

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

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

المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

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).
14-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة).

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 30 يونيو 2017 والبيانات المرحلية المجمع المكثفة للدخل والدخل والشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 المجمع 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 المجمع المكثفة متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناءً على مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فأنه لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف

فيصل صقر عبدالكريم الصقر

مراقب حسابات - ترخيص رقم 172 فئة "أ"  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 31 يوليو 2017

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات غير المتداولة
5,696,227	3,240,306	2,652,388	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
21,998,046	21,466,495	17,655,888	5	إستثمارات متاحة للبيع
<u>27,694,273</u>	<u>24,706,801</u>	<u>20,308,276</u>		
				الموجودات المتداولة
17,977,070	18,148,688	21,457,366	6	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
19,989,343	26,578,378	19,103,590	7	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
3,857,206	6,149,636	6,164,587	8	مخزون
12,734,744	7,307,241	17,136,590	9	النقد والتقد المعادل
<u>54,558,363</u>	<u>58,183,943</u>	<u>63,862,133</u>		
<u>82,252,636</u>	<u>82,890,744</u>	<u>84,170,409</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,022,196	10,022,196	10,022,196		رأس المال
7,155,000	10,022,196	10,022,196		إحتياطي إجباري
7,155,000	10,022,196	10,022,196		إحتياطي إختياري
2,500,000	2,500,000	2,500,000		إحتياطي عام
5,993,422	4,961,876	5,457,733		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
544,943	544,943	544,943		ربع بيع اسهم خزينة
32,396,110	29,051,197	26,106,841		أرباح مرحلة
<u>65,766,671</u>	<u>67,124,604</u>	<u>64,676,105</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
1,544,449	1,604,449	1,664,449	10	مخصصات أخرى
2,969,373	3,062,204	3,528,213		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>4,513,822</u>	<u>4,666,653</u>	<u>5,192,662</u>		
				المطلوبات المتداولة
11,506,812	10,744,717	13,390,425	11	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
465,331	354,770	911,217		توزيعات أرباح مستحقة
<u>11,972,143</u>	<u>11,099,487</u>	<u>14,301,642</u>		
<u>16,485,965</u>	<u>15,766,140</u>	<u>19,494,304</u>		مجموع المطلوبات
<u>82,252,636</u>	<u>82,890,744</u>	<u>84,170,409</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

علي عبدالرحمن العمر  
نائب رئيس مجلس الإدارة

خليفة حمود الغانم  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
44,682,955	38,487,382	20,237,632	16,705,080	المبيعات
(39,079,407)	(34,011,979)	(17,864,270)	(15,270,985)	تكلفة المبيعات
5,603,548	4,475,403	2,373,362	1,434,095	مجمّل الربح
1,000,514	1,493,395	470,859	313,027	12 إيرادات أخرى
23,797	3,354	3,870	1,622	إيرادات فواند
1,179,764	1,366,723	551,801	1,293,384	إيرادات استثمارات
-	(356,413)	-	-	خسائر من بيع استثمارات متاحة للبيع
(505,171)	99,786	(743,538)	(812,225)	(خسائر)/ أرباح غير محققة من استثمارات
163,064	(289,306)	125,565	(65,230)	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(6,321)	(466)	22	115	(خسائر)/ أرباح من بيع استثمارات
7,459,195	6,792,476	2,781,941	2,164,788	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
				ربح/ (خسارة) تحويل عملة أجنبية
				اجمالي الإيرادات
(759,368)	(841,289)	(147,352)	(510,803)	المصاريف والأعباء الأخرى
(506,159)	(469,475)	(247,420)	(32,339)	مصاريف عمومية وإدارية
(60,000)	(60,000)	(30,000)	(30,000)	مصاريف توزيع
				10 مخصصات أخرى
6,133,668	5,421,712	2,357,169	1,591,646	صافي الربح قبل حصة مؤسسة الكويت
(61,337)	(54,217)	(23,572)	(15,916)	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(136,351)	(117,210)	(40,325)	(33,213)	والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(54,541)	(46,884)	(16,131)	(13,285)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(130,000)	(130,000)	(65,000)	(65,000)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
5,751,439	5,073,401	2,212,141	1,464,232	الزكاة
57.39	50.62	22.07	14.61	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				صافي ربح الفترة
				13 ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,751,439	5,073,401	2,212,141	1,464,232	صافي ربح الفترة
				(مصرف) / دخل شامل آخر
				ينود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان
				الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				المحول الى بيان الدخل المجمع نتيجة بيع
				استثمارات متاحة للبيع
				التغير في القيمة العادلة للإستثمارات
				المتاحة للبيع
				(مصرف) / دخل شامل آخر للفترة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة
(386,415)	519,529	1,012,813	(949,445)	
(386,415)	495,857	1,012,813	(949,445)	
5,365,024	5,569,258	3,224,954	514,787	

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

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	ربح بيع أسهم خريزة	احتياطي التغير في القيمة العادية	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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
5,365,024	5,751,439	-	(386,415)	-	-	-	-	إجمالي (الخصار)/ الدخل الشامل للفترة
(4,772,475)	(4,772,475)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
-	(477,247)	-	-	-	-	-	477,247	توزيعات أسهم منحة
65,766,671	32,396,110	544,943	5,993,422	2,500,000	7,155,000	7,155,000	10,022,196	الرصيد في 30 يونيو 2016
67,124,604	29,051,197	544,943	4,961,876	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد في 1 يناير 2017
5,569,258	5,073,401	-	495,857	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(8,017,757)	(8,017,757)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
64,676,105	26,106,841	544,943	5,457,733	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد في 30 يونيو 2017

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
5,751,439	5,073,401	
991,629	1,143,757	4
-	356,413	
505,171	(99,786)	
(163,064)	289,306	
60,000	60,000	
194,115	489,368	
7,339,290	7,312,459	
(1,164,092)	(3,498,198)	
(3,375,670)	7,474,788	
(170,239)	(14,951)	
2,279,813	2,645,708	
4,909,102	13,919,806	
(25,287)	(23,359)	
4,883,815	13,896,447	
(637,327)	(555,839)	4
211,509	-	
(7,144,687)	3,950,051	
(7,570,505)	3,394,212	
(4,752,044)	(7,461,310)	
(4,752,044)	(7,461,310)	
(7,438,734)	9,829,349	
20,173,478	7,307,241	
12,734,744	17,136,590	9

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

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 ابريل 1995. ان النشاطات الرئيسية للشركة الأم تتمثل فيما يلي:-

- المتاجرة عن طريق الاستيراد والتصدير بالأسمنت السائب وتعبئة على اختلاف أنواعه.
- إقامة وتشغيل وإستجار 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 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 المجمعّة المكثفة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة لفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 31 يوليو 2017.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعّة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2017. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2017، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المجمعّة للمجموعة.

تبين الفقرة التالية المعايير والتعديلات الجديدة اعتباراً من 1 يناير 2017 والمعايير الصادرة لكنها غير سارية بعد:

معايير وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإن لا يتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح  
تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات حول التغيرات في مطلوباتها الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغيرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر صرف العملة الأجنبية). عند التطبيق المبني للتعديلات لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترة السابقة. ولا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في بياناته المالية المرحلية المجمعّة، المكثفة ولكنه سيفصح عن معلومات إضافية في بياناته المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

### 2. أساس الإعداد (تتمة)

#### التحسينات السنوية - دورة 2014-2016

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى": توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية 12  
توضح التعديلات أن متطلبات الإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 12 تنطبق على حصة المنشأة في شركة تابعة أو مشروع مشترك أو شركة زميلة (أو جزء من حصتها في مشروع مشترك أو شركة زميلة) المصنف (أو المدرج ضمن مجموعة الاستبعاد) كمحتفظ به للبيع.

طبقت المجموعة التعديلات بأثر رجعي. وبما أن الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 لا ينطبق بشكل خاص على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة، فإن المجموعة لم تقدم هذه الإفصاحات عن حصصها في شركاتها التابعة والزميلة ومشاريعها المشتركة. ستفصح المجموعة عن المعلومات المطلوبة في بياناته المالية السنوية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12: إثبات موجودات ضريبية موجلة عن الخسائر غير المحققة  
توضح التعديلات على هذا المعيار، والتي تسري بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017، أن أي منشأة تحتاج إلى النظر فيما إذا كان قانون الضرائب يحد من مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة مقابل خصم التعديل الناتج عن الفروقات الضريبية المؤقتة، بالإضافة إلى ذلك توفر التعديلات إرشادات حول الطريقة التي يجب أن تحدد بها المنشأة الأرباح.

المستقبلية الخاضعة للضريبة، وشرح الظروف التي يمكن أن يشمل فيها الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الموجودات لأكثر من قيمتها الدفترية.

تتطلب التعديلات من المنشآت تطبيقها بأثر رجعي، ولكن عند التطبيق المبني لذلك يجوز إثبات التغيير في حقوق الملكية الافتتاحية لأول فترة مقارنة في الأرباح المرحلة الافتتاحية (أو في عنصر آخر من حقوق الملكية كيفما كان ذلك مناسباً) دون تخصيص التغيير بين الأرباح المرحلة الافتتاحية والمكونات الأخرى لحقوق الملكية. ويلزم الكشف عن هذه الحقيقة في حالة تطبيق هذا الإعفاء.

طبقت المجموعة التعديلات بأثر رجعي، مع ذلك فإن تطبيقها ليس له أي تأثير على المركز المالي المجمع وأداء المجموعة حيث لا يوجد لدى المجموعة فروق أو موجودات مؤقتة قابلة للخصم ضمن نطاق التعديلات.

#### معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذج جديد للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

يتوقع أعضاء مجلس إدارة المجموعة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية المجمعّة للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

2. أساس الإعداد (تتمّة)

معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمّة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء  
يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية  
تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.

معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.

تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان  
المطلوب.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير

سوف يسري هذا المعيار للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة  
الدولي رقم 17 "التأجير" حيث يتطلب من المستأجرين إثبات جميع عقود التأجير في المركز المالي بطريقة مماثلة لعقود  
التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع استثناءات محدودة للموجودات المنخفضة القيمة وعقود  
التأجير قصيرة الأجل. كما في تاريخ بدء عقد التأجير سيترف المستأجر بالتزام سداد دفعات الإيجار وأصل يمثل الحق  
في استخدام الأصل المعني خلال فترة التأجير.

لا يتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المجموعة.

3. تفاصيل الشركة التابعة

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	مكان التأسيس	نسبة الملكية
			2017

2016

%98

%98

دولة الكويت

إستيراد وبيع  
الصلبوخ

الشركة الأهلية لاستيراد  
وبيع الصلبوخ ذ.م.م.

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

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,240,306	6,262,038	6,262,038	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
555,839	1,100,947	637,327	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(11,550)	(211,509)	الإستبعادات بالصافي خلال الفترة/ السنة
(1,143,757)	(4,111,129)	(991,629)	الاستهلاك المحمل على الفترة/ السنة
2,652,388	3,240,306	5,696,227	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

5. استثمارات متاحة للبيع		
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
21,898,046	21,366,495	17,555,888
100,000	100,000	100,000
21,998,046	21,466,495	17,655,888
		إستثمارات مسعرة
		إستثمارات غير مسعرة

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		
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
17,321,284	17,594,785	21,008,801
655,786	553,903	448,565
17,977,070	18,148,688	21,457,366
		للمتاجرة:
		أوراق مالية محلية
		أوراق مالية أجنبية

7. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى		
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
21,251,390	27,822,196	20,539,387
(1,613,921)	(1,613,921)	(1,613,921)
19,637,469	26,208,275	18,925,466
202,793	295,695	96,255
130,863	74,408	68,651
18,218	-	13,218
19,989,343	26,578,378	19,103,590
		مدينون تجاريون
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		ذمم موظفين
		مدفوعات مقدمة
		تأمينات مستردة

8. مخزون		
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
122,227	156,784	298,122
877,049	276,821	509,227
2,636,133	5,414,825	4,857,613
56,813	46,020	41,229
131,833	208,367	396,368
60,852	74,520	89,729
3,884,907	6,177,337	6,192,288
(27,701)	(27,701)	(27,701)
3,857,206	6,149,636	6,164,587
		مواد أولية
		أسمنت
		حديد
		أكياس أسمنت
		قطع غيار
		بضاعة في الطريق
		مخصص بضاعة بطينة الحركة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

9. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
76,640	489,765	304,896	نقد في الصندوق
10,747,597	4,009,130	13,841,197	أرصدة لدى البنوك
1,910,507	2,808,346	2,990,497	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>12,734,744</u>	<u>7,307,241</u>	<u>17,136,590</u>	

10. مخصصات اخرى

يمثل هذا البند قيمة ايجارات مقدرة من قبل إدارة الشركة الأم علي مصنع الأسمنت التابع للمجموعة المقام داخل ميناء الشويخ بمبلغ 1,330,634 دينار كويتي ومبلغ 333,815 دينار كويتي مقابل رسوم البوابة.

توجد قضايا متبادلة بين المجموعة والأطراف الأخرى بخصوص هذه المبالغ .

11. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,893,774	8,676,068	12,056,547	دائنون تجاريون
772,409	1,071,518	625,966	مصاريف مستحقة
377,726	354,829	287,060	إجازات مستحقة
80,674	-	72,541	مستحقات للموظفين
61,337	87,832	54,217	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
136,351	210,336	117,210	ضريبة دعم العمالة الوطنية
54,541	84,134	46,884	زكاة
130,000	260,000	130,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>11,506,812</u>	<u>10,744,717</u>	<u>13,390,425</u>	

12. إيرادات أخرى

يتمثل هذا البند في اجور نقل وتوزيع الأسمنت والحديد وأخرى .

13. ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
<u>5,751,439</u>	<u>5,073,401</u>	<u>2,212,141</u>	<u>1,464,232</u>	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
<u>100,221,960</u>	<u>100,221,960</u>	<u>100,221,960</u>	<u>100,221,960</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
<u>57.39</u>	<u>50.62</u>	<u>22.07</u>	<u>14.61</u>	ربحية السهم الاساسية (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

#### 14. 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 ادارة المجموعة.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الدخل المجمع المكثف: الموظفين والمدراء التنفيذيين: رواتب ومزايا أخرى مكافأة أعضاء مجلس الادارة
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
222,700	257,808	111,350	128,904	
130,000	130,000	65,000	65,000	

#### 15. المعلومات القطاعية

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

ربح القطاع		ايراد القطاع		أسمنت وحديد الخلط الجاهز مجموع المبيعات استثمارات الاجمالي من العمليات ايرادات غير موزعة مصروفات غير موزعة صافي ربح الفترة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,587,112	3,721,978	32,828,758	28,103,879	
1,016,436	753,425	11,854,197	10,383,503	
5,603,548	4,475,403	44,682,955	38,487,382	
855,133	823,678	-	-	
6,458,681	5,299,081	44,682,955	38,487,382	
1,000,514	1,493,395			
(1,707,756)	(1,719,075)			
5,751,439	5,073,401			

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

كما في 30 يونيو		الموجودات أسمنت وحديد الخلط الجاهز استثمارات
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
31,644,728	36,687,005	
10,632,792	8,370,150	
39,975,116	39,113,254	
82,252,636	84,170,409	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

15. المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في 30 يونيو		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	المطلوبات
11,033,026	15,160,514	أسمنت وحديد
4,996,608	3,422,573	الخلط الجاهز
456,331	911,217	غير موزعة
16,485,965	19,494,304	

16. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبني 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 للموجات 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 المرحلي المكثف المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2017			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
21,457,366	-	-	21,457,366
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>			
أوراق مالية مسعرة			
17,555,888	-	-	17,555,888
<i>إستثمارات متاحة للبيع :</i>			
أوراق مالية مسعرة			
-	-	100,000	100,000
أوراق مالية غير مسعرة			
39,013,254	-	100,000	39,113,254
<b>الإجمالي</b>			
31 ديسمبر 2016 (مدققة)			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
18,148,688	-	-	18,148,688
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>			
أوراق مالية مسعرة			
21,366,495	-	-	21,366,495
<i>إستثمارات متاحة للبيع:</i>			
أوراق مالية مسعرة			
-	-	100,000	100,000
أوراق مالية غير مسعرة			
39,515,183	-	100,000	39,615,183
<b>الإجمالي</b>			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

16. قياس القيمة العادلة (تتمة)

30 يونيو 2016			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
17,977,070	-	-	17,977,070
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>			
أوراق مالية مسعرة			
21,898,046	-	-	21,898,046
<i>إستثمارات متاحة للبيع:</i>			
أوراق مالية مسعرة			
-	100,000	100,000	100,000
أوراق مالية غير مسعرة			
39,875,116	-	-	39,975,116
<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 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.

17. التزامات طارئة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,157,200	8,841,200	6,261,120
خطابات ضمان		

18. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 28 مارس 2017 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين وأعدمت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وأقرت توزيع أرباح نقدية بنسبة 80% من رأس المال بواقع 80 فلس لكل سهم، وذلك للمساهمين المسجلين بتاريخ إنعقاد الجمعية العامة العادية.