



شركة أسمنت الكويت

KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2017



شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

الصفحة	المحتويات
	تقرير المراجعة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
15 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المكدفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكدف المرفق لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2017، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكدفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

إن مسؤليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة تتضمن بصورة أساسية، إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الإستنتاج

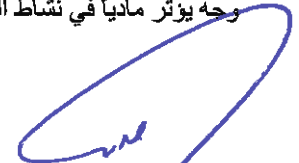
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكدفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكدفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



علي محمد كوهري
مراقب حسابات - ترخيص رقم (156) فئة (أ)
Prime Global
مكتب الصالحية - محاسبون قانونيين



فيصل فيصل الصقر
مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة أ
BDO النصف وشركاه

الكويت في 9 أغسطس 2017

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف كما في 30 يونيو 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	إيضاح
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
163,787,616	161,937,752	160,114,920	3
121,736	132,915	114,871	
830,675	818,668	806,663	
15,495,721	15,709,730	15,967,158	4
46,514,783	50,408,038	45,836,043	5
<u>226,750,531</u>	<u>229,007,103</u>	<u>222,839,655</u>	
موجودات متداولة			
16,931,879	16,367,871	20,298,940	6
25,364,541	33,902,954	36,321,329	7
7,988,399	8,154,235	8,403,184	8
12,411,451	12,956,415	12,810,312	9
62,696,270	71,381,475	77,833,765	
<u>289,446,801</u>	<u>300,388,578</u>	<u>300,673,420</u>	
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
73,330,387	73,330,387	73,330,387	10
26,675,810	26,675,810	26,675,810	
(13,497,645)	(13,497,645)	(13,497,645)	11
445,592	445,592	445,592	
43,144,613	45,193,637	45,193,637	
38,182,124	40,231,148	40,231,148	
18,930,128	18,930,128	18,930,128	
(31,876,633)	(29,287,828)	(32,400,813)	
(450,041)	(410,163)	(315,512)	
94,370	117,162	116,137	
25,916,172	29,141,885	24,861,161	
180,894,877	190,870,113	183,570,030	
-	136,184	137,975	
<u>180,894,877</u>	<u>191,006,297</u>	<u>183,708,005</u>	
مجموع حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
58,109,813	60,115,957	63,230,786	12
2,507,833	2,591,433	2,742,211	
<u>60,617,646</u>	<u>62,707,390</u>	<u>65,972,997</u>	
مطلوبات متداولة			
24,612,149	22,181,196	23,006,480	12
23,322,129	24,493,695	27,985,938	13
47,934,278	46,674,891	50,992,418	
108,551,924	109,382,281	116,965,415	
<u>289,446,801</u>	<u>300,388,578</u>	<u>300,673,420</u>	
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2016	2017	2016	2017	
51,672,491	49,265,393	25,304,788	22,857,513	14
(37,684,345)	(38,773,266)	(18,068,348)	(17,894,275)	
13,988,146	10,492,127	7,236,440	4,963,238	15
220,677	472,182	98,087	109,262	
(2,340,266)	(2,463,850)	(1,227,404)	(1,032,364)	16
11,868,557	8,500,459	6,107,123	4,040,136	
(179,030)	(94,186)	(47,093)	(47,093)	4
(1,459,409)	(1,613,839)	(817,648)	(877,390)	
10,603	22,888	8,811	15,740	16
2,149,213	3,532,597	1,891,991	1,303,254	
284,274	162,777	89,429	178,678	4
12,674,208	10,510,696	7,232,613	4,613,325	
(113,160)	(92,444)	(66,236)	(41,177)	17
(256,657)	(240,951)	(133,225)	(102,361)	
(72,039)	(96,380)	(37,394)	(40,944)	17
(70,000)	(95,000)	(35,000)	(47,500)	
12,162,352	9,985,921	6,960,758	4,381,343	17
12,162,352	9,981,339	6,960,758	4,379,916	
-	4,582	-	1,427	17
12,162,352	9,985,921	6,960,758	4,381,343	
17.06	14.00	9.76	6.14	17

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2016	2017	2016	2017	
12,162,352	9,985,921	6,960,758	4,381,343	صافي ربح الفترة
				بنود (الخسائر) / الدخل الشامل الآخر: بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف: استثمارات متاحة للبيع: صافي الخسائر الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع المحول إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(3,505,808)	(1,360,393)	(3,191,065)	(3,355,876)	
323,188	(1,754,421)	58,275	(479,590)	
(3,182,620)	(3,114,814)	(3,132,790)	(3,835,466)	
				استثمارات في شركات زميلة: نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة فروق ترجمة بيانات مالية بعملات الأجنبية: نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية إجمالي بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
75,319	94,651	33,255	44,423	4
(26,481)	(1,025)	(186)	(273)	
(3,133,782)	(3,021,188)	(3,099,721)	(3,791,316)	
9,028,570	6,964,733	3,861,037	590,027	
				العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصص غير مسيطرة إجمالي الدخل الشامل للفترة
9,028,570	6,961,980	3,861,037	592,099	
-	2,753	-	(2,072)	
9,028,570	6,964,733	3,861,037	590,027	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية العامة لمساهمي الشركة الأم											
		المجموع	أرباح مرصدة	نسبة المجموعة من احتياطي بوليات مالية	نسبة المجموعة من احتياطي شركات زيمية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إيجيري	أرباح بيع أسهم خزائية	أسهم خزائية	علاوة إصدار	رأس المال
الرصيد في 1 يناير 2016	صافي ربح الفترة / إجمالي بنود (الخسائر) / الدخل الشامل الأخر للفترة	186,128,370	28,015,883	120,851	(525,360)	(28,694,013)	18,930,128	38,182,124	43,144,613	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
12,162,352		12,162,352	12,162,352	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,133,782)		(3,133,782)	-	(26,481)	75,319	(3,182,620)	-	-	-	-	-	-	-
(14,262,063)		(14,262,063)	25,916,172	94,370	(450,041)	(31,876,633)	18,930,128	38,182,124	43,144,613	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
180,894,877		180,894,877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 1 يناير 2017	صافي ربح الفترة / إجمالي بنود (الخسائر) / الدخل الشامل الأخر للفترة	191,006,297	136,184	117,162	(410,163)	(29,287,828)	18,930,128	40,231,148	45,193,637	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
9,985,921		9,985,921	4,582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,021,188)		(3,021,188)	(1,829)	(1,025)	94,651	(3,112,985)	-	-	-	-	-	-	-
(14,262,063)		(14,262,063)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(962)		(962)	137,975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
183,708,005		183,708,005	24,861,161	116,137	(315,512)	(32,400,813)	18,930,128	40,231,148	45,193,637	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

الرصيد في 30 يونيو 2017
حصص غير مسجلة

الرصيد في 1 يناير 2017
صافي ربح الفترة / إجمالي بنود (الخسائر) / الدخل الشامل الأخر للفترة

الرصيد في 30 يونيو 2016
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)

الرصيد في 1 يناير 2016
صافي ربح الفترة / إجمالي بنود (الخسائر) / الدخل الشامل الأخر للفترة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2016	2017		
12,162,352	9,985,921		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			تسويات:
3,558,870	4,337,508		استهلاكات وإطفاءات
(2,201,079)	(3,588,776)	16	صافي أرباح استثمارات
1,459,409	1,613,839		أعباء تمويل
(10,603)	(22,888)		إيرادات فوائد
179,030	94,186		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(284,274)	(162,777)	4	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
102,459	150,778		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
14,966,164	12,407,791		صافي الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
(1,941,719)	(3,931,069)		مخزون
(2,276,046)	(2,512,561)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	425,755		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,440,839	3,295,427		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
12,189,238	9,685,343		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,908,295)	(2,553,489)	3	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
62,626	68,862	3	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(27,159)	-		المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(740,245)	(852,684)		المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
411,837	4,247,381		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(3,979)	-		ودائع لدى مؤسسات مالية
2,913,634	976,556		توزيعات أرباح مستلمة
10,603	22,888		إيرادات فوائد مستلمة
(280,978)	1,909,514		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
9,499,004	12,257,568		المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(9,806,026)	(8,339,924)		مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(14,211,453)	(14,066,457)		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,459,409)	(1,591,185)		أعباء تمويل مدفوعة
-	(962)		صافي التغيير في حصص غير مسيطرة
(15,977,884)	(11,740,960)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4,069,624)	(146,103)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
15,948,137	12,956,415		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
11,878,513	12,810,312	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، كما تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 29 سبتمبر 1984. فيما يلي الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم:

1. إقامة مشروع لإنتاج الاسمنت العادي والاسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية وبشكل عام جميع أنواع الاسمنت.
2. إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
3. القيام بالمتاجرة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها.
4. للشركة أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلتحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها وتتميتها محلياً وعالمياً في محافظ مالية ومحافظ عقارية، واستثمار أموال الشركة عن طريق المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وباختلاف أغراضها وفي الصناديق الاستثمارية داخل وخارج دولة الكويت على أن تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في شرق، منطقة الصواري، شارع الشهداء، بيت الاسمنت، ص.ب. 20581 الصفاة 13066 - دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

نسبة الملكية %

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بند التأسيس	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
شركة الشويخ للأسمنت	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.250	99.250	99.250
شركة أمواج الدولية العقارية	ش.م.ك.م.	عقاري	الكويت	96.000	96.000	96.000
شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.844	99.844	99.844

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 36,095,436 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (34,849,059 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و29,847,556 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016)، كما بلغ صافي أرباحها 1,103,543 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (1,073,971 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016).

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للفترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بتاريخ 26 أبريل 2017 من الجمعية العمومية للمساهمين. تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 أغسطس 2017.

2. السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للفترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للفترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للفترة الستة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإنه 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 المبدئي للتعديلات لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترة السابقة. ولا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة، ولكن سيتم الإفصاح عن معلومات إضافية في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي 12 : ضرائب الدخل : الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المعترف بها.

توضح التعديلات ان على المجموعة الأخذ في الاعتبار ما اذا كان قانون الضريبة يحد من مصادر الأرباح الضريبية التي سيتم عمل خصومات منها عند عكس الفرق المؤقت القابل للخصم من الربح الضريبي. بالإضافة الى ذلك فان التعديلات هذه تقدم إرشادا حول كيفية قيام المنشأة بتحديد الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة وتوضح أيضا الظروف التي يكون فيها الربح الضريبي متضمنا استعادة بعض الموجودات مبالغ أكبر من قيمتها المرحلة في الدفاتر.

على الشركات أن تقوم بتطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ولكن عند التطبيق الأولي لهذه التعديلات، فإن التغير في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية للفترة الأبرق المقارنة يمكن الاعتراف بها في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (او ضمن أي بند آخر مكون لحقوق الملكية حسب ما هو ملائم) وبدون توزيع التغير ما بين الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة وبين المكونات الأخرى لحقوق الملكية.

على الشركات التي تطبق هذا الإعفاء ان تفصح عن هذه الحقيقة.

التحسينات السنوية - دورة 2014-2016

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى": توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية 12

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

2.2 تقدير القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلا للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

		القيمة العادلة كما في					
الموجودات المالية	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات غير الملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
استثمارات متاحة للبيع: أسهم مسعرة	40,854,386	46,366,700	42,236,410	الأول	آخر أمر شراء صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
صناديق أجنبية استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:	601,527	711,048	896,831	الثاني	أصل	لا يوجد	لا يوجد
أسهم محلية	688,254	1,106,442	1,152,050	الثالث	بناءً على آخر بيانات مالية متوفرة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
صناديق محلية	336,592	317,655	303,180	الثاني	الأصول	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات أجنبية	7,378,338	6,730,138	6,533,169	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. يتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة، التاجر، الوسيط، مجموعة القطاع، خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1. إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. تضاعف طرق التقييم هذه استخدام البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلاً قدر الإمكان على التقديرات المحددة للمنشأة. في حالة إتاحة كافة المدخلات الجوهرية للقيمة العادلة لأداة مالية، تدرج الأداة في المستوى 2. في حالة عدم استناد إحدى المدخلات أو أكثر على البيانات السوقية المعلنة، تدرج الأداة في المستوى 3.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
164,491,549	164,491,549	161,937,752	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
2,908,295	5,010,951	2,553,489	إضافات
(62,626)	(75,575)	(68,862)	استبعاذات بالصافي
(11,327)	(998)	-	فروق ترجمة بيانات مالية
(3,538,275)	(7,488,175)	(4,307,459)	استهلاك الفترة/السنة
163,787,616	161,937,752	160,114,920	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في شركات زميلة

القيمة الدفترية كما في			حقوق التصويت ونسبة الملكية %	اسم الشركة الزميلة
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017		
			30.00	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.
15,495,721	15,709,730	15,967,158	33.39	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.عامة
15,495,721	15,709,730	15,967,158		

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
15,516,911	15,516,911	15,709,730	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
284,274	459,400	162,777	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
75,319	115,197	94,651	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
(380,783)	(381,778)	-	توزيعات نقدية مستلمة
15,495,721	15,709,730	15,967,158	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير المدققة) للفترة المنتهية في 31 مارس 2017.

5. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
42,236,410	46,366,700	40,854,386	أسهم مسعرة
3,381,542	3,330,290	4,380,130	أسهم غير مسعرة
896,831	711,048	601,527	صناديق أجنبية
46,514,783	50,408,038	45,836,043	

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً لمستويات التقييم المبينة في إيضاح 2.2.

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 15,333,207 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (16,554,435 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 15,468,899 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016).

تم إدراج الاستثمارات الغير مسعرة بالتكلفة ناقص انخفاض القيمة (إن وجد) حيث أنه لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها نظراً لعدم وجود سوق نشطة لهذه الاستثمارات. إن المعلومات المتاحة عن هذه الاستثمارات لا تشير إلى وجود أي انخفاض في القيمة.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 1,445,376 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (264,372 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 896,892 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016) تم تقييمها على أساس آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مديري الاستثمار وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في تاريخ المعلومات المالية.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. مخزون

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
16,444,159	15,764,481	19,453,310
487,720	603,390	845,630
16,931,879	16,367,871	20,298,940

مواد أولية
انتاج تام

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
353,081	380,143	587,652
3,482,648	4,147,517	4,157,546
5,519,168	10,310,043	7,467,569
1,227,495	1,566,634	1,482,934
14,128,670	17,096,046	21,861,690
24,711,062	33,500,383	35,557,391
1,372,600	1,454,123	1,751,623
26,083,662	34,954,506	37,309,014
(2,978,523)	(3,098,264)	(3,192,450)
23,105,139	31,856,242	34,116,564
489,360	314,098	643,764
1,770,042	1,732,614	1,561,001
25,364,541	33,902,954	36,321,329

مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة
وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة
للأهالي
أطراف ذات صلة (إيضاح - 19)
مدينون تجاريون آخرون
إجمالي مدينون تجاريون
مدينون متنوعون

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مصاريف مدفوعة مقدماً
أوراق قبض

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
1,455,230	1,424,097	1,024,846
6,533,169	6,730,138	7,378,338
7,988,399	8,154,235	8,403,184

استثمارات محلية
استثمارات أجنبية

تم تقييم الاستثمارات المسعرة وفقاً لأسس التقييم الواردة في إيضاح (2.2). تم تقييم الاستثمارات الخارجية بناءً على آخر تقارير متاحة من مدراء الاستثمار خلال الفترة.

9. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017
6,320,188	7,725,495	3,945,841
4,160,136	3,280,105	7,444,685
1,931,127	1,950,815	1,419,786
12,411,451	12,956,415	12,810,312
(532,938)	-	-
11,878,513	12,956,415	12,810,312

نقد بالصندوق ولدى البنوك
نقد لدى محافظ استثمارية
ودائع لدى البنوك

ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر
النقد والنقد المعادل

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع لدى البنوك 0.750% كما في 30 يونيو 2017 (0.750% كما في 31 ديسمبر 2016، 0.500% كما في 30 يونيو 2016).



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. رأس المال
بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي موزع على 733,303,870 سهم كما في 30 يونيو 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 30 يونيو 2016 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

11. أسهم خزانة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	عدد الأسهم (سهم) النسبة إلى الأسهم المصدرة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي)
20,200,729	20,200,729	20,200,729	
2.75	2.75	2.75	
7,777,281	8,282,299	9,494,342	

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة وعلاوة اصدار تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

12. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	الجزء غير المتداول قروض مرابحات
21,055,527	28,245,337	28,383,905	
37,054,286	31,870,620	34,846,881	
58,109,813	60,115,957	63,230,786	
12,048,000	9,038,000	11,638,000	الجزء المتداول قروض مرابحات
12,564,149	13,143,196	11,368,480	
24,612,149	22,181,196	23,006,480	
82,721,962	82,297,153	86,237,266	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 3.500% كما في 30 يونيو 2017 (3.215% كما في 31 ديسمبر 2016، 3.250% كما في 30 يونيو 2016).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة وكافة ملحقاته والبالغ قيمتها الدفترية 13,166,226 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (13,850,632 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 14,535,039 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016).

تتضمن أهم شروط القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات عدم قيام المجموعة بتوزيع أرباح في حالة انخفاض نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن (1:1.5) وكذلك عدم رهن أموال منقولة أو غير منقولة للغير إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك، كما تتضمن شروط القروض والمرابحات ألا تزيد صافي الديون على ربح العمليات عن (8:1) وألا يقل ربح العمليات على الفوائد عن (2:1) وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن (0.8:1) وألا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن (1.3:1).



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
16,043,550	17,197,934	21,641,054	موردون
1,614,325	1,006,452	567,201	محجوز ضمان
2,092,261	2,778,274	1,915,278	مصاريف وفوائد مستحقة
976,175	974,327	1,543,938	أوراق دفع
986,166	1,013,489	802,620	عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
740,259	671,927	867,534	توزيعات نقدية مستحقة
315,943	192,244	288,523	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
256,655	451,911	240,951	ضريبة دعم العمالة الوطنية
78,874	194,334	106,026	زكاة
217,921	12,803	12,813	أخرى
23,322,129	24,493,695	27,985,938	

14. تكلفة المبيعات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
31,713,366	32,654,017	15,135,085	14,764,682	مواد خام
102,723	(242,240)	98,248	(155,585)	التغير في الإنتاج التام
1,940,342	2,360,773	1,017,653	1,173,040	أجور ومزايا
2,248,460	1,953,036	926,969	1,109,378	صيانة وقطع غيار
763,966	1,214,767	410,276	612,195	الاستهلاك والإطفاءات
915,488	832,913	480,117	390,565	أخرى
37,684,345	38,773,266	18,068,348	17,894,275	

15. إيرادات نشاط أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
48,221	53,129	22,657	26,974	صافي إيرادات استثمارات عقارية
129,507	26,015	75,733	58,947	صافي أرباح فروق عملة
42,949	393,038	(303)	23,341	إيرادات / (مصروفات) أخرى
220,677	472,182	98,087	109,262	

يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ 355,000 دينار كويتي تتمثل في الأثار المالية المترتبة على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 المنعقدة بتاريخ 26 أبريل 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

21. المعلومات المالية القطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف القطاعات التشغيلية الهامة وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8 كما يلي:

فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية:

القطاعات التشغيلية

أن أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسيين للأعمال في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:

- قطاع التصنيع ويشمل إنتاج وبيع الإسمنت والخرسانة الجاهزة.
- قطاع الاستثمارات.

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو:

2016			2017			
الإجمالي	قطاع الاستثمارات	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمارات	قطاع التصنيع	
54,197,148	2,481,708	51,715,440	53,406,934	3,748,503	49,658,431	إيرادات القطاعات
14,123,014	2,481,708	11,641,306	12,101,647	3,748,503	8,353,144	مجمّل ربح القطاعات
289,446,801	74,989,713	214,457,088	300,673,420	78,457,733	222,215,687	موجودات القطاعات
14,123,014			12,101,647			التسويات
(1,459,409)			(1,613,839)			مجمّل ربح القطاعات
10,603			22,888			أعباء تمويل
12,674,208			10,510,696			إيرادات فوائد
						صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات