عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015) على المساهمين المسجلين بتاريخ انعقادها وتم التوزيع بعد انعقادها.

9. 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 :

31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	مكافأة الادارة العليا :
33,764	31,189	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
4,263	4,263	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
38,027	35,452	