

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

الشركة الكويتية لصناعة مواد البناء - ش.م.ك. ع
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
30 يونيو 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



Grant Thornton
القطاعي والعيبان وشركاهم

An instinct for growth™

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 يونيو 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 "للتعلق 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، فانا 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 للمادية، 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او النظام الاساسي وعقد التأسيس للشركة والتعديلات اللاحقه لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

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

الكويت

18 يوليو 2017

بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك		
					الإيرادات
1,509,314	1,180,704	700,843	556,859		المبيعات
(1,165,777)	(967,064)	(546,199)	(486,265)		تكلفة المبيعات
343,537	213,640	154,644	70,594		مجمول الربح
13,398	25,138	4,787	12,603		إيرادات فوائد
356,935	238,778	159,431	83,197		
					المصاريف والاعباء الأخرى
224,350	174,529	126,308	63,218		مصاريف عمومية وإدارية
					ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
132,585	64,249	33,123	19,979		
(1,193)	(578)	(298)	(180)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,886)	(1,975)	(1,183)	(658)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,555)	(790)	(474)	(263)		مخصص الزكاة
125,951	60,906	31,168	18,878		ربح الفترة
-	-	-	-		إيرادات شاملة أخرى
125,951	60,906	31,168	18,878		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
4.2	2.0	1.0	0.6	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	ايضاح	الاصول
2,625,482	2,516,409	2,426,090		الأصول الغير متداولة ممتلكات والآت ومعدات
				الأصول المتداولة
521,674	596,835	607,538		بضاعة
1,046,110	820,516	618,547		مدنيون وارصده مدينه اخرى
2,070,653	2,500,500	2,525,736	5	ودائع قصيرة الأجل
190,482	249,253	163,490		نقد وارصدة لدى البنوك
3,828,919	4,167,104	3,915,311		
6,454,401	6,683,513	6,341,401		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
965,622	989,750	989,750		احتياطي قانوني
965,622	989,750	989,750		احتياطي اختياري
607,286	663,896	512,571		ارباح مرحلة
5,591,405	5,696,271	5,544,946		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
538,048	530,803	545,537		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				الخصوم المتداولة
324,948	456,439	250,918		دائنون وارصده دائنه أخرى
862,996	987,242	796,455		مجموع الخصوم
6,454,401	6,683,513	6,341,401		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 .

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

	ارباح	احتياطي	احتياطي	علاوة	رأس	
	مرحلة	اختياري	قانوني	اصدار اسهم	امال	
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
الرصيد كما في 1 يناير 2017	5,686,271	663,896	989,750	21,000	3,031,875	نزيهات ارباح نقدية (انصاح 8)
	(212,231)	(212,231)	-	-	-	ربح الفترة
	60,906	60,906	-	-	-	الرصيد كما في 30 يوليو 2017
5,544,946	512,571	989,750	989,750	21,000	3,031,875	
الرصيد كما في 1 يناير 2016	5,768,642	784,523	965,622	21,000	3,031,875	نزيهات ارباح نقدية (انصاح 8)
	(303,188)	(303,188)	-	-	-	ربح الفترة
	125,951	125,951	-	-	-	الرصيد كما في 30 يوليو 2016
5,591,405	607,286	965,622	965,622	21,000	3,031,875	

ان الايضاحات المالية المرحلية المكثفة - 8 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
125,951	60,906	
117,808	114,032	
19,873	57,144	
18,881	18,722	
(13,398)	(25,138)	
269,115	225,666	
35,184	(10,703)	
256,082	201,969	
(168,365)	(206,240)	
(16,015)	(3,988)	
376,001	206,704	
(55,401)	(80,857)	
13,398	25,138	
-	(192,172)	
(42,003)	(247,891)	
(272,863)	(211,512)	
(272,863)	(211,512)	
61,135	(252,699)	
2,200,000	416,189	6
2,261,135	163,490	6

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 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.

عنوان الشركة : ص.ب 24152 الصفاة 13102 - دولة الكويت .
تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 18 يوليو 2017.

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 للمثلية في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة .

ان نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 ، 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 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 والمخفضة

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يوليو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يوليو 2017 (غير مدقق) د.ك	
125,951	60,906	31,168	18,878	ربح الفترة (د.ك)
30,318,750	30,318,750	30,318,750	30,318,750	المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
4.2	2.0	1.0	0.6	ربحية السهم الاساسية والمخفضة (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 30 يونيو 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 30 يونيو 2016).

6. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققه) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	
190,482	249,253	163,490	نقد وأرصدة لدى البنوك
2,070,653	166,936	-	ودائع قصيرة الاجل (تستحق خلال ثلاثة اشهر)
2,261,135	416,189	163,490	

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 للتعقد 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 للتعقد 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

تمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وأفراد عائلاتهم المقربون وفي إطار النشاط العادي للشركة، وتظهر هذه للمعاملات بالشكل التالي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		مكافأة الادارة العليا :
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
65,776	61,193	32,012	30,004	
8,525	8,525	4,262	4,262	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
74,301	69,718	36,274	34,266	- مكافأة حماية الخدمه للموظفين