

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14-7	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 30 يونيو 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل والشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الام هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤولتنا هي إبداء 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 نبدي 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، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 "أ"  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 4 أغسطس 2019

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2019

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	إيضاحات	(مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
15,005,631	16,036,084	20,551,510	5	
7,130,236	6,103,293	5,105,118	6	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>22,135,867</u>	<u>22,139,377</u>	<u>25,656,628</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
21,476,092	21,690,756	22,441,544	7	مدنيون تجاريون وضم مدينة أخرى
26,587,495	26,585,758	25,725,717		مخزون
7,871,046	9,877,309	7,396,525	8	
6,117,187	11,345,017	5,986,050	9	النقد والتقد المعادل
<u>62,051,820</u>	<u>69,498,840</u>	<u>61,549,836</u>		
<u>84,187,687</u>	<u>91,638,217</u>	<u>87,206,464</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
10,022,196	10,022,196	10,022,196		رأس المال
10,022,196	10,022,196	10,022,196		إحتياطي إجباري
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
6,250,521	7,281,074	11,787,621		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
23,177,957	28,092,466	23,640,952		أرباح مرحلة
<u>62,540,009</u>	<u>68,485,071</u>	<u>68,540,104</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
1,884,449	2,144,449	1,437,174	10	مخصصات أخرى
4,270,625	4,376,397	4,506,469		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>6,155,074</u>	<u>6,520,846</u>	<u>5,943,643</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
14,533,508	16,183,706	11,520,736	11	دائنون تجاريون وضم دائنة أخرى
959,096	448,594	1,201,981		توزيعات أرباح مستحقة
<u>15,492,604</u>	<u>16,632,300</u>	<u>12,722,717</u>		
<u>21,647,678</u>	<u>23,153,146</u>	<u>18,666,360</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>84,187,687</u>	<u>91,638,217</u>	<u>87,206,464</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

خليفة حمود الغانم  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة




علي عبدالرحمن العمر  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
56,334,631	43,153,734	20,352,977	16,358,797	الإيرادات
(51,926,289)	(40,118,098)	(20,177,031)	(16,326,909)	المبيعات
4,408,342	3,035,636	175,946	31,888	تكلفة المبيعات
				مجمّل الربح
912,671	2,093,663	267,342	-	أرباح غير محققة من موجودات مالية
				بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
123,233	186,372	123,102	186,372	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة
2,805	1,696	888	360	العادلة من خلال بيان الدخل
1,516,870	1,665,120	1,516,870	1,612,192	إيرادات فوائد
(4,958)	2,297	2,101	2,392	صافي إيرادات الاستثمارات
870,636	805,532	342,876	344,826	خسائر تحويل عملة أجنبية
7,829,599	7,790,316	2,429,125	2,178,030	إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
(1,188,978)	(1,394,149)	(346,274)	(649,871)	المصاريف والأعباء الأخرى
(692,200)	(436,928)	(226,769)	84,273	مصاريف عمومية وإدارية
(160,000)	(40,000)	(130,000)	-	مصاريف توزيع
				مخصصات أخرى
5,788,421	5,919,239	1,726,082	1,612,432	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
(57,884)	(59,192)	(17,261)	(16,124)	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(142,200)	(113,832)	(77,885)	(4,360)	العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة
(56,880)	(45,533)	(31,154)	(1,744)	أعضاء مجلس الإدارة
(130,000)	(130,000)	(65,000)	(65,000)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
5,401,457	5,570,682	1,534,782	1,525,204	ضريبة دعم العمالة الوطنية
53.90	55.58	15.31	15.21	الزكاة
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				ربح الفترة
				12 ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,401,457	5,570,682	1,534,782	1,525,204

ربح الفترة

بنود شاملة أخرى

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

(831,917)	4,506,547	(1,007,948)	2,218,409
(831,917)	4,506,547	(1,007,948)	2,218,409
4,569,540	10,077,229	526,834	3,743,613

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

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

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

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

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التعديل بالقيمة العادلة	إحتياطي أسهم خريفة	إحتياطي عام	إحتياطي إختيارى	إحتياطي إيجاري	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
68,490,445 (1,500,000)	30,229,150 (1,500,000)	5,149,764 -	544,943 -	2,500,000 -	10,022,196 -	10,022,196 -	10,022,196 -
66,990,445	28,729,150	5,149,764	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
4,569,540	5,401,457	(831,917)	-	-	-	-	-
-	(1,932,674)	1,932,674	-	-	-	-	-
(9,019,976)	(9,019,976)	-	-	-	-	-	-
62,540,009	23,177,957	6,250,521	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
10,077,229	5,570,682	4,506,547	-	-	-	-	-
(10,022,196)	(10,022,196)	-	-	-	-	-	-
68,540,104	23,640,952	11,787,621	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196

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

كما في 31 ديسمبر 2017  
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و  
الرصيد في 1 يناير 2018 (المحل)  
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة  
خسائر من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة  
من خلال الدخل الشامل الأخر  
توزيعات أرباح تقديرة (إضاح 17)  
الرصيد كما في 30 يونيو 2018

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
توزيعات أرباح تقديرة إضاح (17)  
الرصيد كما في 30 يونيو 2019

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,401,457	5,570,682	الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
3,255,628	2,857,325	التسويات لـ:
(912,671)	(2,093,663)	الاستهلاك
(123,233)	186,372	أرباح غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
18,522	(29,548)	خسائر / (ارباح) من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,516,870	1,665,120	(ربح) / خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
160,000	40,000	إيرادات توزيعات أرباح
596,898	151,912	مخصصات أخرى
9,913,471	8,384,200	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(530,044)	1,156,503	الحركة علي رأس المال العامل:
4,307,532	860,041	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,976,720)	2,480,784	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
(6,329,495)	(4,662,970)	المخزون
5,391,002	8,182,558	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
-	(747,275)	النقد من العمليات
(56,531)	(21,840)	المدفوع من مخصصات أخرى
5,328,213	7,413,443	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(4,253,183)	(1,859,150)	الأنشطة الاستثمارية
1,615,522	(8,879)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(1,516,870)	(1,665,120)	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,258	29,548	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(4,148,273)	(3,503,601)	محصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(8,686,678)	(9,268,809)	الأنشطة التمويلية
(8,686,678)	(9,268,809)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(7,506,738)	(5,358,967)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
13,623,925	11,345,017	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,117,187	5,986,050	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المصدرة بقيمتها السوقية وفقاً لأحكام اللانحة التنفيذية للقانون 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية وتعديلاتهما. 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 الفوائض 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.(عامة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 4 أغسطس 2019.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي: 34 "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة 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.

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

إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) كما هو مذكور في إيضاح رقم (3).

لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تنطبق لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

### 3. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) – التأجير:

يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويقدم إطاراً شاملاً لتحديد ترتيبات الإيجار وطريقة محاسبتها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل من المستأجرين والمؤجرين. ويحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريان المعيار:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (17) - عقود الإيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (15) - حوافز عقود الإيجار التشغيلية؛ و،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (27) - تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تغييرات جوهرية في محاسبة المستأجر: فهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحق استخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة.

يتم قياس حق استخدام الأصل مبدئياً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأي إعادة قياس لالتزام الإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) – حق استخدام الأصول التي تلي تعريف العقارات الاستثمارية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (40) أو يطبق طريقة إعادة التقييم بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ممتلكات وعقارات ومعدات).

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مخصومة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر). لاحقاً، يتم تعديل التزام عقد الإيجار لمدفوعات الفائدة والإيجار، وكذلك لتأثير تعديلات الإيجار، أو من بين أي أمور أخرى.

إذا اختار المستأجر عدم تطبيق المتطلبات العامة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) على عقود الإيجار قصيرة الأجل (على سبيل المثال، أي عقد لا يتضمن خيار شراء وله فترة تأجير محددة لمدة 12 شهراً أو أقل) وعقود الإيجار منخفضة القيمة، يجب على المستأجر أن يعترف بمدفوعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو باستخدام أي طريقة أخرى إذا كانت هذه الطريقة تتماشى مع المستأجر أو مماثلة إلى المحاسبة الحالية لعقود الإيجار التشغيلي.

يمكن للمستأجر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) إما من خلال نموذج الأثر الرجعي الكامل أو نموذج الأثر الرجعي المعدل. إذا تم تحديد النموذج الأخير، فلن يتم تعديل أرقام المقارنة وسيتم إثبات التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) للاعتراف المبني كتعديل في الأرباح المرحلة (أو أي بند آخر أكثر ملاءمة في حقوق الملكية).

على عكس محاسبة المستأجر، تظل متطلبات المحاسبة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الخاصة بالمؤجر كما هي دون تغيير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (17)، وتستمر في مطالبة المؤجر بتصنيف عقد الإيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي. ليس ضرورياً على المجموعة أن تقوم بإجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر في المرحلة الانتقالية إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، باستثناء عقود الإيجار الفرعية. كما في تاريخ سريان المعيار، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالتأجير من الباطن.

#### المرحلة الانتقالية

عند تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، حددت المجموعة عدم وجود تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

4. تفاصيل الشركة التابعة

نسبة الملكية		مكان التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2018	2019			

الشركة الأهلية لاستيراد وبيع الصليوخ ذ.م.م.  
إستيراد وبيع الصليوخ دولة الكويت

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

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة والتي اتخذت الإدارة من أجلها قرار غير قابل للألغاء عند التحقق المبني للاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بخلاف إدراجها بالربح أو الخسارة حيث أنها إستثمارات استيراثية.

(مدققة)		30 يونيو 2019	موجودات مالية محلية مسعرة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,005,631	16,036,084	20,551,510	
15,005,631	16,036,084	20,551,510	

6. ممتلكات وآلات ومعدات

(مدققة)		30 يونيو 2019	التكلفة
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
36,926,966	36,926,966	42,111,244	اضافات خلال الفترة/ السنة
4,253,183	5,596,072	1,859,150	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(216,085)	(411,794)	(48,503)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
40,964,064	42,111,244	43,921,891	
			الاستهلاك المتراكم
30,769,505	30,769,505	36,007,951	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
3,255,628	5,650,229	2,857,325	المحمل على الفترة/ السنة
(191,305)	(411,783)	(48,503)	المتعلق بالاستبعادات
33,833,828	36,007,951	38,816,773	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
7,130,236	6,103,293	5,105,118	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21,358,222	21,396,671	22,400,111	موجودات مالية محلية مسعرة
117,870	294,085	41,433	موجودات مالية أجنبية مسعرة
<u>21,476,092</u>	<u>21,690,756</u>	<u>22,441,544</u>	

8. مخزون

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
436,574	430,877	682,752	مواد أولية
2,197,037	928,246	1,130,005	أسمنت
4,755,645	3,061,709	4,291,926	حديد
319,607	321,922	376,900	قطع غيار
129,640	184,009	487,061	بضاعة بالطريق
60,244	39,497	48,911	أكياس أسمنت
-	4,938,750	406,621	صلبوخ
<u>7,898,747</u>	<u>9,905,010</u>	<u>7,424,176</u>	
<u>(27,701)</u>	<u>(27,701)</u>	<u>(27,701)</u>	مخصص بضاعة بطينة الحركة
<u>7,871,046</u>	<u>9,877,309</u>	<u>7,396,525</u>	

9. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
529,630	110,506	292,795	نقد في الصندوق
5,010,725	10,048,569	2,977,270	أرصدة لدى البنوك
576,832	1,185,942	2,715,985	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>6,117,187</u>	<u>11,345,017</u>	<u>5,986,050</u>	

10. مخصصات أخرى

يمثل هذا البند قيمة ايجارات مقدره من قبل إدارة الشركة الأم على مصنع الأسمنت التابع للمجموعة المقام داخل ميناء الشويخ بمبلغ 1,103,359 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

11. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

(مدققة)			
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,671,360	13,833,377	9,773,316	دائنون تجاريون
1,025,256	1,241,989	898,480	مصاريف مستحقة
449,928	411,103	500,383	إجازات مستحقة
57,884	110,132	59,192	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
142,200	233,646	113,832	ضريبة دعم العمالة الوطنية
56,880	93,459	45,533	زكاة
130,000	260,000	130,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>14,533,508</u>	<u>16,183,706</u>	<u>11,520,736</u>	

12. ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
5,401,457	5,570,682	1,534,782	1,525,204	ربح الفترة (دينار كويتي)
100,221,960	100,221,960	100,221,960	100,221,960	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
53.90	55.58	15.31	15.21	ربحية السهم الأساسية (فلس)

13. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
331,354	331,354	165,677	165,677	بيان الدخل المجموع المكثف:
130,000	130,000	65,000	65,000	الموظفين والمدراء التنفيذيين:
				رواتب ومزايا أخرى
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

14. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسؤول 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.
- الأستثمارات.

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

صافي ربح القطاعات التشغيلية الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيرادات القطاعات التشغيلية الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,070,923	2,683,916	37,421,627	25,982,467	أسمنت وحديد وصلبوح
1,337,419	351,720	18,913,004	17,171,267	الخلط الجاهز
4,408,342	3,035,636	56,334,631	43,153,734	الاجمالي من العمليات استثمارات
2,550,621	3,945,155			ايرادات غير موزعة
870,636	809,525			مصاريف عمومية وادارية
(1,188,978)	(1,394,149)			مخصصات أخرى
(160,000)	(40,000)			مصاريف التوزيع
(692,200)	(436,928)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(57,884)	(59,192)			ضريبة دعم العمالة الكويتية
(142,200)	(113,832)			الزكاة
(56,880)	(45,533)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(130,000)	(130,000)			صافي ربح الفترة
5,401,457	5,570,682			

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

كما في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
28,904,405	27,381,733	الموجودات
18,801,559	16,831,677	أسمنت وحديد وصلبوح
36,481,723	42,993,054	الخلط الجاهز
84,187,687	87,206,464	استثمارات

كما في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
17,823,938	12,624,824	المطلوبات
2,864,644	4,839,554	أسمنت وحديد وصلبوح
959,096	1,201,982	الخلط الجاهز
21,647,678	18,666,360	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

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

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

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

		30 يونيو 2019	
الإجمالي	المستوى 1	المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
22,441,544	22,441,544		حقوق ملكية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
20,551,510	20,551,510		حقوق ملكية مسعرة
			31 ديسمبر 2018
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
21,690,756	21,690,756		حقوق ملكية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
16,036,084	16,036,084		حقوق ملكية مسعرة
			30 يونيو 2018
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
21,476,092	21,476,092		حقوق ملكية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
15,005,631	15,005,631		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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

15. 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.

16. مطلوبات طارئة

	(مدققة)	
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,261,120	6,261,120	6,272,420

خطابات ضمان

17. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 11 أبريل 2019 انعقدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم وأعدمت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وافرت توزيع أرباح نقدية بنسبة 100% من رأس المال بواقع 100 فلس لكل سهم، وذلك للمساهمين المسجلين بتاريخ إنعقاد الجمعية العامة (2017): توزيع أرباح نقدية بنسبة 90% من رأس المال بواقع 90 فلس لكل سهم).