

شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك. (عامّة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق).
14 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة).

العتيقي

محاسبون قانونيون

ص.ب. 636 الصفاة - 13007 الكويت
تلفون : 22410885 / 22412880 - 965 +
فاكس : 22404248 - 965 +
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني : alateeqi@ateeqicpas.com
موقع الكتروني : www.ateeqicpas.com



BDO

برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdointernational.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة أسمنت بورتلاند كويت - شركة مساهمة كويتية عامة - ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معا "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016 والبيانات المرحلية المراجعة المكثفة للدخل، والدخل الشامل الأخر، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 وفقا 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 نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو عقد التأسيس و النظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر ماديا 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 انترناشيونال

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

الكويت في: 26 أكتوبر 2016

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2016

(مدققة)			إيضاحات	
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
7,003,542	6,262,038	5,349,452	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
14,051,456	15,239,774	22,380,870	5	إستثمارات متاحة للبيع
21,054,998	21,501,812	27,730,322		
				الموجودات المتداولة
19,425,936	17,155,085	18,371,547	6	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
17,818,045	16,613,673	14,441,779	7	مدينون تجاريون وضم مدينة أخرى
2,831,547	3,686,967	9,789,501	8	مخزون
14,868,441	20,173,478	13,865,417	9	النقد والنقد المعادل
54,943,969	57,629,203	56,468,244		
75,998,967	79,131,015	84,198,566		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
9,544,949	9,544,949	10,022,196	10	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
5,197,898	6,379,837	6,376,251		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
544,943	544,943	544,943		إحتياطي ربع بيع اسهم خزينة
32,361,391	31,894,393	32,941,994		أرباح مرحلة
64,459,181	65,174,122	66,695,384		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
1,454,449	1,484,449	1,574,449	11	مخصصات أخرى
2,188,050	2,800,545	3,022,840		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,642,499	4,284,994	4,597,289		
				المطلوبات المتداولة
7,442,021	9,226,999	12,539,346	12	دائنون تجاريون وضم دائنة أخرى
455,266	444,900	366,547		توزيعات أرباح مستحقة
7,897,287	9,671,899	12,905,893		
11,539,786	13,956,893	17,503,182		
75,998,967	79,131,015	84,198,566		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

علي عبدالرحمن العمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

خالد عبدالله الصقر
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
68,784,034	58,625,636	15,723,520	13,942,681	المبيعات
(60,569,193)	(52,093,300)	(12,473,350)	(13,013,893)	تكلفة المبيعات
8,214,841	6,532,336	3,250,170	928,788	مجمل الربح
39,287	25,590	1,506	1,793	ايرادات فوائد
1,936,396	1,226,481	75,147	46,717	ايرادات استثمارات
1,537,831	1,267,834	360,495	267,320	إيرادات أخرى
				13 خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(2,304,442)	(534,121)	(1,641,199)	(28,950)	أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
579,485	353,995	284,018	190,931	أرباح/(خسائر) تحويل عملة أجنبية
37,207	(6,321)	3,364	-	اجمالي الايرادات
10,040,605	8,865,794	2,333,501	1,406,599	
				المصاريف والأعباء الأخرى
(2,847,148)	(1,271,881)	(1,457,546)	(512,513)	مصاريف عمومية وادارية
(1,400,137)	(674,820)	(764,337)	(168,661)	مصاريف توزيع
(90,000)	(90,000)	(30,000)	(30,000)	مخصصات أخرى
				صافي الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الادارة
5,703,320	6,829,093	81,618	695,425	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(57,033)	(68,291)	(816)	(6,954)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(117,126)	(191,771)	8,540	(55,420)	الزكاة
(46,851)	(76,708)	3,416	(22,167)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(195,000)	(195,000)	(65,000)	(65,000)	صافي ربح الفترة
5,287,310	6,297,323	27,758	545,884	14 ربحية السهم الأساسية (فلس)
52.75	62.83	0.28	5.45	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,287,310	6,297,323	27,758	545,884	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى :
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن
				بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
				المتاحة للبيع
(2,687,793)	(3,586)	(427,000)	382,829	
(2,687,793)	(3,586)	(427,000)	382,829	
2,599,517	6,293,737	(399,242)	928,713	إجمالي الدخل/(المصروف) الدخل الشامل الآخر للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة أسمنت بورتلاند الكويت ش.م.ك. (عامّة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطى المجمّع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

	إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	إحتياطي ربح بيع أسهم مؤجلة دينار كويتي	إحتياطي التغير في القيمة العادلة دينار كويتي	إحتياطي علم دينار كويتي	إحتياطي اختيار و دينار كويتي	إحتياطي إجبار و دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
	68,222,963	33,891,901	544,943	7,885,691	2,500,000	7,155,000	7,155,000	9,090,428	الرصيد في 1 يناير 2015
	2,599,517	5,287,310	-	(2,687,793)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
	-	(454,521)	-	-	-	-	-	454,521	توزيعات نقدية
	(6,363,299)	(6,363,299)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أسهم منحة
	64,459,181	32,361,391	544,943	5,197,898	2,500,000	7,155,000	7,155,000	9,544,949	الرصيد في 30 سبتمبر 2015
	65,174,122	31,894,393	544,943	6,379,837	2,500,000	7,155,000	7,155,000	9,544,949	الرصيد في 1 يناير 2016
	6,293,737	6,297,323	-	(3,586)	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
	(4,772,475)	(4,772,475)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
	-	(477,247)	-	-	-	-	-	477,247	توزيعات أسهم منحة
	66,695,384	32,941,994	544,943	6,376,251	2,500,000	7,155,000	7,155,000	10,022,196	الرصيد في 30 سبتمبر 2016

إن الأيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطية المجمعة المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,287,310	6,297,323	الأنشطة التشغيلية
1,266,779	1,559,414	صافي ربح الفترة
2,304,442	534,121	تسويات لـ : الإستهلاك
(579,485)	(353,995)	خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة
90,000	90,000	من خلال بيان الدخل
235,545	275,808	أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة
8,604,591	8,402,671	من خلال بيان الدخل
(195,494)	(1,396,588)	مخصصات أخرى
1,247,818	2,171,894	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,495,099	(6,102,534)	الحركة على رأس المال العامل:
(9,320,947)	3,312,347	الزيادة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,831,067	6,387,790	النقص في مدينون تجاريون وضم مدينة أخرى
(189,366)	-	(الزيادة)/النقص في المخزون
(23,846)	(53,513)	الزيادة/(النقص) في دائنون تجاريون وضم دائنة أخرى
5,617,855	6,334,277	النقد من العمليات
(5,146,060)	(658,351)	المدفوع من مخصصات أخرى
10,353	11,523	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(21,746)	(7,144,682)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(5,157,453)	(7,791,510)	الأنشطة الاستثمارية
(6,255,021)	(4,850,828)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(6,255,021)	(4,850,828)	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(5,794,619)	(6,308,061)	التغير في استثمارات متاحة للبيع
20,663,060	20,173,478	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
14,868,441	13,865,417	الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

1. معلومات عامة

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

انعقدت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ 18 أبريل 2016 وتم فيها الموافقة على إضافة مادة جديدة إلى النظام الأساسي للشركة تتمثل في شراء وبيع الشركة لا سهمها (اسهم الخزينة) بما لا يتجاوز 10% من عدد أسهمها المصدرة بالقيمة السوقية وذلك وفقاً لأحكام اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتها وقد تم التأشير على ذلك التعديل في السجل التجاري بتاريخ 13 سبتمبر 2016.

- المتاجرة عن طريق الاستيراد والتصدير بالأسمنت السائب وتعبئة على أختلاف أنواعه.
- إقامة وتشغيل وإستئجار وتأجير المخازن والصوامع اللازمة لتوريد وتوزيع الأسمنت على أختلاف أنواعه.
- إستملاك وسائل النقل اللازمة لذلك.
- القيام بصناعة وتسويق الخرسانة الجاهزة.
- شراء وإستيراد المواد والآلات ووسائل النقل الخاصة بأغراض الشركة.
- تملك المنقولات والعقارات الخاصة بأغراض الشركة.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة 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 المجمعة المكثفة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 أكتوبر 2016.

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

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

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء ما يلي:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (تتمة)

- شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27) تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:
 - تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من تجميع شركات تابعة معينة، فبدلاً من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.
 - طلب إفصاحاً إضافياً عن سبب اعتبار المنشأة منشأة استثمارية، وتفاصيل الشركات التابعة غير المجمعة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.
 - مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعة).أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2016. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.
- معيار المحاسبة الدولي 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية
التعديل على معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: يبين العرض بعض الجوانب بسبب التنوع في تطبيق المتطلبات على المقاصة مع التركيز على الجوانب التالية:
 - المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة".
 - تطبيق سبل تحقق وتسوية متزامنة.
 - مقاصة مبالغ الضمان.
 - وحدة الحساب لتطبيق متطلبات المقاصة.أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2016. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.
- معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض القيمة، تقلل الحالات المطلوب فيها الإفصاح عن المبلغ المسترد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنفد، وتوضح الإفصاحات المطلوبة، كما تقدم متطلبات واضح للإفصاح عن معدل الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكس انخفاض القيمة) حيث يتم تحديد المبلغ المسترد (على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع) باستخدام أسلوب القيمة الحالية.
أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2016. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.
- معيار المحاسبة الدولي 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: يبين التحقق والقياس عدم الحاجة إلى وقف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتقات التحوط، شريطة الوفاء بمعايير معينة.
يشير الاستبدال إلى حدث توافق فيه الأطراف الأصلية على قيام أحد الأطراف المقابلة للمقاصة أو أكثر باستبدال الطرف المقابل الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الأطراف. لتطبيق التعديلات ومواصلة محاسبة التحوط، يتعين إجراء استبدال لطرف مقابل مركزي كنتيجة للقوانين أو التعليمات أو إصدار القوانين أو التعليمات.
أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2016. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.
- تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 الضرائب
يقدم التفسير إرشادات بشأن متى يتم إثبات التزام ضريبية تم فرضها من قبل الحكومة، بالنسبة للضرائب التي تمت المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة، وتلك التي يكون فيها توقيت ومبلغ الضريبة مؤكداً.
يعرف التفسير الحدث الملزم للتحقق من التزام على أنه النشاط الذي يؤدي إلى دفع الضريبة وفقاً للتشريع ذو الصلة. وهو يقدم الإرشادات التالية بشأن تحقق التزام بدفع الضرائب:
 - يتم إثبات الالتزام تدريجياً إذا وقع الحدث الملزم على مدى فترة من الزمن.
 - إذا أدى التزام إلى الوصول إلى الحد الأدنى، فإنه يتم إثبات الالتزام عند الوصول إلى هذا الحد الأدنى.أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2016. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

3. الشركة التابعة

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

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

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة اضافات خلال الفترة / السنة الاستيعادات بالصافي خلال الفترة / السنة الاستهلاك المحمل على الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي
	3,134,615	3,134,615	6,262,038
	5,146,060	5,881,417	658,351
	(10,354)	-	(11,523)
	(1,266,779)	(2,753,994)	(1,559,414)
	7,003,542	6,262,038	5,349,452

5. استثمارات متاحة للبيع

إستثمارات مسعرة إستثمارات غير مسعرة	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي
	13,951,456	15,139,774	22,280,870
	100,000	100,000	100,000
	14,051,456	15,239,774	22,380,870

تم امتلاك الإستثمارات المتاحة للبيع بنية تحقيق عوائد رأسمالية على فترة زمنية تتراوح بين متوسطة الأجل الى طويلة الأجل. تم إثبات الإستثمارات الأجنبية غير المسعرة بالتكلفة حيث لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق ولا يوجد لدى الإدارة مؤشرات بانخفاض قيمة تلك الإستثمارات.

6. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

للمتاجرة: محافظ محلية محافظ أجنبية	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي
	18,553,753	16,344,439	17,781,261
	872,183	810,646	590,286
	19,425,936	17,155,085	18,371,547

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

7. مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,149,079	17,940,208	15,686,684	مدينون تجاريون
(1,613,921)	(1,613,921)	(1,613,921)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
17,535,158	16,326,287	14,072,763	
210,853	180,058	228,854	ذمم موظفين
-	3,082	356	فوائد مستحقة مدينة
58,816	86,028	121,588	مدفوعات مقدّمة
13,218	18,218	18,218	تأمينات مستردة
17,818,045	16,613,673	14,441,779	

8. مخزون

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
221,744	233,172	171,271	مواد أولية
1,238,711	1,112,402	1,101,461	أسمنت
1,092,465	2,098,553	8,172,938	حديد
87,938	78,844	75,992	أكياس أسمنت
142,829	95,182	143,552	قطع غيار
75,561	96,515	151,988	بضاعة في الطريق
2,859,248	3,714,668	9,817,202	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
2,831,547	3,686,967	9,789,501	

9. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
674,100	170,004	265,686	نقد في الصندوق
9,714,092	10,791,047	7,921,720	أرصدة لدى البنوك
-	4,000,000	4,000,000	ودائع لأجل
4,480,249	5,212,427	1,678,011	نقد لدى محافظ استثمارية
14,868,441	20,173,478	13,865,417	

نسبة الفائدة على الودائع لأجل للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016، 1.625 (1.875 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، لا شيء للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015) وهي مودعة لفترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

10. رأس المال

حدد رأس مال الشركة بمبلغ 10,022,196 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (9,544,949 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و9,544,949 دينار كويتي في 30 سبتمبر 2015) موزع على 100,221,962 سهم بقيمة اسمية قدرها 100 فلس للسهم مدفوعه بالكامل وجميع الأسهم نقدية (عدد 95,449,490 سهم كما في 31 ديسمبر 2016، عدد 40,449,490 سهم كما في 30 سبتمبر 2015).

ان زيادة رأس المال تمت بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 18 ابريل 2016 أقرت توزيع اسهم منحه على المساهمين (ايضاح 19).
تم التأشير على زيادة رأس مال الشركة الأم في السجل التجاري بتاريخ 13 سبتمبر.

11. مخصصات أخرى

يمثل هذا البند قيمة ايجارات مقدرة من قبل إدارة الشركة الأم على مصنع الأسمنت التابع للمجموعة المقام داخل ميناء الشويخ بمبلغ 1,240,634 دينار كويتي (مبلغ 1,150,634 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015، مبلغ 1,280,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015) ومبلغ 333,815 دينار كويتي مقابل رسوم البوابة (مبلغ 333,815 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 ومبلغ 333,815 كما في 30 سبتمبر 2015).

توجد قضايا متبادلة بين المجموعة والأطراف الأخرى بخصوص هذه المبالغ .

12. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,670,481	7,187,703	10,675,101	دائنون تجاريون
803,294	1,010,035	893,328	مصاريف مستحقة
472,940	460,833	363,470	إجازات مستحقة
79,296	91,859	75,677	مستحقات للموظفين
57,033	52,969	68,291	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
117,126	116,857	191,771	ضريبة دعم العمالة الوطنية
46,851	46,743	76,708	زكاة
195,000	260,000	195,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
7,442,021	9,226,999	12,539,346	

13. إيرادات أخرى

يتمثل هذا البند في اجور نقل وتوزيع الأسمنت والحديد وأخرى .

14. ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
5,287,310	6,297,323	27,758	545,884	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
100,221,965	100,221,965	100,221,965	100,221,965	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
52.75	62.83	0.28	5.45	ربحية السهم الأساسية (فلس)

تم تأثير ربحية السهم للفترة المقارنة بعدد اسهم المنحة البالغة 4,772,475 سهم التي تم إقرارها من قبل الجمعية العامة العادية للشركة في 18 ابريل 2016 وهي بنسبة 5% من رأس المال المصدر والمدفوع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

15. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتكون الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي من الشركات التابعة والمساهمين والمدراء والموظفين التنفيذيين للشركة والشركات التي يكونوا فيها المالكين الرئيسيين. تتم جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة وفقاً لشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات الصلة والمدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الدخل المجمع المكثف:

الموظفين والمدراء التنفيذيين:

رواتب ومزايا أخرى

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

383,997	200,113	127,999	66,704
195,000	195,000	65,000	65,000

16. المعلومات القطاعية

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

ربح القطاع		ايراد القطاع	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2015	2016	2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,306,302	5,398,121	54,843,022	43,001,491
908,539	1,134,215	13,941,012	15,624,145
8,214,841	6,532,336	68,784,034	58,625,636
287,933	1,046,355	-	-
8,502,774	7,578,691		
1,537,831	1,287,103		
(4,753,295)	(2,568,471)		
5,287,310	6,297,323		

أسمنت وحديد

الخلط الجاهز

مجموع المبيعات

استثمارات

الاجمالي من العمليات

ايرادات غير موزعة

مصروفات غير موزعة

صافي ربح الفترة

لأغراض مراقبة أداء القطاعات وتوزيع الموارد بين القطاعات فإن موجودات ومطلوبات القطاعات كالاتي :

كما في 30 سبتمبر	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
30,891,315	33,478,953
11,630,260	9,967,196
33,477,392	40,752,417
75,998,967	84,198,566

الموجودات

أسمنت وحديد

الخلط الجاهز

استثمارات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

16. المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في 30 سبتمبر		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	المطلوبات
6,562,729	12,818,215	أسمنت وحديد
4,521,791	4,318,420	الخط الجاهز
455,266	366,547	غير موزعة
<u>11,539,786</u>	<u>17,503,182</u>	

17. 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 سواء 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 المرحلي المكثف المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2016				
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,371,547	-	-	18,371,547	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
22,280,870	-	-	22,280,870	الموجودات المالية المتاحة للبيع : أوراق مالية مسعرة
-	-	100,000	100,000	أوراق مالية غير مسعرة
<u>40,652,417</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>40,752,417</u>	الإجمالي
31 ديسمبر 2015 (مدققة)				
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,155,085	-	-	17,155,085	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
15,139,774	-	-	15,139,774	الموجودات المالية المتاحة للبيع : أوراق مالية مسعرة
-	-	100,000	100,000	أوراق مالية غير مسعرة
<u>32,294,859</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>32,394,859</u>	الإجمالي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

17. قياس القيمة العادلة (تتمة)

30 سبتمبر 2015			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
19,425,936	-	-	19,425,936
13,951,456	-	-	13,951,456
-	100,000	100,000	100,000
33,377,392	-	100,000	33,477,392

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 توافر 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 عائد 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.

18. التزامات طارئة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,157,200	4,157,200	8,841,200

خطابات ضمان

19. 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 انعقاد الجمعية العامة العادية.