



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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019



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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

الصفحات	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
18-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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

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 الإدارة

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 30 سبتمبر 2019، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 المجمعئة المكثفة 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 نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 المجمعئة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

علي محمد كوهري

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

فيصل صقر الصقر

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

الكويت في: 13 نوفمبر 2019

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف كما في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				موجودات غير متداولة
157,983,626	156,936,158	153,907,675	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
79,661	69,469	41,400		موجودات غير ملموسة
776,648	770,641	770,641		استثمارات عقارية
16,134,267	16,258,955	15,788,884	4	استثمارات في شركات زميلة
71,287,501	66,317,694	82,483,418	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	4,613,208	2.2	موجودات حق إستخدام
<u>246,261,703</u>	<u>240,352,917</u>	<u>257,605,226</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
21,368,653	18,748,755	19,201,782	6	مخزون
34,204,362	33,401,007	29,007,991	7	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
9,906,171	9,408,848	8,423,848	8	النقد والنقد المعادل
<u>65,479,186</u>	<u>61,558,610</u>	<u>56,633,621</u>		
<u>311,740,889</u>	<u>301,911,527</u>	<u>314,238,847</u>		
				<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
73,330,387	73,330,387	73,330,387	9	رأس المال
26,675,810	26,675,810	26,675,810		علاوة إصدار
(13,528,077)	(13,528,077)	(13,546,935)	10	أسهم خزانة
441,409	441,409	441,409		أرباح بيع أسهم خزانة
47,010,835	47,856,817	47,856,817		احتياطي إجباري
42,048,346	42,048,346	42,048,346		احتياطي اختياري
18,930,128	18,930,128	18,930,128		احتياطي عام
(18,527,002)	(24,949,961)	(9,886,845)		بنود حقوق ملكية أخرى
211,218	225,187	(27,203)		نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
116,085	95,329	95,222		نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية
22,336,843	21,887,300	16,407,599		أرباح مرحلة
199,045,982	193,012,675	202,324,735		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
155,519	145,358	161,334		حصص غير مسيطرة
<u>199,201,501</u>	<u>193,158,033</u>	<u>202,486,069</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
63,012,663	58,691,779	62,637,534	11	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
3,030,995	3,317,960	3,549,260		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
-	-	4,178,177	2.2	إلتزام تأجير
<u>66,043,658</u>	<u>62,009,739</u>	<u>70,364,971</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
18,993,579	18,622,926	16,343,324	11	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
27,502,151	28,120,829	24,784,566	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	259,917	2.2	إلتزام تأجير
<u>46,495,730</u>	<u>46,743,755</u>	<u>41,387,807</u>		
<u>112,539,388</u>	<u>108,753,494</u>	<u>111,752,778</u>		
<u>311,740,889</u>	<u>301,911,527</u>	<u>314,238,847</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

د. عبد العزيز راشد الراشد  
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2018	2019	2018	2019		
70,700,210	63,686,102	22,551,818	16,914,072		المبيعات
(59,715,629)	(56,875,621)	(19,836,462)	(15,334,958)	13	تكلفة المبيعات
10,984,581	6,810,481	2,715,356	1,579,114		مجمل الربح
216,297	269,729	56,457	49,391	14	إيرادات نشاط أخرى
(3,482,230)	(3,096,606)	(946,762)	(849,032)		مصروفات بيعية وعمومية وإدارية
7,718,648	3,983,604	1,825,051	779,473		ربح العمليات
(434,427)	(164,871)	(201,984)	(49,227)	7	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(2,126,424)	(2,242,641)	(695,965)	(730,058)		أعباء تمويل
44,025	2,503	7,168	468		إيرادات فوائد
2,696,265	3,131,987	(17,095)	(10,707)	15	صافي (خسائر) / أرباح استثمارات
					نصيب المجموعة من نتائج أعمال
324,745	145,842	208,332	139,378	4	شركات زميلة
8,222,832	4,856,424	1,125,507	129,327		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(75,755)	(46,429)	(9,298)	(965)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(153,032)	(49,644)	(39,071)	(4,486)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(57,965)	(23,521)	(13,545)	(1,051)		زكاة
(156,000)	(156,000)	(52,000)	(52,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
7,780,080	4,580,830	1,011,593	70,825		صافي ربح الفترة
					العائد إلى:
7,777,022	4,580,095	1,011,750	72,120		مساهمي الشركة الأم
3,058	735	(157)	(1,295)		حوص غير مسيطرة
7,780,080	4,580,830	1,011,593	70,825		صافي ربح الفترة
10.91	6.42	1.42	0.10	16	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
7,780,080	4,580,830	1,011,593	70,825	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان
				الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				استثمارات في شركات زميلة:
414,330	(252,390)	21,072	73,768	4 نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
				فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية:
22,383	(107)	(503)	(35)	4 نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
				الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
				الدخل الشامل الآخر:
				التغيرات في القيمة العادلة للموجودات
8,529,261	15,713,166	3,459,554	(624,741)	المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,965,974	15,460,669	3,480,123	(551,008)	إجمالي بنود (الخسارة)/ الدخل الشامل
16,746,054	20,041,499	4,491,716	(480,183)	الأخر للفترة
				إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
16,734,273	20,025,496	4,488,263	(480,390)	مساهمي الشركة الأم
11,781	16,003	3,453	207	حصص غير مسيطرة
16,746,054	20,041,499	4,491,716	(480,183)	إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المحقق للتقسمة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير ملحق)

		حقوق الملكية المرحلي المجمع الشركة الأم												
	الجمالي	مخصص غير	الإجمالي	أرباح مرصدة	المصروف	المصروف	المصروف	أرباح حقوق	المصروف	المصروف	حقوق الملكية المرحلي المجمع			
	حقوق	مستطيرة	الإجمالي	أرباح مرصدة	المصروف	المصروف	أرباح حقوق	المصروف	المصروف	المصروف	حقوق الملكية المرحلي المجمع			
	الجملي	مستطيرة	الإجمالي	أرباح مرصدة	المصروف	المصروف	أرباح حقوق	المصروف	المصروف	المصروف	حقوق الملكية المرحلي المجمع			
	الجملي	مستطيرة	الإجمالي	أرباح مرصدة	المصروف	المصروف	أرباح حقوق	المصروف	المصروف	المصروف	حقوق الملكية المرحلي المجمع			
الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (بمبلغ 13,497,645 دينار كويتي) الذي تم تصحيحه في 1 يناير 2018	197,420,061	144,473	197,275,588	28,437,008	93,702	(203,112)	(25,995,463)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
الرصيد في 1 يناير 2018 (بمبلغ 13,528,077 دينار كويتي)	(668,764)	(311)	(668,453)	(68,653)	-	-	(99,800)	-	-	-	(4,183)	12,937	-	-
مخصص ربح الفترة إجمالي بوزن الدخل الشامل الأخرى للفترة	196,751,297	144,162	196,607,135	28,368,355	93,702	(203,112)	(26,595,263)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
مخصص غير مستطيرة	7,780,080	3,058	7,777,022	7,777,022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات نقدية (إبضاح 17)	8,965,974	8,723	8,957,251	452,277	22,383	414,330	8,068,261	-	-	-	-	-	-	-
شراء أسهم خزائنة	(14,260,811)	-	(14,260,811)	(14,260,811)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بيع أسهم خزائنة	(43,369)	-	(43,369)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص غير مستطيرة	8,754	-	8,754	-	-	-	-	-	-	-	(4,183)	12,937	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2018	(424)	(424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2019	199,201,501	155,519	199,045,982	22,336,843	116,085	211,218	(18,527,002)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	441,409	(13,528,077)	26,675,810	73,330,387
الرصيد في 1 يناير 2019	193,158,033	145,358	193,012,675	21,887,300	95,329	225,187	(24,949,961)	18,930,128	42,048,346	47,856,817	441,409	(13,528,077)	26,675,810	73,330,387
مخصص غير مستطيرة	4,580,830	735	4,580,095	4,580,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات نقدية (إبضاح 17)	15,460,696	15,268	15,445,428	634,809	(107)	(252,390)	15,063,116	-	-	-	-	-	-	-
شراء أسهم خزائنة	(10,694,605)	(27)	(10,694,605)	(10,694,605)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخصص غير مستطيرة	(18,858)	-	(18,858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2019	202,486,069	161,334	202,324,735	16,407,599	95,222	(27,203)	(9,886,845)	18,930,128	42,048,346	47,856,817	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
   
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2018	2019		
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
7,780,080	4,580,830		صافي ربح الفترة
			تسويات:
6,175,259	7,224,802		استهلاكات وإطفاءات
434,427	164,871	7	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
5,138	(40,723)		(أرباح)/ خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(2,770,350)	(3,205,842)	15	صافي أرباح استثمارات
2,126,424	2,242,641		أعباء تمويل
(44,025)	(2,503)		إيرادات فوائد
(324,745)	(145,842)	4	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
253,733	231,300		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
13,635,941	11,049,534		صافي الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
(3,789,304)	(453,027)		مخزون
404,283	4,079,121		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(846,184)	(3,466,503)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(400,134)		إلتزام تأجير
9,404,736	10,808,991		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(3,957,818)	(3,892,223)	3	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,225	138,740		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(974,270)	(3,957,036)		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,066,512	3,484,914		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
3,533,905	3,587,620		توزيعات أرباح مستلمة
44,025	2,503		إيرادات فوائد مستلمة
718,579	(635,482)		<b>صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
11,998,000	14,000,000		المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(7,462,407)	(12,333,847)		مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(2,064,005)	(2,234,413)		أعباء تمويل مدفوعة
(14,067,310)	(10,571,364)		توزيعات أرباح مدفوعة
(424)	(27)		صافي التغيير في حصص غير مسيطرة
(43,369)	(18,858)		المدفوع لشراء أسهم خزانة
8,754	-		المحصل من بيع أسهم خزانة
(11,630,761)	(11,158,509)		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(1,507,446)	(985,000)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
11,413,617	9,408,848		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,906,171	8,423,848	8	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(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 الأم:
1. إقامة مشروع لإنتاج الاسمنت العادي والاسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية وبشكل عام جميع أنواع الاسمنت.
  2. إنتاج مادة الكلنكر بجميع أنواعها المختلفة وبيعة وتصديره سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
  3. إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة الأم.
  4. القيام بالتجارة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة الأم ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها، وإستيراد الصليوخ وبيعة سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
  5. للشركة الأم أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاوّل 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.
  6. استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها وتنميتها محلياً وعالمياً في محافظ مالية ومحافظ عقارية على إختلاف أنواعها وأغراضها.
  7. إستثمار أموال الشركة عن طريق المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وبإختلاف أغراضها وفي الصناديق الإستثمارية داخل وخارج دولة الكويت.

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"):

نسبة الملكية %			بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الكيان القانوني	اسم الشركة
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019				
99.250	99.250	99.250	الكويت	صناعي	ش.م.ك.م.	شركة الشويخ للأسمنت
96.000	96.000	96.000	الكويت	عقاري	ش.م.ك.م.	شركة أمواج الدولية العقارية
99.844	99.844	99.844	الكويت	صناعي	ش.م.ك.م.	شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 40,714,031 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (42,020,075 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 43,579,563 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018)، كما بلغ صافي خسائرها 841,818 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (أرباح بمبلغ 297,502 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة. وهذه هي البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16. إن التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة مبيّنة أدناه.

استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

من المتوقع أيضاً أن يتم إدراج التغييرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية للمجموعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019.

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

ليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

• المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

قامت المجموعة بتطبيق مبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار اعتباراً من 1 يناير 2019. كما بدأ سريان عدد من التعديلات الجديدة الأخرى اعتباراً من 1 يناير 2019 ولكنها ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4- تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15- عقود الإيجار التشغيلي- الحوافز وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 27- تقديم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد الإيجار. يحدد هذا المعيار مبادئ التحقق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار ضمن نموذج موازنة فردي مماثل.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17. سوف يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام نفس المبادئ الموضحة في معيار المحاسبة الدولي 17. بناءً عليه، ليس للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 أي تأثير على عقود الإيجار عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي اعتباراً من تاريخ التطبيق المبني في 1 يناير 2019. بموجب هذه الطريقة، تم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع الأثر التراكمي للتطبيق المبني لهذا المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق المبني. قررت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 ولجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبني. كما قررت المجموعة استخدام سياسة الإعفاء من الإثبات بشأن عقود الإيجار التي تكون مدتها في تاريخ بداية العقد 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل محل العقد ذو قيمة منخفضة ("موجودات منخفضة القيمة").

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019:

الموجودات حق الاستخدام	المطلوبات التزام تأجير
4,987,252	4,987,252

لا يوجد تأثير على الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2019.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق نهجاً واحداً للإثبات والقياس بشأن جميع عقود الإيجار باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. يقدم هذا المعيار متطلبات الانتقال المحددة والوسائل العملية التي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

### ١. عقود الإيجار التي تمت المحاسبة عنها سابقاً كعقود إيجار تمويلي

بالنسبة لعقود الإيجار التي تم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي 17، يتم تحديد القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام والالتزام عقد الإيجار في 1 يناير 2019 بالقيمة الدفترية لأصل عقد الإيجار والالتزام عقد الإيجار مباشرة قبل ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17. لم يكن لدى المجموعة أي عقود إيجار تمويلي في 1 يناير 2019.

### ٢. عقود الإيجار التي تمت المحاسبة عنها سابقاً كعقود إيجار تشغيلي

أثبتت المجموعة موجودات حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار الخاصة بعقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة. تم إثبات موجودات حق الاستخدام على أساس المبلغ المساوي للالتزامات عقد الإيجار معدلاً بمبلغ أي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً ومستحقة تتعلق بذلك الإيجار والتي تم إثباتها سابقاً. تم إثبات التزامات عقد الإيجار في تاريخ التطبيق المبني على أساس القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي.

قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية عندما قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17.

- تطبيق معدل خصم واحد على نموذج عقود الإيجار ذات الخصائص المماثلة.
- تعديل موجودات حق الاستخدام مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبني وذلك بمبلغ مخصص العقود المتوقع خسارتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37 كبديل لعملية مراجعة أي انخفاض في القيمة.
- تطبيق الإعفاءات الخاصة بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها في غضون 12 شهراً في تاريخ التطبيق المبني.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبني.
- الاستعانة بخبرتها في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يشتمل العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار

## 2.2 ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

مبين أدناه السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، والذي تم تطبيقه اعتباراً من تاريخ التطبيق المبني:

### موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة في تاريخ بداية عقد الإيجار بإثبات موجودات حق الاستخدام (أي التاريخ الذي يكون فيه الأصل محل العقد متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر الانخفاض في القيمة ومعدلاً بأي إعادة قياس للالتزامات عقد الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام المبلغ المثبت للالتزامات عقد الإيجار، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار المستلمة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم إهلاك موجودات حق الاستخدام المثبتة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو مدة عقد الإيجار أيهما أقرب. تخضع موجودات حق الاستخدام إلى الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التزامات تأجير

في تاريخ بداية عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإثبات التزامات عقد الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار المتعين سدادها على مدار مدة عقد الإيجار. تتضمن دفعات عقد الإيجار دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة الدفع، ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع سدادها وفقاً لاضمانات القيمة المتبقية. وتتضمن دفعات الإيجار سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار، ودفعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء عقد الإيجار. ويتم إثبات دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يظهر فيها الحدث أو الظروف التي تؤدي إلى السداد.

عند حساب القيمة الحالية لدفعات عقد الإيجار، تقوم المجموعة في تاريخ بداية عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار يمكن تحديده بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض دفعات عقد الإيجار المستلمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات عقد الإيجار في حالة حدوث أي تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو حدوث تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو حدوث تغيير في تقييم شراء الأصل محل العقد.

عقود إيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار موجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة سياسة الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بالمكان والمعدات (أي عقود الإيجار التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل اعتباراً من تاريخ بداية العقد ولا تتضمن خيار شراء). تطبق كذلك بند الإعفاء من إثبات عقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المعدات المكتبية التي تعتبر ذات قيمة منخفضة. يتم إثبات دفعات الإيجار بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

مبين أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام لدى المجموعة والحركة خلال الفترة:

موجودات حق الاستخدام	كما في 1 يناير 2019
4,987,252	مصاريف الإطفاء
(374,044)	
4,613,208	كما في 30 سبتمبر 2019

تم تبويب التزامات تأجير ببيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 سبتمبر 2019 كالتزامات تأجير غير متداولة بمبلغ 4,178,177 دينار كويتي والتزامات تأجير متداولة بمبلغ 259,917 دينار كويتي.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
160,124,189	160,124,189	156,936,158	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
3,957,818	5,051,906	3,892,223	إضافات
(11,363)	(31,301)	(98,017)	استبعادات
39,300	1,073	=	فروق ترجمة بيانات مالية
(6,126,318)	(8,209,709)	(6,822,689)	استهلاك الفترة/السنة/الفترة
157,983,626	156,936,158	153,907,675	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في شركات زميلة

القيمة الدفترية			حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019			
-	-	-	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.
16,134,267	16,258,955	15,788,884	33.39	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م.
<u>16,134,267</u>	<u>16,258,955</u>	<u>15,788,884</u>			

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
16,628,067	16,628,067	16,258,955	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
(469,320)	(469,320)	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
324,745	435,464	145,842	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
414,330	428,299	(234,135)	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
(763,555)	(763,555)	(381,778)	توزيعات نقدية مستلمة
<u>16,134,267</u>	<u>16,258,955</u>	<u>15,788,884</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2019.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
54,695,282	49,560,141	65,217,083	أوراق مالية مسعرة
4,963,781	5,321,850	5,405,205	أوراق مالية غير مسعرة
<u>11,628,438</u>	<u>11,435,703</u>	<u>11,861,130</u>	صناديق ومحافظ
<u>71,287,501</u>	<u>66,317,694</u>	<u>82,483,418</u>	

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 31,996,895 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (21,439,351 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 ، 23,610,424 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018).



شركة أسمنت الكويت  
KOWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. مخزون

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
20,588,945	18,108,576	18,203,432
779,708	640,179	998,350
<u>21,368,653</u>	<u>18,748,755</u>	<u>19,201,782</u>

مواد أولية  
إنتاج تام

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
778,080	997,023	299,959
4,012,122	541,789	3,634,735
3,772,873	1,366,559	483,465
2,205,884	1,778,324	1,806,178
<u>23,426,785</u>	<u>27,599,246</u>	<u>22,420,838</u>
34,195,744	32,282,941	28,645,175
1,743,231	1,788,718	1,675,197
35,938,975	34,071,659	30,320,372
<u>(4,273,706)</u>	<u>(2,929,151)</u>	<u>(3,094,022)</u>
31,665,269	31,142,508	27,226,350
641,913	407,377	379,552
1,897,180	1,851,122	1,402,089
<u>34,204,362</u>	<u>33,401,007</u>	<u>29,007,991</u>

مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك  
مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة  
وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة  
للأهالي  
أطراف ذات صلة (إيضاح 18)  
مدينون تجاريون آخرون  
إجمالي مدينون تجاريون  
مدينون متنوعون

مخصص خسائر إئتمانية متوقعة

مصاريف مدفوعة مقدماً  
أوراق قبض

فيما يلي الحركة على حساب مخصص خسائر إئتمانية متوقعة:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
3,636,236	3,636,236	2,929,151
199,444	199,444	-
434,427	506,449	164,871
-	(1,412,978)	-
3,599	-	-
<u>4,273,706</u>	<u>2,929,151</u>	<u>3,094,022</u>

الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة  
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9  
المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة  
ديون معدومة خلال الفترة/السنة/الفترة  
فروق ترجمة بيانات مالية  
الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
8,792,509	9,036,489	7,672,293	نقد بالصندوق وأدى البنوك
692,474	372,359	751,555	نقد لدى محافظ استثمارية
421,188	-	-	ودائع لدى البنوك
9,906,171	9,408,848	8,423,848	النقد والنقد المعادل

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على الودائع لدى البنوك لا شيء كما في 30 سبتمبر 2019 (1.5% كما في 31 ديسمبر 2018، 1.5% كما في 30 سبتمبر 2018).

9. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي موزع على 733,303,870 سهم كما في 30 سبتمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

10. أسهم خزنة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
20,279,179	20,279,179	20,330,200	عدد الأسهم (سهم)
2.76	2.77	2.77	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
10,038,194	7,685,809	5,265,522	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

11. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
38,652,663	21,290,000	18,220,000	الجزء غير المتداول
24,360,000	37,401,779	44,417,534	قروض
63,012,663	58,691,779	62,637,534	مرابحات
9,130,606	8,890,000	6,140,000	الجزء المتداول
9,862,973	9,732,926	10,203,324	قروض
18,993,579	18,622,926	16,343,324	مرابحات
82,006,242	77,314,705	78,980,858	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحاث 3.5% كما في 30 سبتمبر 2019 (3.5% كما في 31 ديسمبر 2018، 3.5% كما في 30 سبتمبر 2018).

تتضمن أهم شروط القروض والتسهيلات البنكية والمرابحاث 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 والمرابحاث ألا تزيد صافي الديون على ربح العمليات عن (12:1) وألا يقل ربح العمليات على الفوائد عن (1:1) وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن (0.8:1) وألا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن (1.3:1).

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
21,256,232	21,179,749	17,487,771	موردون
2,583,250	3,119,259	2,620,749	مصاريف وفوائد مستحقة
1,570,136	1,620,789	1,551,338	أوراق دفع
683,310	791,936	1,922,119	عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
889,512	868,724	991,965	توزيعات نقدية مستحقة
48,927	48,927	3,500	محجوز ضمان
240,714	242,179	123,909	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
153,032	175,486	49,644	ضريبة دعم العمالة الوطنية
63,393	63,260	23,521	زكاة
13,645	10,520	10,050	أخرى
<u>27,502,151</u>	<u>28,120,829</u>	<u>24,784,566</u>	

13. تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
49,934,077	47,923,106	16,520,364	12,861,247	مواد خام
(97,597)	55,104	19,569	(321,122)	التغير في الإنتاج التام
3,580,617	3,442,733	1,138,095	960,963	أجور ومزايا
263,000	289,562	88,679	124,182	إيجارات
3,933,245	2,797,826	1,561,149	1,126,361	صيانة وقطع غيار
1,472,895	1,679,425	225,425	577,563	الاستهلاكات والاطفاءات
629,392	687,865	283,181	5,764	أخرى
<u>59,715,629</u>	<u>56,875,621</u>	<u>19,836,462</u>	<u>15,334,958</u>	



شركة أسمنت الكويت  
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. إيرادات نشاط أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
93,195	111,020	33,322	44,407	صافي إيرادات استثمارات عقارية
15,924	13,460	1,092	(2,334)	صافي (خسائر)/ أرباح فروق عملة
107,178	145,249	22,043	7,318	إيرادات أخرى
216,297	269,729	56,457	49,391	

15. صافي (خسائر)/ أرباح استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
2,770,350	3,205,842	5,766	15,042	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:
(74,085)	(73,855)	(22,861)	(25,749)	توزيعات نقدية
2,696,265	3,131,987	(17,095)	(10,707)	مصروفات إدارة محافظ

16. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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 الفترة، مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزانة. فيما يلي بيان حساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
7,777,022	4,580,095	1,011,750	72,120	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم
713,047,623	712,975,008	713,024,691	712,973,670	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
10.91	6.42	1.42	0.10	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

17. توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 23 ابريل 2019 توزيع أرباح نقدية بواقع 15 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم أسهم الخزانة عن عام 2018 (20 فلس - 2017).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. 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 30 سبتمبر 2019. 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:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
2,205,884	1,778,324	1,806,178	الأرصدة
491,223	603,274	614,328	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7) مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
2,668,159	2,629,778	1,199,154	813,921
156,000	156,000	52,000	52,000
112,500	112,500	37,500	37,500
459,641	447,891	152,541	150,244
			المعاملات
			مبيعات
			مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
			أتعاب اللجان
			رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

19. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
573,633	581,133	581,133	التزامات محتملة
			خطابات ضمان
1,886,692	1,715,505	722,268	ارتباطات رأسمالية
321,972	321,972	321,972	اعتمادات مستندية
5,481,304	5,652,629	7,192,619	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
686,853	678,693	699,640	تعاقبات لتوريد خامات
			ممتلكات ومنشآت ومعدات

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

20. 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 رئيسيين 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

2018			2019			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
73,921,593	3,114,205	70,807,388	67,220,200	3,374,232	63,845,968	إيرادات القطاعات
10,305,231	3,114,206	7,191,025	7,096,562	3,374,232	3,722,330	مجمّل أرباح القطاعات
311,740,889	88,890,890	222,849,999	314,238,847	99,873,099	214,365,748	موجودات القطاعات
						تسويات:
10,305,231			7,096,562			مجمّل ربح القطاعات
(2,126,424)			(2,242,641)			أعباء تمويل
44,025			2,503			إيرادات فوائد
8,222,832			4,856,424			