

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
13-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة اسمنت بورتلاند كويت- شركة مساهمة كويتية عامة- ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل والشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤولتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المكثفة المراجعة 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 نبيد رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات - ترخيص رقم 172 فئة "ج"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 9 مايو 2019

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2019

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
16,013,479	16,036,084	18,324,222	الشامل الأخر
6,991,932	6,103,293	6,447,927	ممتلكات وآلات ومعدات
23,005,411	22,139,377	24,772,149	
			موجودات متداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
21,517,130	21,690,756	24,930,777	مدنيون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
31,380,403	26,585,758	32,095,184	5 مخزون
5,199,531	9,877,309	6,206,723	6 النقد والتقد المعادل
10,967,335	11,345,017	9,493,844	7
69,064,399	69,498,840	72,726,528	
92,069,810	91,638,217	97,498,677	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
10,022,196	10,022,196	10,022,196	إحتياطي إجباري
10,022,196	10,022,196	10,022,196	إحتياطي إختياري
10,022,196	10,022,196	10,022,196	إحتياطي إختياري
2,500,000	2,500,000	2,500,000	إحتياطي عام
544,943	544,943	544,943	إحتياطي أسهم خزينة
7,258,469	7,281,074	9,569,212	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
30,663,151	28,092,466	32,137,944	أرباح مرحلة
71,033,151	68,485,071	74,818,687	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			مخصصات أخرى
1,754,449	2,144,449	2,184,449	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,143,175	4,376,397	4,460,467	
5,897,624	6,520,846	6,644,916	
			مطلوبات متداولة
			دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
14,546,377	16,183,706	15,601,625	8 توزيعات أرباح مستحقة
592,658	448,594	433,449	
15,139,035	16,632,300	16,035,074	
21,036,659	23,153,146	22,679,990	مجموع المطلوبات
92,069,810	91,638,217	97,498,677	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

خليلة حمود الغانم
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



علي عبدالرحمن العمر
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		الإيرادات
30,323,533	26,794,937	المبيعات
(26,091,137)	(23,791,189)	تكلفة المبيعات
4,232,396	3,003,748	مجمّل الربح
645,329	2,093,663	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
131	-	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,917	1,336	إيرادات فوائد
-	52,928	صافي إيرادات الاستثمارات
(7,059)	(95)	خسائر تحويل عملة أجنبية
527,760	460,706	إيرادات أخرى
5,400,474	5,612,286	إجمالي الإيرادات
		المصاريف والأعباء الأخرى
(842,704)	(744,278)	مصاريف عمومية وإدارية
(465,431)	(521,201)	مصاريف توزيع
(30,000)	(40,000)	مخصصات أخرى
4,062,339	4,306,807	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(40,623)	(43,068)	العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(64,315)	(109,472)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(25,726)	(43,789)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(65,000)	(65,000)	الزكاة
3,866,675	4,045,478	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
38.58	40.37	ربح الفترة
		ربحية السهم الأساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



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

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

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
3,866,675	4,045,478

ربح الفترة

بنود ربح شاملة أخرى
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

176,031	2,288,138
176,031	2,288,138
4,042,706	6,333,616

التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
دخل شامل آخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي التغير بالقيمة العادلة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إحصائي	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
68,490,445	30,229,150	5,149,764	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
(1,500,000)	(3,432,674)	1,932,674	-	-	-	-	-
4,042,706	3,866,675	176,031	-	-	-	-	-
71,033,151	30,663,151	7,258,469	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
68,485,071	28,092,466	7,281,074	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
6,333,616	4,045,478	2,288,138	-	-	-	-	-
74,818,687	32,137,944	9,569,212	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2018

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2019

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,866,675	4,045,478	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		التسويات لـ:
1,756,200	835,028	الاستهلاك
(645,329)	(2,093,663)	أرباح غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
131	-	خسائر من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
-	(52,928)	إيرادات توزيعات أرباح
30,000	40,000	مخصصات أخرى
439,898	95,405	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,447,575	2,869,320	
		الحركة علي رأس المال العامل:
(485,376)	(5,509,426)	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
694,795	3,670,586	المخزون
(6,316,626)	(582,081)	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
(659,632)	448,399	النقد من العمليات
(26,981)	(11,335)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(686,613)	437,064	صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(2,590,671)	(1,179,662)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
1,615,622	-	المحصل من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(961,788)	(1,146,358)	موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	52,928	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(1,936,837)	(2,273,092)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(33,140)	(15,145)	توزيعات أرباح مدفوعة
(33,140)	(15,145)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(2,656,590)	(1,851,173)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
13,623,925	11,345,017	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
10,967,335	9,493,844	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

7 إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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 بورصة الكويت بتاريخ 1 أبريل 1995. إن آخر تعديل تم على عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم كان بتاريخ 13 يونيو 2017 للتأشير بزيادة رأس مال الشركة الأم من خلال أسهم منحه، وكذلك لأضافة مادة حول السماح للشركة بشراء وبيع أسهمها (أسهم الخزينة) بما لا يتجاوز نسبة 10 % من عدد أسهمها المصدره بقيمتها السوقية وفقاً لأحكام اللانحه التنفيذية للقانون 7 لسنة 2010 بشأن هيئة اسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتها. إن 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 الفواض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- نشاط إستيراد وتجارة وبيع الصليوخ وإمتلاك المعدات ووسائل النقل والكسارات الخاصة بها .
- نشاط الرمال (الدركال) وإمتلاك المعدات ووسائل النقل الخاصة بها .

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. (عامة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 مايو 2019.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 الإستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2018. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2018، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وبياناتها كالتالي.

- المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): مزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (28): الإستثمارات طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015-2017 (صادرة في ديسمبر 2017):
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - دمج الأعمال
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) - الترتيبات المشتركة
 - معيار المحاسبة الدولي (23) - تكاليف الاقتراض

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019

3. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة، باستثناء الأحكام المهمة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9، والتي تم بيانها أدناه.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية، بما في ذلك القيم العادلة ضمن المستوى 3، ويقدم تقاريره مباشرة إلى رئيس المدراء الماليين للمجموعة. يقوم فريق التقييم بمراجعة المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم بشكل دوري.

إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الإستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه. يتم تقديم تقرير بأمور التقييم المهمة إلى لجنة التدقيق بالمجموعة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

إذا كان بالإمكان تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام في مستويات مختلفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حينها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بمجملها في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس أقل مدخل للمستوى الذي يكون مهماً بالنسبة للقياس ككل. تُعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة البيانات المالية التي تم التغيير خلالها.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 13.

4. تفاصيل الشركة التابعة

نسبة الملكية		مكان التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2017	2018			
%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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

5. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
34,070,437	29,081,428	35,002,096	مدينون تجاريون
(3,113,921)	(3,113,921)	(3,113,921)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
30,956,516	25,967,507	31,888,175	
60,174	87,798	73,926	مدفوعات مقدمة
363,713	530,453	133,083	ذمم موظفين
31,380,403	26,585,758	32,095,184	

6. مخزون

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
480,594	430,877	469,790	مواد أولية
2,653,933	928,246	1,616,863	أسمنت
1,674,881	3,061,709	3,585,480	حديد
217,442	321,922	262,028	قطع غيار
151,972	184,009	257,279	بضاعة بالطريق
48,410	39,497	42,984	أكياس أسمنت
5,227,232	9,905,010	6,234,424	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
5,199,531	9,877,309	6,206,723	

7. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
437,405	110,506	477,759	نقد في الصندوق
10,242,744	10,048,569	8,976,501	أرصدة لدى البنوك
287,186	1,185,942	39,584	نقد لدى محافظ استثمارية
10,967,335	11,345,017	9,493,844	

8. مخصصات أخرى

يمثل هذا البند قيمة ايجارات مقدرة من قبل إدارة الشركة الأم على مصنع الأسمنت التابع للمجموعة المقام داخل ميناء الشويخ بمبلغ 1,850,634 دينار كويتي ومبلغ 333,815 دينار كويتي مقابل رسوم البوابة.

توجد قضايا متبادلة بين المجموعة والأطراف الأخرى بخصوص هذه المبالغ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019

9. دانون تجاريون وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,034,761	13,833,377	14,423,750	دانون تجاريون
860,961	1,241,989	840,538	مصارييف مستحقة
454,991	411,103	81,102	إجازات مستحقة
40,623	110,132	41,936	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
64,315	233,646	106,642	ضريبة دعم العمالة الوطنية
25,726	93,459	42,657	زكاة
65,000	260,000	65,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>14,546,377</u>	<u>16,183,706</u>	<u>15,601,625</u>	

10. ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
<u>3,866,675</u>	<u>4,045,478</u>	ربح الفترة (دينار كويتي)
<u>100,221,960</u>	<u>100,221,960</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
<u>38.58</u>	<u>40.37</u>	ربحية السهم الأساسية (فلس)

11. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

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

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة والدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
165,677	165,677	بيان الدخل المكثف المجموع:
65,000	65,000	الموظفين والمدراء التنفيذيين:
		رواتب ومزايا أخرى
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

12. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسئول 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 وصلبوح.
- الخلط الجاهز.
- الاستثمارات.

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

صافي ربح القطاعات التشغيلية		إيرادات القطاعات التشغيلية		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,339,666	2,183,867	24,580,038	22,331,976	أسمنت وحديد وصلبوح
892,730	716,390	11,401,616	10,121,082	الخلط الجاهز
4,232,396	3,100,257	35,981,654	32,453,058	الإجمالي من العمليات
640,318	2,147,832	-	-	استثمارات
527,760	460,706			إيرادات غير موزعة
(842,704)	(640,787)			مصاريف عمومية وإدارية
(30,000)	(40,000)			مخصصات أخرى
(465,431)	(521,201)			مصاريف التوزيع
(40,623)	(43,068)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(64,315)	(109,472)			ضريبة دعم العمالة الكويتية
(25,726)	(43,789)			الزكاة
(65,000)	(65,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
3,866,675	4,045,478			صافي ربح الفترة

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

كما في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
34,395,001	32,721,979	الموجودات
21,644,200	21,521,699	أسمنت وحديد وصلبوح
37,530,609	43,254,999	الخلط الجاهز
92,069,810	97,498,677	استثمارات

كما في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
16,823,180	17,265,750	المطلوبات
3,620,821	4,980,791	أسمنت وحديد وصلبوح
592,658	433,449	الخلط الجاهز
21,036,659	22,679,990	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

13. 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 للموجبات 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 2019	
الإجمالي	المستوى 1	الإجمالي	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل			
	24,930,777	24,930,777	حقوق ملكية مسعرة
	18,324,222	18,324,222	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حقوق ملكية مسعرة
31 ديسمبر 2018			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل			
	21,396,671	21,396,671	حقوق ملكية مسعرة
	15,936,084	15,936,084	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حقوق ملكية مسعرة
31 مارس 2018			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل			
	21,517,130	21,517,130	حقوق ملكية مسعرة
	16,013,479	16,013,479	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حقوق ملكية مسعرة

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

13. قياس القيمة العادلة (تتمة)

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 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.

14. مطلوبات طارئة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,261,120	6,261,120	6,261,120

خطابات ضمان

15. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 11 أبريل 2019 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وقررت توزيع أرباح نقدية بنسبة 100% من رأس المال بواقع 100 فلس لكل سهم، وذلك للمساهمين المسجلين بتاريخ انعقاد الجمعية العامة.