

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعئة المكثفة (غير مدققة).

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة إلى السادة رئيس وأعضاء 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 سبتمبر 2017 والبيانات المرحلية المجمعثة المكنفة للدخل، الدخل 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 المجمعثة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكنفة 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 المجمعثة 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناءً على مراجعتنا، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما 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: 1 نوفمبر 2017

شركة اسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
5,349,452	3,240,306	2,793,257	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
22,380,870	21,466,495	19,077,055	5	إستثمارات متاحة للبيع
27,730,322	24,706,801	21,870,312		
				الموجودات المتداولة
18,371,547	18,148,688	24,573,182	6	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
14,441,779	26,578,378	23,213,710	7	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
9,789,501	6,149,636	3,902,771	8	مخزون
13,865,417	7,307,241	17,109,615	9	النقد والنقد المعادل
56,468,244	58,183,943	68,799,278		
84,198,566	82,890,744	90,669,590		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
6,376,251	4,961,876	6,773,748		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
544,943	544,943	544,943		ربح بيع اسهم خزينة
32,941,994	29,051,197	29,231,975		أرباح مرحلة
66,695,384	67,124,604	69,117,254		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
1,574,449	1,604,449	1,694,449	10	مخصصات أخرى
3,022,840	3,062,204	3,572,997		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,597,289	4,666,653	5,267,446		
				المطلوبات المتداولة
12,539,346	10,744,717	15,496,192	11	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
366,547	354,770	788,698		توزيعات أرباح مستحقة
12,905,893	11,099,487	16,284,890		
17,503,182	15,766,140	21,552,336		مجموع المطلوبات
84,198,566	82,890,744	90,669,590		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

خليفة حمود الغانم
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

علي عبدالرحمن العمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
58,625,636	56,299,537	13,942,681	17,812,155	المبيعات
(52,093,300)	(50,383,051)	(13,013,893)	(16,371,072)	تكلفة المبيعات
6,532,336	5,916,486	928,788	1,441,083	مجمل الربح
1,267,834	1,764,821	267,320	271,426	12 إيرادات أخرى
25,590	5,524	1,793	2,170	إيرادات فوائد
1,226,481	1,428,560	46,717	61,837	إيرادات استثمارات
-	(356,413)	-	-	خسائر من بيع استثمارات متاحة للبيع
(6,321)	(8,346)	-	(7,880)	خسائر تحويل عملة أجنبية
(534,121)	1,948,241	(28,950)	1,848,455	أرباح/(خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
353,995	(81,068)	190,931	208,238	أرباح/(خسائر) من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
8,865,794	10,617,805	1,406,599	3,825,329	اجمالي الإيرادات
(1,271,881)	(1,114,906)	(512,513)	(273,617)	المصاريف والأعباء الأخرى
(674,820)	(657,415)	(168,661)	(187,940)	مصاريف عمومية وإدارية
(90,000)	(90,000)	(30,000)	(30,000)	10 مصاريف توزيع مخصصات أخرى
6,829,093	8,755,484	695,425	3,333,772	صافي الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(68,291)	(78,555)	(6,954)	(24,338)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(191,771)	(202,424)	(55,420)	(85,214)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(76,708)	(80,970)	(22,167)	(34,086)	الزكاة
(195,000)	(195,000)	(65,000)	(65,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
6,297,323	8,198,535	545,884	3,125,134	صافي ربح الفترة
62.83	81.80	5.45	31.18	13 ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

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

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

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,297,323	8,198,535	545,884	3,125,134	صافي ربح الفترة
				دخل/(مصروف) شامل آخر
				بنود 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
(3,586)	1,835,544	382,829	1,316,015	دخل/(مصروف) شامل آخر للفترة
(3,586)	1,811,872	382,829	1,316,015	إجمالي الدخل الشامل للفترة
6,293,737	10,010,407	928,713	4,441,149	

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

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

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

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

الفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	ربح بيع أسهم خريفة	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
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
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
10,010,407	8,198,535	-	1,811,872	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(8,017,757)	(8,017,757)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
69,117,254	29,231,975	544,943	6,773,748	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد في 30 سبتمبر 2017

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

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
6,297,323	8,198,535	
1,559,414	1,412,012	4
-	356,413	
534,121	(1,948,241)	
(353,995)	81,068	
90,000	90,000	
275,808	534,976	
8,402,671	8,724,763	
(1,396,588)	(4,557,321)	
2,171,894	3,364,668	
(6,102,534)	2,246,865	
3,312,347	4,751,475	
6,387,790	14,530,450	
(53,513)	(24,183)	
6,334,277	14,506,267	
(658,351)	(964,963)	4
11,523	-	
(7,144,682)	3,844,899	
(7,791,510)	2,879,936	
(4,850,828)	(7,583,829)	
(4,850,828)	(7,583,829)	
(6,308,061)	9,802,374	
20,173,478	7,307,241	
13,865,417	17,109,615	9

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 وإنتاج وتأجير المخازن والصوامع اللازمة لتوريد وتوزيع الأسمنت على اختلاف أنواعه.
- استملاك 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.ع. وشركتها التابعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 نوفمبر 2017.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقا 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

تبين الفقرة التالية المعايير والتعديلات الجديدة اعتبارا 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 سياستها 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 المجمعة، المكثفة ولكنه سيفصح عن معلومات إضافية في بياناته المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

2. أساس الإعداد (تتمة)

معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمة)

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) كاحتفظ 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 المجمعة المكثفة، فإن المجموعة لم تقدم هذه الإفصاحات عن حصصها في شركاتها التابعة والزميلة ومشاريعها المشتركة. ستفصح المجموعة عن المعلومات المطلوبة في بياناته المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12: إثبات موجودات ضريبية مؤجلة عن الخصائر 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 المرحلية الافتتاحية (أو في عنصر آخر من حقوق الملكية كلما كان ذلك مناسباً) دون تخصيص التغيير بين الأرباح المرحلية 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 المجموع 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 للخصائر 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 المجمعة 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 المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

2. أساس الإعداد (تتمة)

معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمة)

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 سيعترف 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
			2016
الشركة الأهلية لاستيراد وبيع الصلبلوخ ذ.م.م.	إستيراد وبيع الصلبلوخ	دولة الكويت	98%

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

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة	3,240,306	6,262,038	6,262,038
إضافات خلال الفترة/ السنة	964,963	1,100,947	658,351
الاستيعادات بالصافي خلال الفترة/ السنة	-	(11,550)	(11,523)
الاستهلاك المحمل على الفترة/ السنة	(1,412,012)	(4,111,129)	(1,559,414)
القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة	2,793,257	3,240,306	5,349,452

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,280,870	21,366,495	18,977,055	إستثمارات مسعرة
100,000	100,000	100,000	إستثمارات غير مسعرة
<u>22,380,870</u>	<u>21,466,495</u>	<u>19,077,055</u>	

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 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,781,261	17,594,785	24,166,805	للمتاجرة:
590,286	553,903	406,377	أوراق مالية محلية
<u>18,371,547</u>	<u>18,148,688</u>	<u>24,573,182</u>	أوراق مالية أجنبية

7. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,686,684	27,822,196	24,537,420	مدينون تجاريون
(1,613,921)	(1,613,921)	(1,613,921)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
14,072,763	26,208,275	22,923,499	
228,854	295,695	164,154	ذمم موظفين
356	-	-	فوائد مستحقة مدينة
121,588	74,408	107,839	مدفوعات مقدمة
18,218	-	18,218	تأمينات مستردة
<u>14,441,779</u>	<u>26,578,378</u>	<u>23,213,710</u>	

8. مخزون

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
171,271	156,784	249,530	مواد أولية
1,101,461	276,821	431,156	أسمنت
8,172,938	5,414,825	2,641,461	حديد
75,992	46,020	53,868	أكياس أسمنت
143,552	208,367	464,729	قطع غيار
151,988	74,520	89,728	بضاعة في الطريق
9,817,202	6,177,337	3,930,472	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
<u>9,789,501</u>	<u>6,149,636</u>	<u>3,902,771</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

9. النقد والتقد المعادل		
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
265,686	489,765	91,298
7,921,720	4,009,130	15,192,095
4,000,000	-	-
1,678,011	2,808,346	1,826,222
13,865,417	7,307,241	17,109,615
		نقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك
		ودائع لأجل
		نقد لدى محافظ استثمارية

10. مخصصات أخرى

يمثل هذا البند قيمة اجازات مقدرة من قبل إدارة الشركة الأم علي مصنع الأسمنت التابع للمجموعة المقام داخل ميناء الشويخ بمبلغ 1,360,634 دينار كويتي ومبلغ 333,815 دينار كويتي مقابل رسوم البوابة.

توجد قضايا متبادلة بين المجموعة والأطراف الأخرى بخصوص هذه المبالغ .

11. دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى

11. دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى		
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,675,101	8,676,068	13,446,518
893,328	1,071,518	1,013,841
363,470	354,829	391,648
75,677	-	87,236
68,291	87,832	78,555
191,771	210,336	202,424
76,708	84,134	80,970
195,000	260,000	195,000
12,539,346	10,744,717	15,496,192
		دائنون تجاريون
		مصاريف مستحقة
		إجازات مستحقة
		مستحقات للموظفين
		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
		ضريبة دعم العمالة الوطنية
		زكاة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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 :

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017
6,297,323	8,198,535	545,884	3,125,134
100,221,965	100,221,965	100,221,965	100,221,965
62.83	81.80	5.45	31.18
			صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
			ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعة المكثفة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الدخل المجموع المكثف: الموظفين والمدراء التنفيذيين: رواتب ومزايا أخرى مكافأة أعضاء مجلس الادارة
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
200,113	386,712	66,704	128,904	
195,000	195,000	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 مصرفات غير موزعة صافي ربح الفترة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,398,121	4,840,480	43,001,491	40,596,671	
1,134,215	1,076,006	15,624,145	15,702,866	
6,532,336	5,916,486	58,625,636	56,299,537	
1,046,355	2,936,498	-	-	
7,578,691	8,852,984			
1,287,103	1,764,821			
(2,568,471)	(2,419,270)			
6,297,323	8,198,535			

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

كما في 30 سبتمبر		الموجودات أسمنت وحديد الخلط الجاهز استثمارات
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
33,478,953	34,968,405	
9,967,196	12,050,948	
40,752,417	43,650,237	
84,198,566	90,669,590	

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

15. المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في 30 سبتمبر		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
12,818,215	13,945,273	المطلوبات
4,318,420	6,818,365	أسمنت وحديد
366,547	788,698	الخلط الجاهز
17,503,182	21,552,336	غير موزعة

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 سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة أساليب 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 2017			
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
24,573,182	-	-	24,573,182
<i>إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>			
أوراق مالية مسعرة			
18,977,055	-	-	18,977,055
<i>إستثمارات متاحة للبيع:</i>			
أوراق مالية مسعرة			
-	100,000	100,000	100,000
أوراق مالية غير مسعرة			
43,550,237	-	-	43,550,237
الإجمالي			
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	100,000
أوراق مالية غير مسعرة			
39,515,183	-	-	39,515,183
الإجمالي			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

16. قياس القيمة العادلة (تتمة)

30 سبتمبر 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>			
18,371,547	-	-	18,371,547
<i>أوراق مالية مسعرة</i>			
<i>إستثمارات متاحة للبيع:</i>			
22,280,870	-	-	22,280,870
<i>أوراق مالية مسعرة</i>			
-	-	100,000	100,000
<i>أوراق مالية غير مسعرة</i>			
40,652,417	-	100,000	40,752,417
الإجمالي			

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 بقبالية 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

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

18. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 28 مارس 2017 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين وأعدت 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 انعقاد الجمعية العامة العادية.

شركة أسمنت بورتلاند كويت
KUWAIT PORTLAND CEMENT CO.