



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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

| الصفحة | 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) |

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة

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 2019، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة 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 تأكيدات 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 المجمعثة 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 المجمعثة المتفق 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 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

فيصل صقر الصقر

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

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

الكويت في: 14 مايو 2019

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | إيضاح | |
|--------------------|------------------------------|--------------------|-------|--|
| | | | | الموجودات |
| | | | | موجودات غير متداولة |
| 158,854,680 | 156,936,158 | 155,633,954 | 3 | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 100,396 | 69,469 | 59,971 | | موجودات غير ملموسة |
| 788,654 | 770,641 | 770,641 | | استثمارات عقارية |
| 16,667,839 | 16,258,955 | 15,811,267 | 4 | استثمارات في شركات زميلة |
| 64,221,161 | 66,317,694 | 74,280,753 | 5 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| - | - | 4,881,660 | 2.2 | موجودات حق إستخدام |
| <u>240,632,730</u> | <u>240,352,917</u> | <u>251,438,246</u> | | |
| | | | | موجودات متداولة |
| 17,879,038 | 18,748,755 | 17,436,154 | 6 | مخزون |
| 33,998,416 | 33,401,007 | 35,562,621 | 7 | مديون وأرصدة مدينة أخرى |
| 19,716,306 | 9,408,848 | 9,766,950 | 8 | النقد والتقد المعادل |
| <u>71,593,760</u> | <u>61,558,610</u> | <u>62,765,725</u> | | |
| <u>312,226,490</u> | <u>301,911,527</u> | <u>314,203,971</u> | | |
| | | | | إجمالي الموجودات |
| | | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 73,330,387 | 73,330,387 | 73,330,387 | 9 | رأس المال |
| 26,675,810 | 26,675,810 | 26,675,810 | | علاوة إصدار |
| (13,521,612) | (13,528,077) | (13,546,935) | 10 | أسهم خزانة |
| 444,678 | 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 |
| (25,969,368) | (24,949,961) | (17,346,094) | | بنود حقوق ملكية أخرى |
| (193,881) | 225,187 | (169,518) | | نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة |
| 93,666 | 95,329 | 95,293 | | نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية |
| 32,121,248 | 21,887,300 | 23,768,451 | | أرباح مرحلة |
| 200,970,237 | 193,012,675 | 202,084,094 | | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم |
| 144,722 | 145,358 | 153,224 | | حصص غير مسيطرة |
| <u>201,114,959</u> | <u>193,158,033</u> | <u>202,237,318</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| | | | | مطلوبات غير متداولة |
| 58,859,216 | 58,691,779 | 57,689,732 | 11 | قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات |
| 2,866,303 | 3,317,960 | 3,435,217 | | مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| - | - | 4,251,412 | 2.2 | إلتزام تأجير |
| <u>61,725,519</u> | <u>62,009,739</u> | <u>65,376,361</u> | | |
| | | | | مطلوبات متداولة |
| 20,086,516 | 18,622,926 | 17,732,917 | 11 | قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات |
| 29,299,496 | 28,120,829 | 28,620,448 | 12 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| - | - | 236,927 | 2.2 | إلتزام تأجير |
| <u>49,386,012</u> | <u>46,743,755</u> | <u>46,590,292</u> | | |
| <u>111,111,531</u> | <u>108,753,494</u> | <u>111,966,653</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>312,226,490</u> | <u>301,911,527</u> | <u>314,203,971</u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | إيضاح | |
|-------------------------------------|--------------|-------|--|
| 2018 | 2019 | | |
| 25,750,341 | 26,645,117 | | المبيعات |
| (20,602,949) | (23,159,295) | 13 | تكلفة المبيعات |
| 5,147,392 | 3,485,822 | | مجمل الربح |
| 75,885 | 114,704 | 14 | إيرادات نشاط أخرى |
| (1,399,348) | (1,123,425) | | مصروفات بيعية وعمومية وإدارية |
| 3,823,929 | 2,477,101 | | ربح العمليات |
| (235,350) | (63,009) | | مخصص خسائر إنتمانية متوقعة |
| (535,209) | (769,777) | | أعباء تمويل |
| 14,511 | 1,091 | | إيرادات فوائد |
| 68,216 | (19,330) | 15 | صافي (خسائر)/ أرباح استثمارات |
| 30,541 | (81,292) | 4 | نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة |
| 3,166,638 | 1,544,784 | | صافي الربح قبل الاستقطاعات |
| (29,077) | (14,931) | | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (83,598) | (33,827) | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (33,134) | (14,431) | | زكاة |
| (52,000) | (52,000) | | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 2,968,829 | 1,429,595 | | صافي ربح الفترة |
| | | | العائد إلى: |
| 2,967,727 | 1,429,891 | | مساهمي الشركة الأم |
| 1,102 | (296) | | حصص غير مسيطرة |
| 2,968,829 | 1,429,595 | | صافي ربح الفترة |
| 4.16 | 2.01 | 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

(غير مدقق)

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح | |
|--|-----------|-------|---|
| 2018 | 2019 | | |
| 31 مارس | | | |
| 2,968,829 | 1,429,595 | | صافي ربح الفترة |
| بنود الدخل الشامل الأخر: | | | |
| بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف: | | | |
| استثمارات في شركات زميلة: | | | |
| 9,231 | (394,705) | 4 | نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة |
| فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية: | | | |
| (36) | (36) | | 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 الأخر: | | | |
| 941,623 | 7,611,854 | | التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| 941,623 | 7,611,854 | | |
| 950,818 | 7,217,113 | | إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر للفترة |
| 3,919,647 | 8,646,708 | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| العائد إلى: | | | |
| 3,918,663 | 8,638,222 | | مساهمي الشركة الأم |
| 984 | 8,486 | | حصص غير مسيطرة |
| 3,919,647 | 8,646,708 | | |

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التفصيلات في حقوق الملكية المرطحة للمجمع المكلف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)

حقوق الملكية المملوكة لمساهمي الشركة الأم

| إجمالي حقوق الملكبة | مخصص غير مسيطر | الإجمالي | أرباح سابقة | انصيب المجموعة من الاحتياطي ربواتك ملكبة | انصيب المجموعة من الموظفات شركات زبنة | مدين حقوق ملكبة أخرى | انحطوطي عام | انحطوطي التقاضي | انحطوطي إيجاري | أرباح بيع أسهم خزائنة | أرباح خزائنة أسهم خزائنة | علاوة إصدار | رأس المال |
|------------------------|-------------------|-------------|-------------|---|--|-------------------------|-------------|--------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------|------------|
| 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 |
| (199,444) | (311) | (199,133) | 400,667 | - | - | (599,800) | - | - | - | - | - | - | - |
| 197,220,617 | 144,162 | 197,076,455 | 28,837,675 | 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 |
| 2,968,829 | 1,102 | 2,967,727 | 2,967,727 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 950,818 | (118) | 950,936 | 315,846 | (36) | 9,231 | 625,895 | - | - | - | - | - | - | - |
| (424) | (424) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (26,891) | - | (26,891) | - | - | - | - | - | - | - | - | (26,891) | - | - |
| 2,010 | - | 2,010 | - | - | - | - | - | - | - | (914) | 2,924 | - | - |
| 201,114,959 | 144,722 | 200,970,237 | 32,121,248 | 93,666 | (193,881) | (25,969,368) | 18,930,128 | 42,048,346 | 47,010,835 | 444,678 | (13,521,612) | 26,675,810 | 73,330,387 |
| 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 |
| 1,429,595 | (296) | 1,429,891 | 1,429,891 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7,668,576 | 8,190 | 7,660,386 | 451,260 | (36) | (394,705) | 7,603,867 | - | - | - | - | - | - | - |
| (28) | (28) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (18,858) | - | (18,858) | - | - | - | - | - | - | - | - | (18,858) | - | - |
| 202,237,318 | 153,224 | 202,084,094 | 23,768,451 | 95,293 | (169,518) | (17,346,094) | 18,930,128 | 42,048,346 | 47,856,817 | 441,409 | (13,546,935) | 26,675,810 | 73,330,387 |

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجعية المجمعة المكلفة

الصدقة في 31 ديسمبر 2017 (كم)
تم إدراجها سابقاً
تغير تطبيق المعيار الدولي للتأجير
المالية 9 في 1 يناير 2018
الرصدية في 1 يناير 2018 (مستأجرة)

الصدقة في 1 يناير 2019
مستأجرة
أجواتي يود الأعداء/الخصام
التشاكاة الأخرى للفترة
مخصص غير مسيطر
شراء أسهم خزائنة
الرصدية في 31 مارس 2019

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | إيضاح |
|--|-------------|--|
| 2018 | 2019 | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | |
| 2,968,829 | 1,429,595 | صافي ربح الفترة تسويات: |
| 2,313,560 | 2,310,923 | استهلاكات وإطفاءات |
| 235,350 | 63,009 | 7 مخصص خسائر إنتمائية متوقعة |
| - | (49,065) | أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (94,020) | (3,431) | 15 صافي أرباح استثمارات |
| 535,209 | 769,777 | أعباء تمويل |
| (14,511) | (1,091) | إيرادات فوائد |
| (30,541) | 81,292 | 4 نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة |
| 89,041 | 117,257 | مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| 6,002,917 | 4,718,266 | صافي الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| (299,689) | 1,312,601 | مخزون |
| 809,307 | (2,373,647) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 1,178,338 | 513,374 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| - | (393,321) | إلتزام تأجير |
| 7,690,873 | 3,777,273 | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | | |
| (1,029,429) | (974,294) | 3 المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 1,578 | 130,000 | المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (387,883) | (1,172,277) | المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر |
| 959,002 | 1,244,226 | المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر |
| 94,020 | 3,431 | توزيعات أرباح مستلمة |
| 14,511 | 1,091 | إيرادات فوائد مستلمة |
| (348,201) | (767,823) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | |
| 2,000,000 | - | المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات |
| (490,000) | (1,892,056) | مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات |
| (517,949) | (712,719) | أعباء تمويل مدفوعة |
| (6,729) | (27,687) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (424) | (28) | صافي التغيير في حصص غير مسيطرة |
| (26,891) | (18,858) | المدفوع لشراء أسهم خزانة |
| 2,010 | - | المحصل من بيع أسهم خزانة |
| 960,017 | (2,651,348) | صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية |
| 8,302,689 | 358,102 | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 11,413,617 | 9,408,848 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 19,716,306 | 9,766,950 | 8 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

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



شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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:
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 بالمتاجرة 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 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.
 6. استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها وتنميتها محلياً وعالمياً في محافظ مالية ومحافظ عقارية على إختلاف أنواعها وأغراضها.
 7. استثمار 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 % | | | الكيان القانوني | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | اسم الشركة | | |
|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|-------------------|----------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|
| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 | 31 مارس 2019 | | | | 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 | 31 مارس 2019 |
| 99.250 | 99.250 | 99.250 | ش.م.ك.م. | صناعي | الكويت | شركة الشويخ للأسمنت | | |
| 96.000 | 96.000 | 96.000 | ش.م.ك.م. | عقاري | الكويت | شركة أمواج الدولية العقارية | | |
| 99.844 | 99.844 | 99.844 | ش.م.ك.م. | صناعي | الكويت | شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة | | |

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 44,552,438 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (42,020,075 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 39,576,845 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018)، كما بلغ صافي خسائرها 96,436 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (أرباح بمبلغ 176,359 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9. إن التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة مبينة 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 السلبي.
- 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
 (غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

• المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار اعتبارًا من 1 يناير 2019. كما بدأ سريان عدد من التعديلات الجديدة الأخرى اعتبارًا من 1 يناير 2019 ولكنها ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 شكل قانوني 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 وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة وفقًا 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 اعتبارًا 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 سابقًا على أنها عقود إيجار وفقًا 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 شهرًا 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:

| <u>1 يناير 2019</u> | الموجودات حق الاستخدام |
|---------------------|---------------------------|
| 4,987,252 | |
| 4,987,252 | المطلوبات التزام تأجير |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 1.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)**
- المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير (تتمة)
- عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق نهجًا واحدًا 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.
- i عقود الإيجار التي تمت المحاسبة عنها سابقًا كعقود إيجار تمويلي**
- بالنسبة لعقود الإيجار التي تم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي 17، يتم تحديد القيمة الدفترية لأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في 1 يناير 2019 بالقيمة الدفترية لأصل عقد الإيجار والتزام عقد الإيجار مباشرة قبل ذلك التاريخ وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 17. لم يكن لدى المجموعة أي عقود إيجار تمويلي في 1 يناير 2019.
- ii عقود الإيجار التي تمت المحاسبة عنها سابقًا كعقود إيجار تشغيلي**
- أثبتت المجموعة موجودات حق الاستخدام والتزامات عقد الإيجار الخاصة بعقود الإيجار المصنفة سابقًا 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 معدلًا بمبلغ أي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً ومستحقة تتعلق بذلك الإيجار والتي تم إثباتها سابقًا. 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 سابقًا كعقود إيجار تشغيلي وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 17.**
- تطبيق معدل خصم واحد على نموذج عقود الإيجار ذات الخصائص المتماثلة.
 - تعديل موجودات حق الاستخدام مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبني وذلك بمبلغ مخصص العقود المتوقع خسارتها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 37 كبدل لعملية مراجعة أي انخفاض في القيمة.
 - تطبيق الإعفاءات الخاصة بعقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها في غضون 12 شهرًا 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 يشمل 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 اعتبارًا 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 متاحًا للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة ناقصًا أي استهلاك متراكم وخسائر الانخفاض في القيمة ومعدلًا 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 ناقصًا 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 بالمكائن 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

| | |
|-----------|---------------------|
| 4,987,252 | كما في 1 يناير 2019 |
| (105,592) | مصاريف الإطفاء |
| 4,881,660 | كما في 31 مارس 2019 |

تم تبويب التزامات عقد الإيجار ببيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2019 لالتزامات تأجير متداولة بمبلغ 236,927 دينار كويتي والتزامات غير متداولة بمبلغ 4,251,412 دينار كويتي.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|--------------|------------------------|--------------|---|
| 160,124,189 | 160,124,189 | 156,936,158 | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة |
| 1,029,429 | 5,051,906 | 974,294 | إضافات |
| (1,578) | (31,301) | (80,935) | استبعادات |
| - | 1,073 | 270 | فروق ترجمة بيانات مالية |
| (2,297,360) | (8,209,709) | (2,195,833) | استهلاك الفترة/السنة/الفترة |
| 158,854,680 | 156,936,158 | 155,633,954 | 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في شركات زميلة

| القيمة الدفترية | | | | بلد التأسيس | حقوق التصويت ونسبة الملكية % | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------------|---|
| 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | 31 مارس 2018 | 31 مارس 2019 | | | |
| - | - | - | - | الكويت | 30.00 | الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م. |
| 16,667,839 | 16,258,955 | 15,811,267 | 15,811,267 | الكويت | 33.39 | شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك. عامة |
| <u>16,667,839</u> | <u>16,258,955</u> | <u>15,811,267</u> | <u>15,811,267</u> | | | |

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

| 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | | 31 مارس 2019 | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 16,628,067 | 16,628,067 | 16,258,955 | - | الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة |
| - | (469,320) | - | - | تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 |
| 30,541 | 435,464 | (81,292) | - | نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة |
| 9,231 | 428,299 | (366,396) | - | نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة |
| - | (763,555) | - | - | توزيعات نقدية مستلمة |
| <u>16,667,839</u> | <u>16,258,955</u> | <u>15,811,267</u> | <u>15,811,267</u> | الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة |

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | | 31 مارس 2019 | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| 47,486,987 | 49,560,141 | 56,968,863 | 56,968,863 | أوراق مالية مسعرة |
| 5,262,451 | 5,321,850 | 5,368,509 | 5,368,509 | أوراق مالية غير مسعرة |
| 11,471,723 | 11,435,703 | 11,943,381 | 11,943,381 | صناديق ومحافظ |
| <u>64,221,161</u> | <u>66,317,694</u> | <u>74,280,753</u> | <u>74,280,753</u> | |

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 26,459,958 دينار كويتي كما في 31 مارس 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 ، 20,218,122 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018).



شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

| | | | 6. مخزون |
|-------------------|------------------------------|-------------------|------------|
| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
| 17,261,980 | 18,108,576 | 17,100,962 | مواد أولية |
| 617,058 | 640,179 | 335,192 | إنتاج تام |
| <u>17,879,038</u> | <u>18,748,755</u> | <u>17,436,154</u> | |

| | | | 7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
|-------------------|------------------------------|-------------------|---|
| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
| 1,102,862 | 997,023 | 605,934 | مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك |
| 3,897,851 | 541,789 | 4,077,792 | مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة وزارة التجارة - فرق دعم الأسمت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي |
| 3,218,083 | 1,366,559 | 2,698,399 | أطراف ذات صلة (إيضاح 18) |
| 1,542,778 | 1,778,324 | 1,543,596 | مدينون تجاريون آخرون |
| 22,996,923 | 27,599,246 | 25,016,732 | إجمالي مدينون تجاريون |
| 32,758,497 | 32,282,941 | 33,942,453 | مدينون متنوعون |
| 1,837,321 | 1,788,718 | 1,639,217 | |
| 34,595,818 | 34,071,659 | 35,581,670 | |
| (4,071,030) | (2,929,151) | (2,992,160) | مخصص خسائر إنتمانية متوقعة |
| 30,524,788 | 31,142,508 | 32,589,510 | |
| 907,819 | 407,377 | 555,528 | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| 2,565,809 | 1,851,122 | 2,417,583 | أوراق قبض |
| <u>33,998,416</u> | <u>33,401,007</u> | <u>35,562,621</u> | |

فيما يلي الحركة على حساب مخصص خسائر إنتمانية متوقعة:

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|------------------|------------------------------|------------------|---|
| 3,636,236 | 3,636,236 | 2,929,151 | الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة |
| 199,444 | 199,444 | - | تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 |
| 235,350 | 506,449 | 63,009 | المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة |
| - | (1,412,978) | - | ديون معدومة خلال الفترة/السنة/الفترة |
| <u>4,071,030</u> | <u>2,929,151</u> | <u>2,992,160</u> | الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

| 8. النقد والنقد المعادل | | |
|-------------------------|------------------------|--------------|
| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 |
| 8,513,152 | 9,036,489 | 9,395,960 |
| 785,964 | 372,359 | 370,990 |
| 10,417,190 | - | - |
| 19,716,306 | 9,408,848 | 9,766,950 |

نقد بالصندوق ولدى البنوك
 نقد لدى محافظ استثمارية
 ودائع لدى البنوك
 النقد والنقد المعادل

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على الودائع لدى البنوك لا شيء كما في 31 مارس 2019 (1.5% كما في 31 ديسمبر 2018، 1.5% كما في 31 مارس 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 31 مارس 2019 و31 ديسمبر 2018 و 31 مارس 2018 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

| 10. أسهم خزانة | | |
|----------------|------------------------|--------------|
| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 |
| 20,255,774 | 20,279,179 | 20,330,200 |
| 2.76 | 2.77 | 2.77 |
| 9,486,699 | 7,685,809 | 6,586,985 |

عدد الأسهم - سهم
 النسبة الى الأسهم المصدرة (%)
 القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

11. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

| 11. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات | | |
|----------------------------------|------------------------|--------------|
| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 |
| 27,530,000 | 21,290,000 | 21,290,000 |
| 31,329,216 | 37,401,779 | 36,399,732 |
| 58,859,216 | 58,691,779 | 57,689,732 |
| 8,211,972 | 8,890,000 | 7,740,000 |
| 11,874,544 | 9,732,926 | 9,992,917 |
| 20,086,516 | 18,622,926 | 17,732,917 |
| 78,945,732 | 77,314,705 | 75,422,649 |

الجزء غير المتداول
 قروض
 مرابحات

الجزء المتداول
 قروض
 مرابحات

إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحاث 3.500% كما في 31 مارس 2019 (3.500% كما في 31 ديسمبر 2018، 3.700% كما في 31 مارس 2018).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة الأم وكافة ملحقاته والبالغ قيمتهما الدفترية 10,770,802 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (11,113,006 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 12,139,616 دينار كويتي كما في 31 مارس 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

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| 22,338,015 | 21,179,749 | 21,284,487 | موردون |
| 3,357,499 | 3,119,259 | 3,579,908 | مصاريف وفوائد مستحقة |
| 638,777 | 1,620,789 | 1,569,749 | أوراق دفع |
| 752,328 | 791,936 | 750,722 | عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً |
| 689,281 | 868,724 | 841,037 | توزيعات نقدية مستحقة |
| 567,201 | 48,927 | 48,927 | محجوز ضمان |
| 192,547 | 242,179 | 255,035 | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| 536,119 | 175,486 | 209,313 | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| 193,197 | 63,260 | 71,100 | زكاة |
| 34,532 | 10,520 | 10,170 | أخرى |
| <u>29,299,496</u> | <u>28,120,829</u> | <u>28,620,448</u> | |

13. تكلفة المبيعات

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| 17,106,656 | 19,776,833 | مواد خام |
| 65,052 | 304,988 | التغير في الإنتاج التام |
| 1,167,862 | 1,331,955 | أجور ومزايا |
| 109,976 | 115,245 | إيجارات |
| 1,236,280 | 846,819 | صيانة وقطع غيار |
| 748,962 | 541,790 | الاستهلاك والإطفاءات |
| 168,161 | 241,665 | أخرى |
| <u>20,602,949</u> | <u>23,159,295</u> | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. إيرادات نشاط أخرى

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 2018 | 2019 | |
| 30,296 | 35,049 | صافي إيرادات استثمارات عقارية |
| 30,747 | 7,892 | صافي أرباح فروق عملة |
| 14,842 | 71,763 | إيرادات أخرى |
| <u>75,885</u> | <u>114,704</u> | |

15. صافي (خسائر)/ أرباح استثمارات

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|-----------------|---|
| 2018 | 2019 | |
| 94,020 | 3,431 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر: |
| (25,804) | (22,761) | توزيعات نقدية |
| <u>68,216</u> | <u>(19,330)</u> | مصرفات 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:

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|-------------|--|
| 2018 | 2019 | |
| 2,967,727 | 1,429,891 | صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم |
| 713,076,368 | 712,977,729 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) |
| <u>4.16</u> | <u>2.01</u> | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس) |

17. توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 23 إبريل 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 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:

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------|---|
| 1,542,778 | 1,778,324 | 1,543,596 | الأرصدة |
| 490,120 | 603,274 | 606,917 | مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7) مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | | |
| 2018 | 2019 | | المعاملات |
| 719,835 | 846,193 | | مبيعات |
| 52,000 | 52,000 | | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة |
| 37,500 | 37,500 | | أتعاب اللجان |
| 152,870 | 148,562 | | رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية |

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

19. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

| 31 مارس 2018 | 31 ديسمبر 2018 (مدققة) | 31 مارس 2019 | |
|-----------------|------------------------------|-----------------|---|
| 573,633 | 581,133 | 581,133 | التزامات محتملة |
| | | | خطابات ضمان |
| 1,910,156 | 1,715,505 | 1,354,678 | ارتباطات رأسمالية |
| 321,972 | 321,972 | 321,972 | اعتمادات مستندية |
| 18,062,745 | 5,652,629 | 14,996,291 | أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق |
| 696,324 | 678,693 | 668,901 | 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس:

| 2018 | | | 2019 | | | |
|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|----------------------|
| الإجمالي | قطاع الاستثمار | قطاع التصنيع | الإجمالي | قطاع الاستثمار | قطاع التصنيع | |
| 25,894,236 | 129,053 | 25,765,183 | 26,651,230 | (65,603) | 26,716,833 | إيرادات القطاعات |
| 3,687,336 | 129,053 | 3,558,283 | 2,270,038 | (65,603) | 2,335,641 | مجمّل أرباح القطاعات |
| 312,226,490 | 82,463,618 | 229,762,872 | 314,203,971 | 91,224,005 | 222,979,966 | موجودات القطاعات |
| | | | | | | تسويات: |
| 3,687,336 | | | 2,313,470 | | | مجمّل ربح القطاعات |
| (535,209) | | | (769,777) | | | أعباء تمويل |
| 14,511 | | | 1,091 | | | إيرادات فواند |
| <u>3,166,638</u> | | | <u>1,544,784</u> | | | |