

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

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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)
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 سبتمبر 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل والشامل 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 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، بناءً على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولانحته 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: 11 نوفمبر 2019

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات غير متداولة
16,627,833	16,036,084	21,089,800	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,829,249	6,103,293	5,638,495	6	ممتلكات وآلات ومعدات
23,457,082	22,139,377	26,728,295		
23,000,336	21,690,756	20,696,428	7	موجودات متداولة
23,172,172	26,585,758	25,357,900		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
11,659,460	9,877,309	5,844,458	8	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
10,383,187	11,345,017	6,348,130	9	مخزون
68,215,155	69,498,840	58,246,916		النقد والنقد المعادل
91,672,237	91,638,217	84,975,211		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
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
7,872,823	7,281,074	12,325,911		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
25,596,927	28,092,466	24,246,554		أرباح مرحلة
66,581,281	68,485,071	69,683,996		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
1,914,449	2,144,449	1,600,001	10	مخصصات أخرى
4,229,465	4,376,397	4,583,201		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,143,914	6,520,846	6,183,202		
				مطلوبات متداولة
18,427,709	16,183,706	8,438,500	11	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
519,333	448,594	669,513		توزيعات أرباح مستحقة
18,947,042	16,632,300	9,108,013		
25,090,956	23,153,146	15,291,215		مجموع المطلوبات
91,672,237	91,638,217	84,975,211		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

خليفة حمود الغانم
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



علي عبدالرحمن العمر
رئيس مجلس الإدارة

(Handwritten signature)

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
69,202,658	61,818,163	12,868,027	18,664,429	الإيرادات
(63,581,229)	(56,887,216)	(11,554,940)	(16,769,118)	المبيعات
5,621,429	4,930,947	1,313,087	1,895,311	تكلفة المبيعات
2,317,651	815,625	1,404,980	(1,278,038)	مجمّل الربح
(131,284)	250,697	(254,517)	64,325	(خسائر)/أرباح غير محققة من موجودات مالية
3,629	1,364	824	(332)	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,691,085	1,668,488	174,215	3,368	أرباح/(خسائر) من بيع موجودات مالية بالقيمة
(2,698)	502	2,260	(1,795)	العادلة من خلال بيان الدخل
1,442,475	1,168,824	571,839	363,292	(خسائر)/إيرادات فوائد
10,942,287	8,836,447	3,212,688	1,046,131	صافي إيرادات الاستثمارات
				(خسائر)/أرباح تحويل عملة أجنبية
				إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
(1,467,316)	(1,423,975)	(278,338)	(29,826)	المصاريف والأعباء الأخرى
(900,386)	(628,205)	(208,186)	(191,277)	مصاريف عمومية وإدارية
(190,000)	(162,827)	(130,000)	(122,827)	مصاريف توزيع
				مخصصات أخرى
8,384,585	6,621,440	2,596,164	702,201	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
(83,846)	(66,214)	(25,962)	(7,022)	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(203,795)	(131,387)	(61,595)	(17,555)	العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة
(81,517)	(52,555)	(24,637)	(7,022)	أعضاء مجلس الإدارة
(195,000)	(195,000)	(65,000)	(65,000)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
7,820,427	6,176,284	2,418,970	605,602	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				ربح الفترة
78.03	61.62	24.13	6.04	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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,820,427	6,176,284	2,418,970	605,602	ربح الفترة
				بنود شاملة أخرى
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
				التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
790,385	5,044,837	1,622,302	538,290	دخل شامل آخر للفترة
790,385	5,044,837	1,622,302	538,290	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
8,610,812	11,221,121	4,041,272	1,143,892	

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

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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

مجموع حقوق الملكية	إرباح مرحلة	إحتياطي التغير بالقيمة العادلة	إحتياطي أسهم خيرية	إحتياطي عام	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	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)	(1,500,000)	-	-	-	-	-	-
66,990,445	28,729,150	5,149,764	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
8,610,812	7,820,427	790,385	-	-	-	-	-
-	(1,932,674)	1,932,674	-	-	-	-	-
(9,019,976)	(9,019,976)	-	-	-	-	-	-
66,581,281	25,596,927	7,872,823	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
11,221,121	6,176,284	5,044,837	-	-	-	-	-
(10,022,196)	(10,022,196)	-	-	-	-	-	-
69,683,996	24,246,554	12,325,911	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 (المعدل)
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
خسائر من بيع مودعات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 17)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 17)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
7,820,427	6,176,284	التسويات لـ:
		الاستهلاك
3,992,705	3,503,417	أرباح غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(2,317,651)	(815,625)	أرباح/(خسائر) من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
131,284	(250,697)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(2,000)	-	إيرادات توزيعات أرباح
(1,691,085)	(1,668,488)	مخصصات أخرى
190,000	162,827	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
586,644	228,644	
8,710,324	7,336,362	
		الحركة علي رأس المال العامل:
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(903,825)	2,060,650	مدنيون تجاريون وذمم مدينة أخرى
7,722,855	1,227,858	المخزون
(5,765,134)	4,032,851	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(2,435,294)	(7,745,206)	النقد من العمليات
7,328,926	6,912,515	المدفوع من مخصصات أخرى
-	(707,275)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(87,437)	(21,840)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
7,241,489	6,183,400	
		الأنشطة الاستثمارية
		المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(4,689,273)	(3,038,619)	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,615,622	(8,879)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
1,691,085	1,668,488	محصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
26,780	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(1,355,786)	(1,379,010)	
		الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
(9,126,441)	(9,801,277)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(9,126,441)	(9,801,277)	
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(3,240,738)	(4,996,887)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
13,623,925	11,345,017	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)
10,383,187	6,348,130	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

1. معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت بورتلاند كويت - شركة مساهمة كويتية (عامّة) ("الشركة الأم") - بتاريخ 7 يوليو 1976 بالكويت بموجب عقد تأسيس رقم 966 جلد/2، وقد تم تسجيلها في بورصة الكويت بتاريخ 1 ابريل 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 اسهمها (أسهم الخزينة) بما لا يتجاوز نسبة 10 % من عدد اسهمها المصدرة بقيمتها السوقية وفقاً لأحكام اللانحة 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 وإنتاج وتاجير 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.(عامّة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2019.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 مكر 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.

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 للالتزام بالإيجار (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 مخضومة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الإقتراض 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 المبدئي 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 جوهرى على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالتأجير من الباطن.

المرحلة الانتقالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

4. تفاصيل الشركة التابعة

نسبة الملكية		مكان التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2018	2019			

%98	%98	دولة الكويت	إستيراد وبيع الصليوخ	الشركة الأهلية لاستيراد وبيع الصليوخ ذ.م.م.
-----	-----	-------------	----------------------	---------------------------------------------

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 للإلغاء عند التحقق المبني للاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بخلاف إدراجها بالربح أو الخسارة حيث أنها إستثمارات استير اتجعية.

(مدققة)		30 سبتمبر 2019	موجودات مالية محلية مسعرة
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,627,833	16,036,084	21,089,800	
16,627,833	16,036,084	21,089,800	

6. ممتلكات وآلات ومعدات

(مدققة)		30 سبتمبر 2019	التكلفة
30 سبتمبر 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
4,689,273	5,596,072	3,038,619	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(216,085)	(411,794)	(210,104)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
41,400,154	42,111,244	44,939,759	
30,769,505	30,769,505	36,007,951	الاستهلاك المتراكم
3,992,705	5,650,229	3,503,417	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(191,305)	(411,783)	(210,104)	المحمل على الفترة/ السنة
34,570,905	36,007,951	39,301,264	المتعلق بالاستبعادات
6,829,249	6,103,293	5,638,495	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
			صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	21,396,671	22,971,200	موجودات مالية محلية مسعرة
	294,085	29,136	موجودات مالية أجنبية مسعرة
	<u>21,690,756</u>	<u>23,000,336</u>	

8. مخزون

	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	430,877	375,239	مواد أولية
	928,246	1,228,819	أسمنت
	3,061,709	4,843,121	حديد
	321,922	234,229	قطع غيار
	184,009	184,351	بضاعة بالطريق
	39,497	66,578	أكياس أسمنت
	4,938,750	4,754,824	صلبوح
	9,905,010	11,687,161	
	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
	<u>9,877,309</u>	<u>11,659,460</u>	

9. النقد والنقد المعادل

	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	110,506	348,774	نقد في الصندوق
	10,048,569	9,700,985	أرصدة لدى البنوك
	1,185,942	333,428	نقد لدى محافظ استثمارية
	<u>11,345,017</u>	<u>10,383,187</u>	

10. مخصصات أخرى

يمثل هذا البند قيمة ايجارات مقدرة من قبل إدارة الشركة الأم على مصنع الأسمنت التابع للمجموعة المقام داخل ميناء الشويخ بمبلغ 1,266,186 دينار كويتي ومبلغ 333,815 دينار كويتي مقابل رسوم الواباة. توجد قضايا متبادلة بين المجموعة والأطراف الأخرى بخصوص هذه المبالغ.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

11. دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى

		(مدققة)		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
16,109,544	13,833,377	6,261,009		دائنون تجاريون
1,330,015	1,241,989	1,239,581		مصاريف مستحقة
423,992	411,103	492,754		إجازات مستحقة
83,846	110,132	66,214		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
203,795	233,646	131,387		ضريبة دعم العمالة الوطنية
81,517	93,459	52,555		زكاة
195,000	260,000	195,000		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>18,427,709</u>	<u>16,183,706</u>	<u>8,438,500</u>		

12. ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
7,820,427	6,176,284	2,418,970	605,602	ربح الفترة (دينار كويتي)
100,221,960	100,221,960	100,221,960	100,221,960	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
<u>78.03</u>	<u>61.62</u>	<u>24.13</u>	<u>6.04</u>	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 المالكين الرئيسيين. تتم جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة وفقا لشروط معتمدة من قبل ادارة المجموعة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
386,712	497,031	55,358	165,677	بيان الدخل المجمع المكثف:
195,000	195,000	65,000	65,000	الموظفين والمدراء التنفيذيين:
				رواتب ومزايا أخرى
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

14. 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		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,852,999	4,132,284	42,631,667	36,927,671	أسمنت وحديد وصلبوح
1,768,430	798,663	26,570,991	24,890,492	الخلط الجاهز
5,621,429	4,930,947	69,202,658	61,818,163	الاجمالي من العمليات
3,878,383	2,736,676	-	-	استثمارات
1,442,475	1,168,824			إيرادات غير موزعة
(1,467,316)	(1,423,975)			مصاريف عمومية وإدارية
(190,000)	(162,827)			مخصصات أخرى
(900,386)	(628,205)			مصاريف التوزيع
(83,846)	(66,214)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(203,795)	(131,387)			ضريبة دعم العمالة الكويتية
(81,517)	(52,555)			الزكاة
(195,000)	(195,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
7,820,427	6,176,284			صافي ربح الفترة

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

كما في 30 سبتمبر		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
32,861,828	24,990,936	الموجودات
19,182,240	18,198,047	أسمنت وحديد وصلبوح
39,628,169	41,786,228	الخلط الجاهز
91,672,237	84,975,211	استثمارات

كما في 30 سبتمبر		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
12,053,330	3,724,329	المطلوبات
12,518,293	10,897,373	أسمنت وحديد وصلبوح
519,333	669,513	الخلط الجاهز
25,090,956	15,291,215	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة بأساليب التقييم التي تتضمن معلومات للأصل والتي لا تستند إلى بيانات السوق (معلومات غير ملحوظة).

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

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

30 سبتمبر 2019	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	
حقوق ملكية مسعرة	20,696,428
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
حقوق ملكية مسعرة	21,089,800
31 ديسمبر 2018	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	
حقوق ملكية مسعرة	21,690,756
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
حقوق ملكية مسعرة	16,036,084
30 سبتمبر 2018	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	
حقوق ملكية مسعرة	23,000,336
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
حقوق ملكية مسعرة	16,627,833

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 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، وأقرت 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).