



شركة أسمنت الكويت
KOWATT 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 2020



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 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 التغيرات 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 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 2020، 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 مسئوليتنا 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 باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى 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".

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعئة 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 المجمعئة بتاريخ 1 أبريل 2020.

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

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة أ
BDO النصف وشركاه

طلال يوسف المزيني

مراقب حسابات مرخص رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

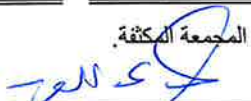
الكويت في 15 نوفمبر 2020

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
153,907,675	152,261,624	137,971,955	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
41,400	32,852	7,849		موجودات غير ملموسة
770,641	770,641	770,641		استثمارات عقارية
15,788,884	15,775,973	16,151,068	6	استثمارات في شركات زميلة
82,483,418	89,221,830	74,513,245	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,613,208	4,488,527	4,114,483	8	موجودات حق استخدام
<u>257,605,226</u>	<u>262,551,447</u>	<u>233,529,241</u>		
				موجودات متداولة
19,201,782	16,429,047	13,804,462	9	مخزون
29,007,991	27,471,315	18,818,257	10	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
8,423,848	9,528,618	16,689,587	11	النقد والنقد المعادل
<u>56,633,621</u>	<u>53,428,980</u>	<u>49,312,306</u>		
<u>314,238,847</u>	<u>315,980,427</u>	<u>282,841,547</u>		
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
73,330,387	73,330,387	73,330,387	12	رأس المال
26,675,810	26,675,810	26,675,810		علاوة إصدار
(13,546,935)	(13,546,935)	(13,546,935)	13	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
(9,886,845)	(2,347,295)	(16,816,718)		احتياطي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(27,203)	(54,746)	(184,002)		حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
95,222	95,186	108,441		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
16,407,599	15,320,862	(3,892,242)		(خسائر مترجمة) / أرباح مرحلة
<u>202,324,735</u>	<u>209,163,855</u>	<u>175,365,327</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
161,334	163,843	147,653		حصص غير مسيطرة
<u>202,486,069</u>	<u>209,327,698</u>	<u>175,512,980</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
62,637,534	57,737,687	57,431,495	14	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
3,549,260	3,594,497	3,632,168		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
4,178,177	3,933,552	3,516,338	8	التزامات تأجير
<u>70,364,971</u>	<u>65,265,736</u>	<u>64,580,001</u>		
				مطلوبات متداولة
16,343,324	18,963,851	21,671,116	14	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
24,784,566	21,983,181	20,658,580	15	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
259,917	439,961	418,870	8	التزامات تأجير
<u>41,387,807</u>	<u>41,386,993</u>	<u>42,748,566</u>		
<u>111,752,778</u>	<u>106,652,729</u>	<u>107,328,567</u>		
<u>314,238,847</u>	<u>315,980,427</u>	<u>282,841,547</u>		إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



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 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2019	2020	2019	2020		
63,686,102	30,112,450	16,914,072	9,509,778		المبيعات
(56,875,621)	(41,924,339)	(15,334,958)	(10,841,774)	16	تكلفة المبيعات
6,810,481	(11,811,889)	1,579,114	(1,331,996)		مجمول (الخسارة)/ الربح
269,729	111,920	49,391	89,474	17	إيرادات نشاط أخرى
(3,096,606)	(2,713,983)	(849,032)	(849,079)		مصروفات بيعية وعمومية وإدارية
3,983,604	(14,413,952)	779,473	(2,091,601)		(خسارة)/ ربح العمليات
(164,871)	(3,291,616)	(49,227)	(75,607)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(2,242,641)	(1,937,858)	(730,058)	(539,324)		أعباء تمويل
2,503	24,396	468	3,781		إيرادات فوائد
3,131,987	2,646,198	(10,707)	80,554	18	صافي أرباح / (خسائر) استثمارات
					حصلة المجموعة من نتائج أعمال
145,842	871,049	139,378	272,484	6	شركات زميلة
					صافي (الخسارة)/ الربح قبل
4,856,424	(16,101,783)	129,327	(2,349,713)		الاستقطاعات
(46,429)	-	(965)	-		حصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(49,644)	-	(4,486)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(23,521)	-	(1,051)	-		زكاة
(156,000)	-	(52,000)	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
4,580,830	(16,101,783)	70,825	(2,349,713)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
					العائد إلى:
4,580,095	(16,100,665)	72,120	(2,347,891)		مساهمي الشركة الأم
735	(1,118)	(1,295)	(1,822)		حصص غير مسيطرة
4,580,830	(16,101,783)	70,825	(2,349,713)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
					(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية
6.42	(22.58)	0.10	(3.29)	19	والمخففة (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
4,580,830	(16,101,783)	70,825	(2,349,713)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى: بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف: استثمارات في شركات زميلة: حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
(252,390)	(129,256)	73,768	28,685	6
				فروق ترجمة عملات أجنبية: حصة المجموعة من احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(107)	13,355	(35)	181	
				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 المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إجمالي بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
15,713,166	(14,049,700)	(624,741)	3,452,588	
15,460,669	(14,165,601)	(551,008)	3,481,454	
20,041,499	(30,267,384)	(480,183)	1,131,741	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
				العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حصص غير مسيطرة إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
20,025,523	(30,248,741)	(480,363)	1,132,584	
15,976	(18,643)	180	(843)	
20,041,499	(30,267,384)	(480,183)	1,131,741	

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



جميع المبالغ بالدينار الكويتي

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير ملحق)

حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة (القسائم المتراكمة)	احتياطي ترجمات صلات اجنبية	حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	أرباح بيع أسهم خزانة	أرباح خزانة	أصول إصدار	رأس المال
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
4,580,830	735	4,580,095	4,580,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15,460,669	15,241	15,445,428	-	(107)	(252,390)	15,697,925	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	634,809	-	-	(634,809)	-	-	-	-	-	-	-
(10,694,605)	-	(10,694,605)	(10,694,605)	-	-	-	-	-	-	-	(18,858)	-	-
(18,858)	-	(18,858)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
209,327,698	163,843	209,163,855	15,320,862	95,186	(54,746)	(2,347,295)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387
(16,101,783)	(1,118)	(16,100,665)	(16,100,665)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,165,601)	(17,525)	(14,148,076)	-	13,255	(129,256)	(14,032,075)	-	-	-	-	-	-	-
2,453	2,453	-	437,348	-	-	(437,348)	-	-	-	-	-	-	-
15,081	-	15,081	15,081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,564,868)	-	(3,564,868)	(3,564,868)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
175,512,980	147,653	175,365,327	(3,892,242)	108,441	(184,002)	(16,816,718)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387

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

الرصيد في 1 يناير 2019
صافي ربح الفترة
إجمالي بنود الدخل/ (الخصائر)
الشاملة الأخرى للفترة
المحول من احتياطي القيمة
العادلة نتيجة استبعاد موجودات
مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
توزيعات نقدية
شراء أسهم خزانة
الرصيد في 30 سبتمبر 2019

الرصيد في 1 يناير 2020
صافي خسارة الفترة
إجمالي بنود الدخل/ (الخصائر)
الشامل الأخر للفترة
المحول من احتياطي القيمة
العادلة نتيجة استبعاد موجودات
مالية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
حصة المجموعة من الحركة
على الأرباح المرحلة في
شركات زميلة
توزيعات نقدية (إصاح) 20
الرصيد في 30 سبتمبر 2020

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكنف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2019	2020		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
4,580,830	(16,101,783)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
			تسويات:
7,224,802	7,063,308		استهلاكات وإطفاءات
164,871	3,291,616	10	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(40,723)	(3,334)		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	8,143,627	16,5	خسائر الانخفاض في قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات
(3,205,842)	(2,714,087)	18	صافي أرباح استثمارات
2,242,641	1,937,858		أعباء تمويل
(2,503)	(24,396)		إيرادات فوائد
(145,842)	(871,049)	6	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
231,300	37,671		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
11,049,534	759,431		صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(453,027)	2,624,585		مخزون
4,079,121	5,357,844		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
(3,466,503)	(2,395,589)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
11,209,125	6,346,271		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,892,223)	(477,980)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
138,740	5,290		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(1,694)		المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(3,957,036)	(2,491,990)		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,484,914	3,153,328		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,587,620	3,095,866		توزيعات أرباح مستلمة
2,503	24,396		إيرادات فوائد مستلمة
(635,482)	3,307,216		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
14,000,000	10,000,000		المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(12,333,847)	(7,641,058)		المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(2,234,413)	(1,822,010)		أعباء تمويلية مدفوعة
(400,134)	(556,673)		المسدد من التزامات تأجير
(10,571,364)	(2,472,777)		توزيعات أرباح مدفوعة
(27)	-		صافي التغير في حصص غير مسيطرة
(18,858)	-		المدفوع لشراء أسهم خزانة
(11,558,643)	(2,492,518)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(985,000)	7,160,969		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
9,408,848	9,528,618		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
8,423,848	16,689,587	11	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(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 وبيعه 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، واستيراد الصلْبوخ وبيعه سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
 5. للشركة الأم أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
 6. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها وتتميتها محلياً وعالمياً في محافظ مالية ومحافظ عقارية على اختلاف أنواعها وأغراضها.
 7. استثمار أموال الشركة عن طريق المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وباختلاف أغراضها وفي الصناديق الاستثمارية 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:

نسبة الملكية %			اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020				
99.250	99.250	99.250	شركة الشويخ للأسمنت	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت
96.000	96.000	96.000	شركة أمواج الدولية العقارية	ش.م.ك.م.	عقاري	الكويت
99.844	99.844	99.844	شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 35,067,987 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (37,626,703 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 40,714,031 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019)، كما بلغ صافي خسائرها 2,244,042 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (خسائر بمبلغ 841,818 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 نوفمبر 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعة المكثفة 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 30 سبتمبر 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:

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020

سارية على الفترات السنوية
التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1 يناير 2020

تعريف المادية – التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية ومعيار المحاسبة الدولي 8 السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. 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/ندماج 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 والافتقادات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم. 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2.2 منح حكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم خصمها من المصروفات المتعلقة بها على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة، التي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، يتم تسجيلها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تقوم المجموعة باستلام منح من موجودات غير نقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بالقيم الاسمية ويتم الإفراج عنهما للأرباح أو الخسائر على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل ذي الصلة على أقساط سنوية متساوية.

3. إدارة المخاطر المالية

3.1 المخاطر المالية

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق ومخاطر السيولة والمخاطر التشغيلية فيما يتعلق بأنشطتها. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات الخاصة بإدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية وينبغي قراءتها مع البيانات المالية المجمعة 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 بمراجعة 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 والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020

موجودات مالية بالقيمة العادلة من

خلال بيان الدخل الشامل الأخر:

أوراق مالية مسعرة صناديق ومحافظ	الأول	65,217,083	72,158,574	57,891,532
سعر الإغلاق	الثاني	11,861,130	11,396,885	11,028,588
أوراق مالية غير مسعرة	الثالث	5,405,205	5,666,371	5,595,125
بناءً على آخر بيانات مالية متاحة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها				

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. الأحكام والتقديرات

التغيرات في الأحكام وعدم التأكد من التقديرات

إن الأحكام الهامة والتقديرات 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، فيما عدا التغيرات الموضحة أدناه:

الخسائر الائتمانية المتوقعة وتعديل الموجودات المالية

في سبيل قيام المجموعة بتحديد أثر جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) قامت المجموعة بإعادة تقييم أحكامها وتقديراتها الهامة فيما يتعلق بالخسائر الائتمانية المتوقعة (بما في ذلك احتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر ودمج المعلومات المستقبلية) كما هو موضح تفصيلاً في إيضاح (3.1 و 10) يبين أثر ذلك على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

قياسات القيمة العادلة وأساليب التقييم

في سبيل قيام المجموعة بتحديد أثر جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) على القيمة العادلة للاستثمارات، قامت الإدارة بتحديث القيمة العادلة المتعلقة بالاستثمارات الغير مسعرة (إيضاح 3.2) هذا ولم ينتج أثر مادي لذلك.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً للممتلكات والمنشآت والمعدات وموجودات حق الاستخدام أخذاً في الاعتبار الانخفاض في الإيرادات وكذلك الخسائر الناتجة عن أحداث فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، هذا وترى إدارة المجموعة أن تلك الأحداث مؤقتة وبناءً على الموازنة التقديرية لعام 2020 وكذلك التدفقات النقدية المتوقعة، فقد خلصت الإدارة إلى أنه لا يوجد انخفاض في القيمة باستثناء الآلات والمعدات الخاصة بالمصنع القديم. هذا وقد تم إثبات انخفاض في قيمة الآلات والمعدات وذلك بسبب التقدم التقني وفقاً لتقديرات الخبراء الداخليين بناءً على الدراسات الفنية (إيضاح 5 و 16).

انخفاض قيمة شركات زميلة

قامت إدارة المجموعة بالأخذ في الاعتبار التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للاستثمارات في الشركات الزميلة. أخذت إدارة المجموعة في الاعتبار توقعات الأداء والأعمال لوحدة توليد النقد من أجل تحديد ما إذا كانت القيمة الدفترية لا تزيد عن القيمة الاستردادية. وعليه، ترى المجموعة أنه لا توجد أي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالاستثمارات في الشركات الزميلة، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-19.

المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب من جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) على الأنشطة التشغيلية، بما في ذلك العلاقات التجارية بين المجموعة والعملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي أثر مادي.

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوُل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعادة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية لتعكس توقعات التحسن الاقتصادي والأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة رُغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
156,936,158	156,936,158	152,261,624	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
3,892,223	4,656,580	477,980	إضافات
(98,017)	(103,475)	(1,956)	استيعادات
(6,822,689)	(9,227,639)	(6,662,567)	استهلاك الفترة/السنة
-	-	(8,143,627)	خسائر الانخفاض في القيمة
-	-	40,501	فروق ترجمة بيانات مالية
153,907,675	152,261,624	137,971,955	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

- إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2024.
- خلال الفترة الحالية قامت إدارة المجموعة بتسجيل خسائر انخفاض في قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات بمبلغ 8,143,627 دينار كويتي (إيضاح 4 و 16).

6. استثمارات في شركات زميلة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	
-	-	-	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.
15,788,884	15,775,973	16,151,068	33.39	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م.
15,788,884	15,775,973	16,151,068			

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
16,258,955	16,258,955	15,775,973	الرصيد في بداية الفترة/السنة
145,842	135,338	871,049	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(234,135)	(279,933)	(129,256)	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
-	43,390	15,081	حصة المجموعة من الحركة على الأرباح المرحلة لشركات زميلة
(381,778)	(381,777)	(381,779)	توزيعات نقدية مستلمة
15,788,884	15,775,973	16,151,068	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
65,217,083	72,158,574	57,891,532	أوراق مالية مسعرة
11,861,130	11,396,885	11,028,588	صناديق ومحافظ
5,405,205	5,666,371	5,593,125	أوراق مالية غير مسعرة
82,483,418	89,221,830	74,513,245	

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 23,651,132 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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، 31,996,895 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. 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 الاستخدام

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

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
4,987,252	4,987,252	4,488,527	كما في بداية الفترة/ السنة
(374,044)	(498,725)	(374,044)	مصاريق الإطفاء
4,613,208	4,488,527	4,114,483	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

التزامات عقود تأجير

تم تبويب التزامات عقود تأجير في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما يلي:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
4,178,177	3,933,552	3,516,338	التزامات تأجير – الجزء غير المتداول
259,917	439,961	418,870	التزامات تأجير – الجزء المتداول
4,438,094	4,373,513	3,935,208	

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
4,987,252	4,987,252	4,373,513	في بداية الفترة / السنة
(679,454)	(787,467)	(556,673)	التزامات تأجير مدفوعة
130,296	173,728	118,368	فوائد التزامات تأجير
4,438,094	4,373,513	3,935,208	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي مبالغ عقود إيجار قصيرة الأجل:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
349,710	369,912	91,418	145,092	مبالغ تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإنتاج)
25,180	24,430	999	5,275	مصاريق تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
374,890	394,342	92,417	150,367	

9. مخزون

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
18,203,432	15,855,997	12,903,521	مواد أولية
998,350	573,050	900,941	إنتاج تام
19,201,782	16,429,047	13,804,462	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
299,959	427,198	30,190	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
3,634,735	3,707,138	2,916,905	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي
483,465	424,957	175,443	أطراف ذات صلة (إيضاح 21)
1,806,178	1,510,452	996,640	مدينون تجاريون آخرون
22,420,838	21,173,361	18,164,248	إجمالي مدينون تجاريون
28,645,175	27,243,106	22,283,426	مدينون متنوعون
1,675,197	1,652,905	1,676,375	
30,320,372	28,896,011	23,959,801	
(3,094,022)	(3,178,626)	(6,473,840)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
27,226,350	25,717,385	17,485,961	
379,552	467,722	454,864	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,402,089	1,286,208	877,432	أوراق قبض
29,007,991	27,471,315	18,818,257	

فيما يلي الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
2,929,151	2,929,151	3,178,626	الرصيد في بداية الفترة/السنة
164,871	249,475	3,291,616	المحمل خلال الفترة/السنة
-	-	3,598	فروق ترجمة عملات أجنبية
3,094,022	3,178,626	6,473,840	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

11. النقد والتقد المعادل

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
7,672,293	8,060,462	12,912,068	نقد بالصندوق ولدى البنوك
751,555	1,468,156	3,777,519	نقد لدى محافظ استثمارية
8,423,848	9,528,618	16,689,587	النقد والتقد المعادل

12. 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 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 30 سبتمبر 2019 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

13. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
20,330,200	20,330,200	20,330,200	عدد الأسهم - سهم
2.77	2.77	2.77	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
5,265,522	4,980,899	5,001,229	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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. قروض ومرابحات		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
الجزء غير المتداول		
18,220,000	15,400,000	13,480,204
44,417,534	42,337,687	43,951,291
62,637,534	57,737,687	57,431,495
الجزء المتداول		
6,140,000	5,890,000	5,890,000
10,203,324	13,073,851	15,781,116
16,343,324	18,963,851	21,671,116
78,980,858	76,701,538	79,102,611

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 2.75% كما في 30 سبتمبر 2020 (3.5% كما في 31 ديسمبر 2019، 3.5% كما في 30 سبتمبر 2019).

تتضمن شروط القروض والمرابحات الأ 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).

15. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
17,487,771	15,442,714	13,099,650
2,620,749	2,816,026	2,535,923
1,551,338	1,415,858	1,436,610
1,922,119	1,198,774	1,470,143
991,965	970,166	2,062,257
123,909	39,370	40,002
49,644	63,776	-
23,521	18,593	-
13,550	17,904	13,995
24,784,566	21,983,181	20,658,580

16. تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020
47,923,106	26,794,718	12,861,247	8,601,246
55,104	(327,891)	(321,122)	(256,985)
-	8,143,627	-	-
3,442,733	2,944,164	960,963	989,102
289,562	299,679	124,182	117,123
2,797,826	1,793,945	1,126,361	622,709
1,679,425	1,705,504	577,563	572,323
687,865	570,593	5,764	196,256
56,875,621	41,924,339	15,334,958	10,841,774

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيرادات نشاط أخرى
2019	2020	2019	2020	
111,020	73,334	44,407	27,522	صافي إيرادات استثمارات عقارية
13,460	(11,798)	(2,334)	41,782	صافي أرباح / (خسائر) فروق عملة
145,249	50,384	7,318	20,170	إيرادات أخرى
269,729	111,920	49,391	89,474	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي أرباح / (خسائر) استثمارات
2019	2020	2019	2020	
3,205,842	2,714,087	15,042	101,521	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
(73,855)	(67,889)	(25,749)	(20,967)	توزيعات نقدية
3,131,987	2,646,198	(10,707)	80,554	مصروفات إدارة محافظ

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة
2019	2020	2019	2020	
4,580,095	(16,100,665)	72,120	(2,347,891)	صافي (خسارة) / ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
712,975,008	712,973,670	712,973,670	712,973,670	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
6.42	(22.58)	0.10	(3.29)	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم
2019	2020	2019	2020	
4,580,095	(16,100,665)	72,120	(2,347,891)	صافي (خسارة) / ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
712,975,008	712,973,670	712,973,670	712,973,670	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)
6.42	(22.58)	0.10	(3.29)	

20. 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 الخزانة للمساهمين المستحقين لها على الوجه المبين في الجدول الزمني والمعتمد من الجمعية العمومية للمساهمين.
 - إلغاء توصية مجلس الإدارة بتوزيع أسهم منحة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

21. 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 2020. 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 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
1,806,178	1,510,452	996,640	الأرصدة
614,328	618,053	628,856	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 10) مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020
2,629,778	1,166,109	813,921	335,078
156,000	-	52,000	-
112,500	134,250	37,500	44,750
447,891	355,406	150,244	116,435
المعاملات			
مبيعات			
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة			
أتعاب اللجان			
رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية			
تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.			

22. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
581,133	793,000	793,000	التزامات محتملة
			خطابات ضمان
			ارتباطات رأسمالية
722,268	111,945	117,762	اعتمادات مستندية
321,972	321,972	321,972	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
7,192,619	9,425,086	9,813,747	تعاقدات لتوريد خامات
699,640	807,354	882,538	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 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

23. 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:

2019			2020			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
67,220,200	3,374,232	63,845,968	33,753,415	3,590,581	30,162,834	إيرادات القطاعات
7,096,562	3,374,232	3,722,330	(14,188,321)	3,590,581	(17,778,902)	مجم (خسارة)/ ربح القطاعات
314,238,847	99,873,099	214,365,748	282,841,547	95,212,473	187,629,074	موجودات القطاعات
تسويات:						
7,096,562			(14,188,321)			مجم (خسارة)/ ربح القطاعات
(2,242,641)			(1,937,858)			أعباء تمويل
2,503			24,396			إيرادات فوائد
4,856,424			(16,101,783)			

24. تأثير كوفيد-19

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

تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطيل 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 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 30 سبتمبر 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.