



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 2020

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
17-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

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 2020، 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 المسؤولة 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 المنقح المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

أخر

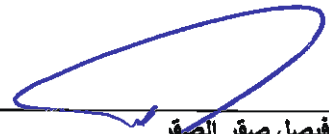
تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من قبل مدقق حسابات آخر مع مكتب BDO النصف وشركاه والذين أصدروا رأيهم الغير معدل على تلك البيانات المالية المجمعة بتاريخ 1 أبريل 2020.

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر 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 2020 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



طلال يوسف المريني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه



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

الكويت في 13 أغسطس 2020

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
155,633,954	152,261,624	150,227,402	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
59,971	32,852	25,939		موجودات غير ملموسة
770,641	770,641	770,641		استثمارات عقارية
15,811,267	15,775,973	16,121,562	5	استثمارات في شركات زميلة
74,280,753	89,221,830	66,900,092	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
4,881,660	4,488,527	4,363,844	7	موجودات حق إستخدام
<u>251,438,246</u>	<u>262,551,447</u>	<u>238,409,480</u>		
				موجودات متداولة
17,436,154	16,429,047	16,153,267	8	مخزون
35,562,621	27,471,315	27,235,295	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
9,766,950	9,528,618	10,685,495	10	النقد والتقد المعادل
<u>62,765,725</u>	<u>53,428,980</u>	<u>54,074,057</u>		
<u>314,203,971</u>	<u>315,980,427</u>	<u>292,483,537</u>		
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
73,330,387	73,330,387	73,330,387	11	رأس المال
26,675,810	26,675,810	26,675,810		علاوة إصدار
(13,546,935)	(13,546,935)	(13,546,935)	12	أسهم خزانة
441,409	441,409	441,409		أرباح بيع أسهم خزانة
47,856,817	48,270,703	48,270,703		احتياطي إجباري
42,048,346	42,048,346	42,048,346		احتياطي اختياري
18,930,128	18,930,128	18,930,128		احتياطي عام
(17,346,094)	(2,347,295)	(24,822,445)		احتياطي التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(169,518)	(54,746)	(41,143)		نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
95,293	95,186	108,127		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
23,768,451	15,320,862	15,084,158		أرباح مرحلة
<u>202,084,094</u>	<u>209,163,855</u>	<u>186,478,545</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
153,224	163,843	143,654		حصص غير مسيطرة
<u>202,237,318</u>	<u>209,327,698</u>	<u>186,622,199</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
57,689,732	57,737,687	57,397,637	13	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
3,435,217	3,594,497	3,531,411		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
4,251,412	3,933,552	3,473,009	7	التزامات تأجير
<u>65,376,361</u>	<u>65,265,736</u>	<u>64,402,057</u>		
				مطلوبات متداولة
17,732,917	18,963,851	18,976,364	13	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
236,927	439,961	454,174	7	التزامات تأجير
28,620,448	21,983,181	22,028,743	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
46,590,292	41,386,993	41,459,281		
<u>111,966,653</u>	<u>106,652,729</u>	<u>105,861,338</u>		
<u>314,203,971</u>	<u>315,980,427</u>	<u>292,483,537</u>		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

د. عبد العزيز راشد الراشد
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2019	2020	إيضاحات	
26,645,117	15,441,374		المبيعات
(23,159,295)	(14,715,009)	15	تكلفة المبيعات
3,485,822	726,365		مجمّل الربح
114,704	(6,864)	16	صافي (مصاريف) // إيرادات نشاط أخرى
(1,123,425)	(918,224)		مصروفات بيعية وعمومية وإدارية
2,477,101	(198,723)		(خسارة) / ربح العمليات
(63,009)	(57,382)		مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
(769,777)	(628,208)		أعباء تمويل
1,091	492		إيرادات فوائد
(19,330)	124,742	17	صافي أرباح / (خسائر) استثمارات
(81,292)	326,959	5	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
1,544,784	(432,120)		صافي (الخسارة) / الربح قبل الاستقطاعات
(14,931)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(33,827)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(14,431)	-		زكاة
(52,000)	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,429,595	(432,120)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
			العائد إلى:
1,429,891	(431,943)		مساهمي الشركة الأم
(296)	(177)		حصص غير مسيطرة
1,429,595	(432,120)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
2.01	(0.61)	18	(خسارة) / 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 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
2019	2020		
31 مارس			
1,429,595	(432,120)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخر:			
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:			
استثمارات في شركات زميلة:			
(394,705)	13,603	5	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
فروق ترجمة عملات أجنبية:			
(36)	13,039		نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة عملات أجنبية
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:			
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
7,964,313	(22,493,528)		إجمالي بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة
7,569,572	(22,466,886)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
8,999,167	(22,899,006)		
العائد إلى:			
8,991,474	(22,877,299)		مساهمي الشركة الأم
7,693	(21,707)		حصص غير مسيطرة
8,999,167	(22,899,006)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	إيضاحات
1,429,595	(432,120)	
2,310,923	2,555,600	
63,009	57,382	9
(49,065)	(1,094)	
(3,431)	(146,359)	17
769,777	628,208	
(1,091)	(492)	
81,292	(326,959)	5
117,257	(63,086)	
4,718,266	2,271,080	
1,312,601	275,780	
(2,373,647)	175,041	
513,374	(114,657)	
4,170,594	2,607,244	
(974,294)	(347,465)	4
130,000	1,094	
-	(1,694)	
(1,172,277)	(713,284)	
1,244,226	730,072	
3,431	146,359	
1,091	492	
(767,823)	(184,426)	
(1,892,056)	(400,100)	
(712,719)	(367,742)	
(393,321)	(489,763)	
(27,687)	(8,336)	
(28)	-	
(18,858)	-	
(3,044,669)	(1,265,941)	
358,102	1,156,877	
9,408,848	9,528,618	
9,766,950	10,685,495	10

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

- تأسست شركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، كما تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 29 سبتمبر 1984.
- فيما يلي الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم:
1. إقامة مشروع لإنتاج الاسمنت العادي والاسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية وبشكل عام جميع أنواع الاسمنت.
 2. 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 الاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاوُل 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 الفوائض 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")، وفيما يلي بيان تلك الشركات التابعة:

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
				31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2019
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 2020. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 38,575,486 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (37,626,703 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 44,552,438 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019)، كما بلغ صافي خسرتها 231,104 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (خسائر بمبلغ 96,436 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019).

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة
- 2.1 أسس الإعداد
- أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019. 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 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- 2.2 السياسات المحاسبية الهامة
- إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول على الفترة الحالية كما هو مبين أدناه:

سارية على
الفترة السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تعريف المادية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.
- 1 يناير 2020
- ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يضمن توفير معلومات مالية عن منشأة محددة معدة للتقارير".
- 1 يناير 2020
- تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 اندماج الأعمال
- توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".
- 1 يناير 2020
- التعديلات على مراجع إطار المفاهيم الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 6 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 14، ومعيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ومعيار المحاسبة الدولي 37 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 12 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 20 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 32 لتحديث البيانات المتعلقة بالمراجع والاختصاصات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

سارية على
الفتترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعذلة

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية

1 يناير 2020

التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

3. إدارة المخاطر المالية

3.1 المخاطر المالية

تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة والمخاطر التشغيلية فيما يتعلق بأنشطتها. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كافة المعلومات الخاصة بإدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المراجعة السنوية وينبغي قراءتها مقترنة مع البيانات المالية المراجعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 فيما عدا التالي:
دمج المعلومات المستقبلية

إن المنهجيات والافتراضات المستخدمة في دمج المعلومات المستقبلية بما في ذلك أي تنبؤات للظروف الاقتصادية المستقبلية قد تم مراجعتها وتحديثها من قبل المجموعة بمراعاة أثر كوفيد - 19 وانخفاض أسعار النفط وما تبع ذلك من آثار سلبية على الاقتصاد.

3.2 تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

أساليب التقييم المستوى القيمة العادلة والمدخلات الرئيسية	القيمة العادلة كما في		
	31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020

موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال بيان الدخل الشامل الأخر:

	الأول	الثاني	الثالث	أوراق مالية غير مسعرة
سعر الإغلاق	56,968,863	72,158,574	50,492,339	أوراق مالية مسعرة
صافي قيمة الأصول	11,943,381	11,396,885	10,729,452	صناديق ومحافظ
بناءً على آخر بيانات مالية متاحة أو على أساس آخر صفاقة تمت عليها	5,368,509	5,666,371	5,678,301	

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
156,936,158	156,936,158	152,261,624	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
974,294	4,656,580	347,465	إضافات
(80,935)	(103,475)	-	صافي الاستبعادات
270	-	40,623	فروق ترجمة بيانات مالية
(2,195,833)	(9,227,639)	(2,422,310)	استهلاك الفترة/السنة
<u>155,633,954</u>	<u>152,261,624</u>	<u>150,227,402</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من حكومة دولة الكويت وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2024.

5. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	
-	-	-	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصحور ش.م.ك.م.
15,811,267	15,775,973	16,121,562	33.39	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك. مقللة
<u>15,811,267</u>	<u>15,775,973</u>	<u>16,121,562</u>			

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
16,258,955	16,258,955	15,775,973	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(81,292)	135,338	326,959	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(394,705)	(279,933)	13,603	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
28,309	43,390	5,027	نصيب المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة
-	(381,777)	-	توزيعات نقدية مستلمة
<u>15,811,267</u>	<u>15,775,973</u>	<u>16,121,562</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
56,968,863	72,158,574	50,492,339	أوراق مالية مسعرة
5,368,509	5,666,371	5,678,301	أوراق مالية غير مسعرة
11,943,381	11,396,885	10,729,452	صناديق ومحافظ
<u>74,280,753</u>	<u>89,221,830</u>	<u>66,900,092</u>	

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 21,513,981 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (34,336,884 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 26,459,958 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019).

7. عقود الإيجار

المجموعة بصفتها الطرف المستأجر

تقوم المجموعة باستئجار أراضي عادة ما تستمر عقود الإيجار لمدة خمس سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تتم إعادة التفاوض بشأن مدفوعات الإيجار كل خمس سنوات لتتوافق مع القيم الإيجارية بالسوق. بالنسبة لبعض عقود الإيجار، يُحظر على المجموعة الدخول في أي ترتيبات خاصة بعقود إيجار فرعية.

فيما يلي معلومات حول عقود الإيجار التي تمثل المجموعة الطرف المستأجر لها.

موجودات حق استخدام

مبين أدناه القيم الدفترية لموجودات حق استخدام لدى المجموعة والحركة خلال الفترة /السنة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
4,987,252	4,987,252	4,488,527	كما في بداية الفترة /السنة
(105,592)	(498,725)	(124,683)	مصاريف الإطفاء
<u>4,881,660</u>	<u>4,488,527</u>	<u>4,363,844</u>	الرصيد في نهاية الفترة /السنة

التزامات تأجير

تم تبويب التزامات التأجير في بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
4,251,412	3,933,552	3,473,009	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
236,927	439,961	454,174	التزامات تأجير - الجزء المتداول
<u>4,488,339</u>	<u>4,373,513</u>	<u>3,927,183</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
4,987,252	4,987,252	4,373,513
(542,346)	(787,467)	(489,763)
43,433	173,728	43,433
<u>4,488,339</u>	<u>4,373,513</u>	<u>3,927,183</u>

في بداية الفترة / السنة
التزامات تأجير مدفوعة
فوائد التزامات تأجير
في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

31 مارس 2019	31 مارس 2020
105,592	124,683
43,433	43,433
116,795	115,617
9,115	11,810
<u>274,935</u>	<u>295,543</u>

مصاريف اطفاء موجودات حق الاستخدام
مصاريف فائدة على مطلوبات عقود الإيجار
مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة المبيعات)
مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
إجمالي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع عن عقود الإيجار

8. مخزون

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
17,100,962	15,855,997	15,562,023
335,192	573,050	591,244
<u>17,436,154</u>	<u>16,429,047</u>	<u>16,153,267</u>

مواد أولية
إنتاج تام

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
605,934	427,198	262,913
4,077,792	3,707,138	3,525,626
2,698,399	424,957	413,427
1,543,596	1,510,452	1,339,564
25,016,732	21,173,361	21,201,568
33,942,453	27,243,106	26,743,098
1,639,217	1,652,905	1,664,911
35,581,670	28,896,011	28,408,009
(2,992,160)	(3,178,626)	(3,239,605)
32,589,510	25,717,385	25,168,404
555,528	467,722	716,759
2,417,583	1,286,208	1,350,132
<u>35,562,621</u>	<u>27,471,315</u>	<u>27,235,295</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 20)
مدينون تجاريون آخرون
إجمالي مدينون تجاريون
مدينون متنوعون

مخصص خسائر إنتمانية متوقعة

مصاريف مدفوعة مقدماً
أوراق قبض

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الحركة على حساب مخصص خسائر إئتمانية متوقعة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
2,929,151	2,929,151	3,178,626	الرصيد في بداية الفترة/السنة
63,009	249,475	57,382	المحمل خلال الفترة/السنة
-	-	3,597	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>2,992,160</u>	<u>3,178,626</u>	<u>3,239,605</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

10. النقد والتقد المعادل

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
9,395,960	8,060,462	9,077,455	نقد بالصندوق ولدى البنوك
370,990	1,468,156	1,608,040	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>9,766,950</u>	<u>9,528,618</u>	<u>10,685,495</u>	النقد والتقد المعادل

11. 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 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

12. أسهم خزانة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
20,330,200	20,330,200	20,330,200	عدد الأسهم - سهم
2.77	2.77	2.77	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
6,586,985	4,980,899	3,212,172	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.

13. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
21,290,000	15,400,000	15,400,000	الجزء غير المتداول
36,399,732	42,337,687	41,997,637	قروض
<u>57,689,732</u>	<u>57,737,687</u>	<u>57,397,637</u>	مرابحات
7,740,000	5,890,000	5,890,000	الجزء المتداول
9,992,917	13,073,851	13,086,364	قروض
<u>17,732,917</u>	<u>18,963,851</u>	<u>18,976,364</u>	مرابحات
<u>75,422,649</u>	<u>76,701,538</u>	<u>76,374,001</u>	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحاث 3.5% كما في 31 مارس 2020 (3.5% كما في 31 ديسمبر 2019).

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 المطوبات إلى حقوق الملكية عن (1.3:1).

14. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
21,284,487	15,442,714	15,545,503	موردون
3,579,908	2,816,026	3,186,692	مصاريف وفوائد مستحقة
1,569,749	1,415,858	1,246,620	أوراق دفع
750,722	1,198,774	951,420	عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
841,037	970,166	961,830	توزيعات نقدية مستحقة
255,035	39,370	39,370	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
209,313	63,776	63,776	ضريبة دعم العمالة الوطنية
71,100	18,593	18,593	زكاة
48,927	3,500	3,500	محجوز ضمان
10,170	14,404	11,439	أخرى
<u>28,620,448</u>	<u>21,983,181</u>	<u>22,028,743</u>	

15. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
19,776,833	12,015,909	مواد خام
304,988	(18,194)	التغير في الإنتاج التام
1,331,955	940,061	أجور ومزايا
115,245	105,282	إيجارات
846,819	865,881	صيانة وقطع غيار
541,790	567,539	الاستهلاك والاطفاءات
241,665	238,531	أخرى
<u>23,159,295</u>	<u>14,715,009</u>	

16. صافي (مصاريف)/ إيرادات نشاط أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
35,049	31,149	صافي إيرادات استثمارات عقارية
7,892	(61,120)	صافي (خسائر)/ أرباح فروق عملة
71,763	23,107	إيرادات أخرى
<u>114,704</u>	<u>(6,864)</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. صافي أرباح/ (خسائر) استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
3,431	146,359
(22,761)	(21,617)
(19,330)	124,742

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

توزيعات نقدية
مصروفات إدارة محافظ

18. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي (خسارة)/ ربح الفترة 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 الخزنة. فيما يلي بيان حساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
1,429,891	(431,943)
712,977,729	712,973,670
2.01	(0.61)

صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

19. الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 23 يونيو 2020 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 كما تم اعتماد التالي:

- توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم أسهم الخزنة للمساهمين المستحقين لها على الوجه المبين في الجدول الزمني والمعتمد من الجمعية العمومية للمساهمين.
- الغاء توصية مجلس الإدارة بتوزيع أسهم منحة مجانية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

20. 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 2020. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح.

تتمثل الأرصدة والمعاملات القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
-----------------	------------------------------	-----------------

الأرصدة

1,543,596	1,510,452	1,339,564	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 9)
606,917	618,053	621,738	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
846,193	644,783	المعاملات
52,000	-	مبيعات
37,500	44,750	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
148,562	116,886	أتعاب اللجان
		رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية
تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.		
		التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية
		21.

31 مارس 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
581,133	793,000	793,000	التزامات محتملة
1,354,678	111,945	115,529	خطابات ضمان
321,972	321,972	321,972	ارتباطات رأسمالية
14,996,291	9,425,086	9,747,944	اعتمادات مستندية
668,901	807,354	744,201	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
			تعاقدات 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.

22. 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

2019			2020			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
26,651,230	(65,603)	26,716,833	15,947,331	482,850	15,464,481	إيرادات القطاعات مجمل (خسارة) / أرباح القطاعات
2,313,470	(65,603)	2,379,073	195,596	482,850	(287,254)	موجودات القطاعات
314,203,971	91,224,005	222,979,966	292,483,537	85,400,335	207,083,202	تسويات:
2,313,470			195,596			مجمل ربح القطاعات
(769,777)			(628,208)			أعباء تمويل
1,091			492			إيرادات فوائد
1,544,784			(432,120)			

23. تأثير كوفيد - 19

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) باعتباره جائحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من آثار سلبية على النشاط الاقتصادي، كما أدى إلى ظهور عوامل عدم يقين غير مسبوقة بشأن البيئة الاقتصادية العالمية.

تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطل الأعمال المحتملة وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد - 19. أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد - 19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء المعايير الدولية للتقارير المالية، وقامت بدمج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وشرح التغيرات المتعلقة بمنهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة والتقديرية والأحكام المتعلقة بقياس القيمة العادلة والانخفاض في قيم الأصول الغير مالية والشركات الزميلة كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020.

أخذت المجموعة في الاعتبار التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية على المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة. تمثل المبالغ المسجلة أفضل تقدير للإدارة بناءً على المعلومات التي يمكن ملاحظتها. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة وتستمر حساسية القيم الدفترية للموجودات لتقلبات السوق. يبقى تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة إلى حد كبير حكماً وستستمر المجموعة وفقاً لذلك في إعادة تقييم موقفها والتأثير المرتبط بها على أساس منتظم.