

شركة اسمنت 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

شركة اسمنت 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

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

PrimeGlobal

مكتب الصالحية
AL-SALHEYA
محاسبون قانونيون
Certified Public Accountant

بنيد القار – برج الدروازة – الطابق العاشر
تلفون : 2246 0020 – 2246 4282
فاكس : 2246 0032
ص.ب : 240 الدسمة – 35151 – الكويت
www.alikouhari.com

BDO

برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: 96522426999+
فاكس :96522401666+
www.bdo.com.kw

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الادارة

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2017، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية، إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين 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 نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 المجمعة المكثفة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

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

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

الكويت في 15 مايو 2017

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	161,137,128	161,937,752	164,837,887
موجودات غير ملموسة		124,112	132,915	105,430
استثمارات عقارية		812,666	818,668	836,678
استثمارات في شركات زميلة	4	15,744,057	15,709,730	15,753,820
استثمارات متاحة للبيع	5	48,912,634	50,408,038	49,621,974
		226,730,597	229,007,103	231,155,789
موجودات متداولة				
مخزون	6	17,521,561	16,367,871	12,282,737
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	7	32,706,644	33,902,954	28,054,357
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	8,048,583	8,154,235	7,974,065
النقد والنقد المعادل	9	24,196,055	12,956,415	20,456,805
		82,472,843	71,381,475	68,767,964
مجموع الموجودات		309,203,440	300,388,578	299,923,753
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	10	73,330,387	73,330,387	73,330,387
علاوة إصدار		26,675,810	26,675,810	26,675,810
أسهم خزانة	11	(13,497,645)	(13,497,645)	(13,497,645)
أرباح بيع أسهم خزانة		445,592	445,592	445,592
احتياطي إجباري		45,193,637	45,193,637	43,144,613
احتياطي اختياري		40,231,148	40,231,148	38,182,124
احتياطي عام		18,930,128	18,930,128	18,930,128
احتياطي التغير في القيمة العادلة		(28,568,846)	(29,287,828)	(28,743,843)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(359,935)	(410,163)	(483,296)
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية		116,410	117,162	94,556
أرباح مرحلة		34,743,308	29,141,885	33,217,477
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		197,239,994	190,870,113	191,295,903
حصص غير مسيطرة		140,047	136,184	-
مجموع حقوق الملكية		197,380,041	191,006,297	191,295,903
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	59,736,256	60,115,957	61,327,819
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		2,664,747	2,591,433	2,442,661
		62,401,003	62,707,390	63,770,480
مطلوبات متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	22,171,196	22,181,196	22,138,148
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	13	27,251,200	24,493,695	22,719,222
		49,422,396	46,674,891	44,857,370
مجموع المطلوبات		111,823,399	109,382,281	108,627,850
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		309,203,440	300,388,578	299,923,753

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

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة

سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
المبيعات		26,407,880	26,367,703
تكلفة المبيعات	14	(20,878,991)	(19,615,997)
مجمل الربح		5,528,889	6,751,706
إيرادات نشاط اخرى	15	362,920	122,590
مصروفات بيعية وعمومية وإدارية		(1,431,486)	(1,112,862)
ربح العمليات		4,460,323	5,761,434
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(47,093)	(131,937)
أعباء تمويل		(736,449)	(641,761)
إيرادات فوائد		7,148	1,792
صافي أرباح استثمارات	16	2,229,343	257,222
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	(15,901)	194,845
صافي الربح قبل الاستقطاعات		5,897,371	5,441,595
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(51,267)	(46,924)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(138,590)	(123,432)
زكاة		(55,436)	(34,645)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(47,500)	(35,000)
صافي ربح الفترة		5,604,578	5,201,594
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		5,601,423	5,201,594
حصص غير مسيطرة		3,155	-
صافي ربح الفترة		5,604,578	5,201,594
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	17	7.85	7.29

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2017	2016
صافي ربح الفترة		5,604,578	5,201,594
بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى:			
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:			
استثمارات متاحة للبيع:			
صافي الأرباح / (الخسائر) الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع		1,995,483	(314,743)
المحول إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف من بيع استثمارات متاحة للبيع		(1,274,831)	264,913
		720,652	(49,830)
استثمارات في شركات زميلة:			
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	4	50,228	42,064
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية:			
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية		(752)	(26,295)
إجمالي بنود الدخل / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة		770,128	(34,061)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		6,374,706	5,167,533
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		6,369,881	5,167,533
حصص غير مسيطرة		4,825	-
		6,374,706	5,167,533

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

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	أرباح بيع أسهم خزانة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي عام	احتياطي التغير في القيمة العادلة	نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية	أرباح مرحلة	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2016	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	43,144,613	38,182,124	18,930,128	(28,694,013)	(525,360)	120,851	28,015,883	186,128,370	-	186,128,370
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,201,594	5,201,594	-	5,201,594
إجمالي بنود (الخسائر)/الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(49,830)	42,064	(26,295)	-	(34,061)	-	(34,061)
الرصيد في 31 مارس 2016	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	43,144,613	38,182,124	18,930,128	(28,743,843)	(483,296)	94,556	33,217,477	191,295,903	-	191,295,903
الرصيد في 1 يناير 2017	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	45,193,637	40,231,148	18,930,128	(29,287,828)	(410,163)	117,162	29,141,885	190,870,113	136,184	191,006,297
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,601,423	5,601,423	3,155	5,604,578
اجمالي بنود الدخل / (الخسائر) الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	718,982	50,228	(752)	-	768,458	1,670	770,128
حصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(962)	(962)
الرصيد في 31 مارس 2017	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	45,193,637	40,231,148	18,930,128	(28,568,846)	(359,935)	116,410	34,743,308	197,239,994	140,047	197,380,041

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

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017	2016
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		5,604,578	5,201,594
تسويات:			
استهلاكات وإطفاءات		2,156,129	1,650,763
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		47,093	131,937
صافي أرباح استثمارات	16	(2,256,510)	(282,721)
أعباء تمويل		736,449	641,761
إيرادات فوائد		(7,148)	(1,792)
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	15,901	(194,845)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		73,314	37,287
صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		6,369,806	7,183,984
مخزون		(1,153,690)	2,707,423
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		1,149,217	(4,918,769)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		379,749	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		2,704,115	884,437
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		9,449,197	5,857,075
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	(1,373,516)	(1,974,288)
المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	32,816	17,483
المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة		-	(8,880)
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(457,500)	(532,138)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		4,184,949	286,638
توزيعات أرباح مستلمة		471,020	571,519
إيرادات فوائد مستلمة		7,148	1,792
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		2,864,917	(1,637,874)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		128,072	880,145
مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		(490,302)	(491,136)
أعباء تمويل مدفوعة		(672,931)	(627,845)
توزيعات أرباح مدفوعة		(38,351)	(656)
صافي التغير في حصص غير مسيطرة		(962)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(1,074,474)	(239,492)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		11,239,640	3,979,709
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		12,956,415	15,948,137
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	24,196,055	19,927,846

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت - كشركة 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:

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 تلحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها وتنميتها 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 الصوابر، 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"):

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
				31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016	31 مارس 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 35,482,073 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017 (34,849,059 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016، 28,875,262 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016)، كما بلغ صافي أرباحها 770,708 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (مبلغ 554,381 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016).

تم اعتماد البيانات المالية للسنة 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 15 مايو 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 للمعلومات 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 للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشرا عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سرياتها والمطبقة على المجموعة.

أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإن لا يتعين على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات حول التغيرات في مطلوباتها الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغيرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر صرف العملة الأجنبية). عند التطبيق المبدئي للتعديلات لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترات السابقة. ولا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، ولكن سيتم الافصاح عن معلومات إضافية في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في31 ديسمبر2017.

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 متضمناً استعادة بعض الموجودات مبالغ اكبر من قيمتها المرحلة في الدفاتر.

على الشركات أن تقوم بتطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ولكن عند التطبيق الأولي لهذه التعديلات، فأن التغير في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية للفترة الابكر 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.

لتحسينات 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).

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.
إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في			مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات غير الملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2016				
استثمارات متاحة للبيع:							
أسهم مسعرة	44,695,626	46,366,700	45,265,797	الأول	آخر أمر شراء	لا يوجد	لا يوجد
صناديق أجنبية	725,902	711,048	950,977	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:							
أسهم محلية	727,062	1,106,442	1,151,392	الثالث	بناءً على آخر بيانات مالية متوفرة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها	لا يوجد	لا يوجد
صناديق محلية	336,590	317,655	305,443	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات أجنبية	6,984,931	6,730,138	6,517,230	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 قليلا 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

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة	161,937,752	164,491,549	164,491,549
إضافات	1,373,516	5,010,951	1,974,288
استبعادات	(32,816)	(75,575)	(17,483)
فروق ترجمة بيانات مالية	-	(998)	27,677
استهلاك الفترة/السنة/الفترة	(2,141,324)	(7,488,175)	(1,638,144)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة/الفترة	161,137,128	161,937,752	164,837,887

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

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في شركات زميلة

	بلد التأسيس	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	القيمة الدفترية 31 مارس 2017	القيمة الدفترية 31 ديسمبر 2016 (مدققة)	القيمة الدفترية 31 مارس 2016
الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.	الكويت	30.00	-	-	-
شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك. عامة	الكويت	33.39	15,744,057	15,709,730	15,753,820
			15,744,057	15,709,730	15,753,820

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة	15,709,730	15,516,911	15,516,911
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	(15,901)	459,400	194,845
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	50,228	115,197	42,064
توزيعات نقدية مستلمة	-	(381,778)	-
الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة	15,744,057	15,709,730	15,753,820

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

5. استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
أسهم مسعرة	44,695,626	46,366,700	45,265,797
أسهم غير مسعرة	3,491,106	3,330,290	3,405,200
صناديق أجنبية	725,902	711,048	950,977
	48,912,634	50,408,038	49,621,974

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

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 17,368,588 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (16,554,435 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016، 16,548,335 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016).

تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة ناقص الانخفاض في 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 1,499,232 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017 (264,372 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016، 613,942 دينار كويتي كما في 31 مارس 2016) تم تقييمها اعتماداً على آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مديري الاستثمار وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في تاريخ المعلومات المالية.

6. مخزون

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
مواد أولية	16,831,514	15,764,481	11,696,769
إنتاج تام	690,047	603,390	585,968
	17,521,561	16,367,871	12,282,737

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك	543,090	380,143	409,059
مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	4,135,555	4,147,517	3,505,984
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي	5,838,707	10,310,043	8,023,705
أطراف ذات صلة (إيضاح 19)	1,906,005	1,566,634	1,863,718
مدينون تجاريون آخرون	19,171,339	17,096,046	13,019,965
إجمالي مدينون تجاريون	31,594,696	33,500,383	26,822,431
مدينون متنوعون	1,766,461	1,454,123	1,838,008
	33,361,157	34,954,506	28,660,439
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(3,145,357)	(3,098,264)	(2,931,430)
	30,215,800	31,856,242	25,729,009
مصاريف مدفوعة مقدماً	772,290	314,098	503,084
أوراق قبض	1,718,554	1,732,614	1,822,264
	32,706,644	33,902,954	28,054,357

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
استثمارات محلية	1,063,652	1,424,097	1,456,835
استثمارات أجنبية	6,984,931	6,730,138	6,517,230
	8,048,583	8,154,235	7,974,065

تم تقييم الاستثمارات 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

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
نقد بالصندوق ولدى البنوك	14,784,262	7,725,495	12,848,177
نقد لدى محافظ استثمارية	7,291,866	3,280,105	5,682,902
ودائع لدى البنوك	2,119,927	1,950,815	1,925,726
	24,196,055	12,956,415	20,456,805
يخصم ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر	-	-	(528,959)
النقد والنقد المعادل	24,196,055	12,956,415	19,927,846

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

10. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي موزع على 733,303,870 سهم كما في 31 مارس 2017 و31 ديسمبر 2016 و 31 مارس 2016 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

11. أسهم خزانة

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
عدد الأسهم – سهم	20,200,729	20,200,729	20,200,729
النسبة الى الأسهم المصدرة (%)	2.75	2.75	2.75
القيمة السوقية (دينار كويتي)	10,504,379	8,282,299	7,676,277

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

12. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
الجزء غير المتداول			
قروض	28,373,409	28,245,337	26,972,531
مرابحات	31,362,847	31,870,620	34,355,288
	59,736,256	60,115,957	61,327,819
الجزء المتداول			
قروض	9,038,000	9,038,000	12,053,000
مرابحات	13,133,196	13,143,196	10,085,148
	22,171,196	22,181,196	22,138,148
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات	81,907,452	82,297,153	83,465,967

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 3.500% كما في 31 مارس 2017 (3.215% كما في 31 ديسمبر 2016، 3.250% كما في 31 مارس 2016).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة الأم وكافة ملحقاته والبالغ قيمتهما الدفترية 13,508,429 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017 (13,850,632 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016، 14,877,242 دينار كويتي كما في 31 مارس 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).

13. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
موردون	19,896,265	17,197,934	14,242,981
مصاريف وفوائد مستحقة	3,092,430	2,778,274	2,980,163
أوراق دفع	1,005,308	974,327	898,875
عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً	958,472	1,013,489	1,132,252
توزيعات نقدية مستحقة	633,576	671,927	688,993
محجوز ضمان	567,201	1,006,452	1,609,040
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	245,187	192,244	246,996
ضريبة دعم العمالة الوطنية	590,501	451,911	564,156
زكاة	249,449	194,334	158,336
أخرى	12,811	12,803	197,430
	27,251,200	24,493,695	22,719,222

14. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2017	2016
مواد خام	17,889,335	16,578,281
التغير في الإنتاج التام	(86,655)	4,475
أجور ومزايا	1,187,733	922,689
إيجارات	170,281	86,308
صيانة وقطع غيار	843,658	1,321,491
الاستهلاك والاطفاءات	602,572	353,690
أخرى	272,067	349,063
	20,878,991	19,615,997

15. إيرادات نشاط أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2017	2016
صافي إيرادات استثمارات عقارية	26,155	25,564
صافي (خسائر) / أرباح فروق عملة	(32,932)	53,774
إيرادات أخرى	369,697	43,252
	362,920	122,590

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

16. صافي أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2017	2016
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:		
أرباح / (خسائر) غير محققة	274,097	(20,118)
استثمارات متاحة للبيع:		
أرباح /(خسائر) محققة	1,514,746	(268,680)
توزيعات نقدية	471,020	571,519
انخفاض في القيمة	(3,353)	-
مصروفات إدارة محافظ	(27,167)	(25,499)
	1,955,246	277,340
	2,229,343	257,222

17. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال السنة، مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزانة. فيما يلي بيان حساب ربحية السهم الأساسية والمخففة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2017	2016
صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم	5,601,423	5,201,594
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	713,103,141	713,103,141
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	7.85	7.29

18. توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 26 أبريل 2017 توزيع أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم أسهم الخزانة عن عام 2016 (20 فلس – 2015). كما وافقت على تعديل تسلسل البند الثامن ليصبح البند السابع ويكون نصه (اعتماد مبلغ 190,000 دينار كويتي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة ومبلغ 120,000 دينار كويتي عن عضويتهم في لجان مجلس الإدارة).

19. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التابعة التي يكون للشركة تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2017. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

تتمثل الأرصدة والمعاملات القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2017	2016
المعاملات		
مبيعات	738,581	1,069,805
مكافآت أعضاء مجلس الادارة	47,500	136,250
أتعاب اللجان	30,000	30,000
رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية	156,765	150,122

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
الارصدة			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)	1,906,005	1,566,634	1,863,718
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	487,920	487,377	475,621

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	424,383	424,383	416,133
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	41,437	176,807	35,683
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق	321,972	321,972	321,972
تعاقدات لتوريد خامات	14,998,261	17,053,668	12,416,608
ممتلكات ومنشآت ومعدات	709,917	86,912	148,911

يوجد خلاف بين الشركة الأم وأحد الموردين حول الالتزامات المالية الناتجة عن إنهاء عقد توريد مواد خام مبرم بين الطرفين حيث تقدم ذلك الطرف بمطالبة مالية في حين قامت إدارة الشركة الأم بالتقدم إلى إدارة التحكيم القضائي التابع للمحكمة بطلب إبراء ذمة من أية التزامات مالية ناتجة عن إنهاء ذلك العقد. خلال الفترة السابقة صدر حكم ببراءة ذمة الشركة الأم من أية التزامات مالية تجاه المورد. لم يتم بعد حل الخلاف مع المورد وترى إدارة الشركة الأم أن المخصصات المكونة كافية لمقابلة أية التزامات قد تنشأ عن ذلك الخلاف.

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

إن أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسين للأعمال في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:

- قطاع التصنيع ويشمل إنتاج وبيع الأسمنت والخرسانة الجاهزة
- قطاع الاستثمارات

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس:

	2017			2016		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي
إيرادات القطاعات	26,422,577	2,239,597	28,662,174	26,410,955	477,631	26,888,586
مجمل أرباح القطاعات	4,387,075	2,239,597	6,626,672	5,603,933	477,631	6,081,564
موجودات القطاعات	228,393,634	80,809,806	309,203,440	220,054,314	79,869,439	299,923,753
تسويات:						
مجمل ربح القطاعات			6,626,672			6,081,564
أعباء تمويل			(736,449)			(641,761)
إيرادات فوائد			7,148			1,792
صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات			5,897,371			5,441,595