

شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة.
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
4	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
15-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة).

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة اسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.  
دولة الكويت

**مقدمة**

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة اسمنت بورتلاند كويت- شركة مساهمة كويتية عامة- ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2016 والبيانات المرحلية المجمعئة المكثفة للدخل والدخل والشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الام هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤولتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

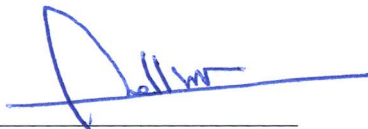
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة تتضمن بصفة رئيسية توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بالأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

**الاستنتاج**

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

**تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والامور التنظيمية الأخرى**

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لأحكام قانون الشركات I لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.



براك عبد المحسن العتيقي  
مراقب حسابات مرخص رقم 69 فئة "أ"  
العتيقي محاسبون قانونيون  
عضو في بي كي آر انترناشونال



قيس محمد النصف  
مراقب حسابات - ترخيص رقم 38 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 28 إبريل 2016

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2016

31 مارس 2015	31 ديسمبر (مدققة) 2015	31 مارس 2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
16,873,848	15,239,774	14,080,297	4	استثمارات متاحة للبيع
3,972,315	6,262,038	6,201,636	5	ممتلكات وآلات ومعدات
20,846,163	21,501,812	20,281,933		
				<b>موجودات متداولة</b>
20,375,867	17,155,085	21,725,436	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
20,160,793	16,613,673	19,778,247	7	مدنيون تجاريون ودمم مدينة أخرى
2,937,663	3,686,967	4,034,640	8	مخزون
22,139,626	20,173,478	17,873,040	9	النقد والنقد المعادل
65,613,949	57,629,203	63,411,363		
86,460,112	79,131,015	83,693,296		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
9,090,428	9,544,949	9,544,949		رأس المال
7,155,000	7,155,000	7,155,000		إحتياطي إجباري
7,155,000	7,155,000	7,155,000		إحتياطي إختياري
2,500,000	2,500,000	2,500,000		إحتياطي عام
544,943	544,943	544,943		إحتياطي أسهم خزينة
7,724,891	6,379,837	4,980,609		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
36,536,266	31,894,393	35,433,691		أرباح مرحلة
70,706,528	65,174,122	67,314,192		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
1,583,815	1,484,449	1,514,449	10	مخصصات أخرى
2,077,949	2,800,545	2,916,845		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,661,764	4,284,994	4,431,294		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
11,762,565	9,226,999	11,519,432	11	دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى
329,255	444,900	428,378		توزيعات أرباح مستحقة
12,091,820	9,671,899	11,947,810		
15,753,584	13,956,893	16,379,104		
86,460,112	79,131,015	83,693,296		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

علي عبدالرحمن العمر  
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد عبدالله الصقر  
رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت بورتلاند كويت  
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات
		الإيرادات
29,847,157	24,445,323	المبيعات
(26,395,251)	(21,215,137)	تكلفة المبيعات
3,451,906	3,230,186	مجمّل الربح
		أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(445,407)	238,367	بيان الدخل
295,467	37,499	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
34,410	19,927	إيرادات فوائد
137,170	627,963	إيرادات إستثمارات
26,395	(6,343)	(خسارة)/ربح تحويل عملة أجنبية
624,642	529,655	إيرادات أخرى
4,124,583	4,677,254	إجمالي الإيرادات
		المصاريف والأعباء الأخرى
(739,865)	(612,016)	مصاريف عمومية وإدارية
(515,926)	(258,739)	مصاريف توزيع
(30,000)	(30,000)	مخصصات أخرى
2,838,792	3,776,499	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(27,738)	(37,765)	العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(72,635)	(96,026)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(29,054)	(38,410)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(65,000)	(65,000)	الزكاة
2,644,365	3,539,298	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
27.70	37.08	ربح الفترة
		ربحية السهم الأساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.



بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
2,644,365	3,539,298
ربح الفترة	
مصروف شامل آخر	
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:	
(160,800)	(1,399,228)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	
(160,800)	(1,399,228)
مصروف شامل آخر للفترة	
2,483,565	2,140,070
إجمالي الدخل والخسارة الشاملة الأخرى	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ج.  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	إحتياطي أسهم خريزية	إحتياطي عام	إحتياطي اختياري	إحتياطي إخباري	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
68,222,963	33,891,901	7,885,691	544,943	2,500,000	7,155,000	7,155,000	9,090,428
2,483,565	2,644,365	(160,800)	-	-	-	-	-
70,706,528	36,536,266	7,724,891	544,943	2,500,000	7,155,000	7,155,000	9,090,428
65,174,122	31,894,393	6,379,837	544,943	2,500,000	7,155,000	7,155,000	9,544,949
2,140,070	3,539,298	(1,399,228)	-	-	-	-	-
67,314,192	35,433,691	4,980,609	544,943	2,500,000	7,155,000	7,155,000	9,544,949

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 الى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المختقة.

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015  
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشاملة للفترة  
الرصيد كما في 31 مارس 2016

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
2,644,365	3,539,298	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التسويات لـ:
342,970	499,662	5
		الاستهلاك
445,407	(238,367)	أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(295,467)	(37,499)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(6,147)	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
(137,170)	(627,963)	إيرادات توزيعات أرباح
30,000	30,000	الزيادة في مخصصات أخرى
113,324	150,830	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,143,429	3,309,814	
		الحركة على رأس المال العامل:
429,592	(4,294,485)	(الزيادة)/النقص في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,094,930)	(3,164,574)	الزيادة في مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى
5,388,983	(347,673)	(الزيادة)/النقص في المخزون
(5,000,403)	2,292,433	الزيادة/(النقص) في دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى
2,866,671	(2,204,485)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(11,726)	(34,530)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية
2,854,945	(2,239,015)	
		الأنشطة الاستثمارية
(317,146)	(239,751)	التغير في استثمارات متاحة للبيع
137,170	627,963	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	9,503	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(1,180,670)	(442,616)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(1,360,646)	(44,901)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(17,733)	(16,522)	توزيعات أرباح مدفوعة
(17,733)	(16,522)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,476,566	(2,300,438)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
20,663,060	20,173,478	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
22,139,626	17,873,040	9 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة.



## 1. معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت بورتلاند كويت - شركة مساهمة كويتية (عامّة) ("الشركة الأم") - بتاريخ 7 يوليو 1976 في الكويت بموجب عقد تأسيس رقم 966 جلد 2، وقد تم تسجيلها في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 1 إبريل 1995. ان النشاطات الرئيسية للشركة الأم تتمثل فيما يلي:-

- المتاجرة عن طريق الإستيراد والتصدير بالأسمنت السائب وتعبئة على اختلاف أنواعه.
- إقامة وتشغيل وإستنتاج وتأجير المخازن والصوامع اللازمة لتوريد وتوزيع الأسمنت على اختلاف أنواعه.
- إستملاك وسائل النقل اللازمة لذلك.
- القيام بصناعة وتسويق الخرسانة الجاهزة.
- شراء وإستيراد المواد والآلات ووسائل النقل الخاصة بأغراض المجموعة.
- تملك المنقولات والعقارات الخاصة بأغراض المجموعة.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 42191-70652 الشويخ - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 28 إبريل 2016.

## 2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية معده وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS". ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من المعلومات يرجى الرجوع الى البيانات المالية السنوية المجمعّة المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2016. على الرغم من ان هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مره في عام 2016، لم يكن لتطبيق تلك التعديلات تأثير مادي على البيانات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة او المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة.

فيما يلي توضيحاً بالمعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016 وكذلك المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

2. أساس الإعداد (تتمه)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2016

اصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة سارية التطبيق في الفترة الحالية. ومع ذلك ، لم يتوجب على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو اجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) : مبادرة الافصاحات.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (36)- توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والأطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (41)- النباتات الزراعية المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (27): طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (10) ومعيار المحاسبة الدولي (28): معاملات بيع موجودات أو المساهمة بموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المحاصة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية (10) و (12) ومعيار المحاسبة الدولي (28) : المنشآت الاستثمارية – استثناءات تجميع البيانات المالية.
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية 2012-2014.

(ب) المعايير الصادرة وغير سارية التطبيق

ان المعايير الجديدة والمعدلة التالية والغير سارية التطبيق قد تم اصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ، ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة:

● المعيار الدولي للتقارير المالية (9) ، الأدوات المالية

يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في/ أو بعد 1 يناير 2018 ، ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 ، الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن المعيار الدولي للتقارير المالية (9) يحدد الكيفية التي يجب على المنشأة أن تصنف وتقيس أدواتها المالية كما أنه يتضمن نموذج متوقع جديد لاحتساب الخسارة من انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات عامة جديدة لمحاسبة التغطية ، كما ينقل المبادئ الخاصة بالاعتراف والغاء الاعتراف بالأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي (39).

تتوقع ادارة المجموعة ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية (9) في المستقبل قد لا يكون له تأثير مادي على المبالغ المالية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. ومع ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير تطبيق المعيار الدولي (9) إلى أن تقوم المجموعة بمراجعته تفصيله.

● المعيار الدولي للتقارير المالية (15) ، الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في/ أو بعد 1 يناير 2018، ويحدد إطار شامل حول ما إذا سيتم الاعتراف بالإيراد ومبلغ الإيراد وتوقيت الاعتراف بالإيراد. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات القائمة التالية عند تطبيقه:

معيار المحاسبة الدولي (18) : الإيرادات.

معيار المحاسبة الدولي (11) : عقود الأنشاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (13) ، برامج ولاء العملاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (15) ، إتفاقيات بناء العقارات.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (18) ، الموجودات المحولة من العملاء.

تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (31) ، إيرادات خدمات الدعاية الناتجة عن معاملات مقايضة.

تقوم المجموعه حالياً بتقييم أثر معيار المحاسبة الدولي رقم (15) وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريان تطبيقه.

3. تفاصيل الشركة التابعة

نسبة الملكية		مكان التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2015	2016			
98%	98%	دولة الكويت	إستيراد وبيع الصليوخ	الشركة الأهلية لاستيراد وبيع الصليوخ ذ.م.م.

يوجد كتب تنازل من الأطراف غير المسيطرة عن حصتهم في الشركة لصالح الشركة الأم.

4. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2015	31 ديسمبر (مدققة) 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,773,848	15,139,774	13,980,297	استثمارات مسعرة
100,000	100,000	100,000	استثمارات غير مسعرة
<u>16,873,848</u>	<u>15,239,774</u>	<u>14,080,297</u>	

5. ممتلكات وآلات ومعدات

31 مارس 2015	31 ديسمبر (مدققة) 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,235,946	24,235,946	30,070,400	التكلفة
1,180,670	5,881,417	442,616	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
-	(46,963)	(85,272)	اضافات خلال الفترة / السنة
<u>25,416,616</u>	<u>30,070,400</u>	<u>30,427,744</u>	استبعادات خلال الفترة / السنة
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
21,101,331	21,101,331	23,808,362	الاستهلاك المتراكم
342,970	2,753,994	499,662	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	(46,963)	(81,916)	المحمل على الفترة/السنة
<u>21,444,301</u>	<u>23,808,362</u>	<u>24,226,108</u>	المتعلق بالاستبعادات
<u>3,972,315</u>	<u>6,262,038</u>	<u>6,201,636</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
			صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

6. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
19,317,717	16,344,439	21,672,764
1,058,150	810,646	52,672
20,375,867	17,155,085	21,725,436

للمتاجرة:  
أوراق مالية محلية  
أوراق مالية أجنبية

7. مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
21,081,657	18,030,620	21,167,484
(1,613,921)	(1,613,921)	(1,613,921)
19,467,736	16,416,699	19,553,563
539,190	86,028	51,826
31,094	3,082	18,699
121,250	89,646	154,159
1,523	18,218	-
20,160,793	16,613,673	19,778,247

مدينون تجاريون  
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مدفوعات مقدمة  
فوائد مستحقة  
ذمم موظفين  
أخرى

8. مخزون

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
132,108	233,172	111,855
758,619	1,112,402	880,811
1,860,062	2,098,553	2,831,327
141,704	95,182	105,266
-	96,515	70,562
72,871	78,844	62,520
2,965,364	3,714,668	4,062,341
(27,701)	(27,701)	(27,701)
2,937,663	3,686,967	4,034,640

مواد أولية  
أسمنت  
حديد  
قطع غيار  
بضاعة بالطريق  
أكياس أسمنت

مخصص بضاعة بطينة الحركة

9. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
253,481	170,004	227,332	نقد في الصندوق
11,310,068	10,791,047	12,414,111	أرصدة لدى البنوك
8,012,466	4,000,000	4,000,000	ودائع قصيرة الأجل
2,563,611	5,212,427	1,231,597	نقد لدى محافظ استثمارية
22,139,626	20,173,478	17,873,040	

10. مخصصات أخرى

يمثل هذا البند قيمة اجازات مقدرة من قبل إدارة الشركة الأم على مصنع الأسمنت التابع للمجموعة المقام داخل ميناء الشويخ بمبلغ 1,180,634 دينار كويتي ومبلغ 333,815 دينار كويتي مقابل رسوم البوابة.

توجد قضايا متبادلة بين المجموعة والأطراف الأخرى بخصوص هذه المبالغ .

11. دانون تجاريون و ذمم دائنة أخرى

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,670,697	7,187,703	10,464,449	دانون تجاريون
963,417	1,010,035	477,584	مصاريف مستحقة
473,832	460,833	269,782	إجازات مستحقة
80,306	91,859	70,416	مستحقات للموظفين
116,759	52,969	37,765	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
280,396	116,857	96,026	ضريبة دعم العمالة الوطنية
112,158	46,743	38,410	زكاة
65,000	260,000	65,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,762,565	9,226,999	11,519,432	

12. إيرادات أخرى

يتمثل هذا البند بأجور نقل وتوزيع الأسمنت والحديد وأخرى.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

13. ربحية السهم الأساسية (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
2,644,365	3,539,298
95,449,490	95,449,490
27.70	37.08

ربح الفترة (دينار كويتي)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)  
ربحية السهم الأساسية (فلس)

14. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتكون الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي من الشركات التابعة والمساهمين والمدراء والموظفين التنفيذيين للمجموعة والشركات التي يكونون فيها المالكين الرئيسيين. تتم جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة وفقاً لشروط معتمدة من قبل ادارة المجموعة. تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة والمدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي

111,347	111,350
65,000	65,000

بيان الدخل المجمع المكنف:  
الموظفين والمدراء التنفيذيين:  
رواتب ومزايا أخرى  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

15. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسنول الأول المتخذ للقرارات من أجل تقييم أدائها، صنفت إدارة الشركة الأم منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8: "قطاعات التشغيل":

- أسمنت وحديد .
- الخلط الجاهز.
- الاستثمارات.

فيما يلي تحليل بإيرادات وأرباح القطاعات وفقاً لما يتم التقرير عنها:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

15. المعلومات القطاعية (تتمه)

صافي ربح القطاعات التشغيلية		إيرادات القطاعات التشغيلية		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,033,933	2,621,486	25,133,078	18,259,429	أسمنت و حديد
417,973	608,700	4,714,079	6,185,894	الخلط الجاهز
48,035	917,413	-	-	استثمارات
3,499,941	4,147,599	29,847,157	24,445,323	الإجمالي من العمليات
624,642	529,655			إيرادات غير موزعة
(739,865)	(612,016)			مصاريف عمومية وإدارية
(30,000)	(30,000)			مخصصات أخرى
(515,926)	(258,739)			مصاريف التوزيع
(27,738)	(37,765)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(72,635)	(96,026)			ضريبة دعم العمالة الكويتية
(29,054)	(38,410)			الزكاة
(65,000)	(65,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,644,365	3,539,298			صافي ربح الفترة

لأغراض مراقبة أداء القطاعات وتوزيع الموارد بين القطاعات فان موجودات ومطلوبات القطاعات كالآتي:

كما في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
39,393,598	38,016,809	الموجودات
9,816,799	9,870,754	أسمنت و حديد
37,249,715	35,805,733	الخلط الجاهز
86,460,112	83,693,296	استثمارات

كما في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
13,370,019	11,263,135	المطلوبات
2,054,310	4,687,591	أسمنت و حديد
329,255	428,378	الخلط الجاهز
15,753,584	16,379,104	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

16. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة وقد تم تقسيمها إلى مستويات من 1 إلى 3 بناءً على الدرجة التي يمكن فيها ملاحظة القيمة العادلة:

- المستوى الأول من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من أسعار محددة (غير معدلة) في أسواق نشطة بالنسبة للموجوات المالية المتطابقة.
- المستوى الثاني من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من المعلومات بخلاف الأسعار المحددة المدرجة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة بالنسبة للأصل سواءً بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة بأساليب التقييم التي تتضمن معلومات للأصل والتي لا تستند إلى بيانات السوق (معلومات غير ملحوظة).

يتم تحديد مستوى تصنيف الأصل المالي بناءً على أقل مستوى للمعلومات الهامة لقياس القيمة العادلة.

تم تصنيف الموجودات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2016			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>			
21,725,436	-	-	21,725,436
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>			
<i>إستثمارات متاحة للبيع :</i>			
13,980,297	-	-	13,980,297
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>			
-	-	100,000	-
<i>حقوق ملكية غير مسعرة</i>			
35,705,733	-	100,000	35,805,733
<b>الإجمالي</b>			
31 ديسمبر 2015			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>			
17,155,085	-	-	17,155,085
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>			
<i>إستثمارات متاحة للبيع :</i>			
15,139,774	-	-	15,139,774
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>			
-	-	100,000	-
<i>حقوق ملكية غير مسعرة</i>			
32,294,859	-	100,000	32,394,859
<b>الإجمالي</b>			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016

16. قياس القيمة العادلة (تتمة)

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>
20,375,867	-	-	20,375,867	حقوق ملكية مسعرة
				<i>استثمارات متاحة للبيع:</i>
16,773,848	-	-	16,773,848	حقوق ملكية مسعرة
100,000	100,000	-	-	حقوق ملكية غير مسعرة
<u>37,249,715</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>37,149,715</u>	<b>الإجمالي</b>

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة كما في تاريخ التقرير. يعتبر السوق نشطاً إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بشكل منتظم من سوق المال أو المتاجر أو الوسيط أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات السوق الفعلية والتي تتم بشكل منتظم على أساس تجاري صرف. يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى الأول.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط عبر استخدام أساليب التقييم. تقوم أساليب التقييم بتحقيق أقصى درجات الاستفادة من بيانات سعر السوق الملحوظ متى توفر والاعتماد بأقل حد ممكن على التقديرات ذات الصلة بالشركة. إذا كانت كافة المعلومات الهامة المطلوبة للتقييم العادل لأداة ما ملحوظة، يتم إدراج الأداة في المستوى الثاني.

إذا كانت هناك أكثر من معلومة لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة يتم إدراج الأداة في المستوى الثالث. وبشكل معتاد، يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة تحت المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عند التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص مقدم فيما يتعلق بقابلية التسويق في حدود 10% إلى 50%.

مطابقة قياسات القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع بالمستوى الثالث.

لا توجد حركة على المستوى الثالث من الاستثمارات المتاحة للبيع البالغة 100,000 دينار كويتي.

17. مطلوبات طارئة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,410,700	4,157,200	4,157,200	خطابات ضمان

18. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 18 إبريل 2016 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين وأعدمت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015، وأقرت توزيع أرباح نقدية بنسبة 50% من رأس المال بواقع 50 فلس لكل سهم، كما أقرت توزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال بواقع 5 أسهم لكل مائة سهم وذلك للمساهمين المسجلين بتاريخ إنعقاد الجمعية العامة.