

شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
13-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
18,324,222	24,631,232	19,234,480		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
6,447,927	4,880,013	4,616,464		الشامل الآخر
24,772,149	29,511,245	23,850,944		ممتلكات وآلات ومعدات
				موجودات متداولة
24,930,777	25,245,589	19,472,968		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
32,095,184	27,646,371	27,427,385	5	مدنيون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
6,206,723	6,117,941	5,991,164	6	مخزون
9,493,844	3,934,984	5,303,484	7	النقد والتقد المعادل
72,726,528	62,944,885	58,195,001		
97,498,677	92,456,130	82,045,945		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,022,196	10,022,196	10,022,196		رأس المال
10,022,196	10,022,196	10,022,196		إحتياطي إجباري
10,022,196	10,022,196	10,022,196		إحتياطي إختياري
2,500,000	2,500,000	2,500,000		إحتياطي عام
544,943	544,943	544,943		إحتياطي أسهم خزينة
9,569,212	15,867,343	10,470,591		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
32,137,944	25,658,849	22,837,039		أرباح مرحلة
74,818,687	74,637,723	66,419,161		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
2,184,449	1,617,192	1,647,192	8	مخصصات أخرى
4,460,467	4,746,456	4,830,343		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,644,916	6,363,648	6,477,535		
				مطلوبات متداولة
15,601,625	10,829,842	8,591,689	9	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
433,449	624,917	558,392		توزيعات أرباح مستحقة
16,035,074	11,454,759	9,150,081		
22,679,990	17,818,407	15,627,616		مجموع المطلوبات
97,498,677	92,456,130	82,045,945		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

خليفة حمود الغانم
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



علي عبدالرحمن العمر
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
26,794,937	19,785,905	الإيرادات
(23,791,189)	(17,544,664)	المبيعات
3,003,748	2,241,241	تكلفة المبيعات
2,093,663	(4,817,255)	مجمل الربح
-	435	(خسائر)/ أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,336	346	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
52,928	-	إيرادات فوائد
(95)	2,416	صافي إيرادات الاستثمارات
460,706	362,565	أرباح/ (خسائر) تحويل عملة أجنبية
5,612,286	(2,210,252)	إيرادات أخرى
		إجمالي الإيرادات
(744,278)	(350,560)	المصاريف والأعباء الأخرى
(521,201)	(165,998)	مصاريف عمومية وإدارية
(40,000)	(30,000)	مصاريف توزيع
		مخصصات أخرى
4,306,807	(2,756,810)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(43,068)	-	دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(109,472)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(43,789)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(65,000)	(65,000)	الزكاة
4,045,478	(2,821,810)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
40.37	(28.16)	(خسارة)/ ربح الفترة
		(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية (فلس) (إيضاح 10)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
4,045,478	(2,821,810)
(خسارة)/ ربح الفترة	
بنود (الخسارة)/ الربح الشامل الآخر	
بنود لا يمكن اعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:	
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة	
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(خسارة)/ دخل شامل آخر للفترة	
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة	
2,288,138	(5,396,752)
2,288,138	(5,396,752)
6,333,616	(8,218,562)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع (غير منقح)

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التغير بالقيمة العادلة	إحتياطي أسهم خزينة	إحتياطي علم	إحتياطي اختياري	إحتياطي إيجاري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
68,485,071	28,092,466	7,281,074	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
6,333,616	4,045,478	2,288,138	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
74,818,687	32,137,944	9,569,212	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 مارس 2019
74,637,723	25,658,849	15,867,343	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019
(8,218,562)	(2,821,810)	(5,396,752)	-	-	-	-	-	إجمالي الضمارة الشاملة للفترة
66,419,161	22,837,039	10,470,591	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 مارس 2020

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 الى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المحكفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,045,478	(2,821,810)	الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) / ربح الفترة
		التسويات لـ:
835,028	356,983	الاستهلاك
(2,093,663)	4,817,255	خسائر / (أرباح) غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(435)	أرباح من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(52,928)	-	إيرادات توزيعات أرباح
40,000	30,000	مخصصات أخرى
95,405	134,539	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,869,320	2,516,532	
		الحركة علي رأس المال العامل:
(5,509,426)	153,986	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
3,670,586	126,777	المخزون
(582,081)	(2,173,985)	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
448,399	623,310	النقد من العمليات
(11,335)	(50,652)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
437,064	572,658	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(1,179,662)	(93,434)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(1,146,358)	955,801	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
52,928	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(2,273,092)	862,367	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(15,145)	(66,525)	توزيعات أرباح مدفوعة
(15,145)	(66,525)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(1,851,173)	1,368,500	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
11,345,017	3,934,984	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
9,493,844	5,303,484	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 7)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

1. معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت بورتلاند كويت - شركة مساهمة كويتية (عامة) ("الشركة الأم") - بتاريخ 7 يوليو 1976 بالكويت بموجب عقد تأسيس رقم 966 جلد/2، وقد تم تسجيلها في بورصة الكويت بتاريخ 1 أبريل 1995. إن آخر تعديل تم على عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم كان بتاريخ 23 أبريل 2019 لأضافة مادة حول السماح للشركة الأم بمزاولة بعض الأنشطة الجديدة.

إن النشاطات الرئيسية للشركة الأم تتمثل فيما يلي:-

- المتاجرة عن طريق الإستيراد والتصدير بالأسمنت السائب وتعبئة على أختلاف أنواعه.
- إقامة وتشغيل وإستئجار وتأجير المخازن والصوامع اللازمة لتوريد وتوزيع الأسمنت على أختلاف أنواعه.
- إستملاك وسائل النقل اللازمة لذلك.
- القيام بصناعة وتسويق الخرسانة الجاهزة.
- شراء وإستيراد المواد والآلات ووسائل النقل الخاصة بأغراض المجموعة.
- تملك المنقولات والعقارات الخاصة بأغراض المجموعة.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- نشاط إستيراد وتجارة وبيع الصليوخ وإمتلاك المعدات ووسائل النقل والكسارات الخاصة بها .
- نشاط الرمال (الدركال) وإمتلاك المعدات ووسائل النقل الخاصة بها .

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 42191-70652 الشويخ - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.(عامة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2020.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وبيانها كالتالي.

- المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): مزايا الدفع مقدماً مع التعويض السلبي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (28): الإستثمارات طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015-2017 (صادرة في ديسمبر 2017):
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - دمج الأعمال
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) - الترتيبات المشتركة
- معيار المحاسبة الدولي (23) - تكاليف الاقتراض

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020

3. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعمة، باستثناء الأحكام المهمة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9، والتي تم بيانها أدناه.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية، بما في ذلك القيم العادلة ضمن المستوى 3، ويقدم تقاريره مباشرة إلى رئيس المدراء الماليين للمجموعة. يقوم فريق التقييم بمراجعة المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم بشكل دوري.

إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الإنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه. يتم تقديم تقرير بأمور التقييم المهمة إلى لجنة التدقيق بالمجموعة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

إذا كان بالإمكان تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام في مستويات مختلفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حينها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة مجملها في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس أقل مدخل للمستوى الذي يكون مهماً بالنسبة للقياس ككل. تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة البيانات المالية التي تم التغيير خلالها.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 13.

4. تفاصيل الشركة التابعة

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	مكان التأسيس	نسبة الملكية
			2019

الشركة الأهلية لاستيراد وبيع الصليوخ ذ.م.م.	إستيراد وبيع الصليوخ	دولة الكويت	%98
---	----------------------	-------------	-----

يوجد كتب تنازل من الأطراف غير المسيطرة عن حصتهم في الشركة لصالح الشركة الأم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020

5. مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
35,002,096	30,053,146	30,418,417	مدينون تجاريون
(3,113,921)	(3,113,921)	(3,113,921)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
31,888,175	26,939,225	27,304,496	
73,926	67,839	33,680	مدفوعات مقدمة
133,083	639,307	154,209	ذمم موظفين
32,095,184	27,646,371	27,492,385	

6. مخزون

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
469,790	506,978	568,055	مواد أولية
1,616,863	1,044,128	603,570	أسمنت
3,585,480	2,911,512	3,192,714	حديد
262,028	393,734	415,240	قطع غيار
257,279	149,174	852,772	بضاعة بالطريق
42,984	55,116	71,454	أكياس أسمنت
-	1,085,000	315,060	صلبوح
6,234,424	6,145,642	6,018,865	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
6,206,723	6,117,941	5,991,164	

7. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
477,759	33,786	104,444	نقد في الصندوق
8,976,501	3,797,262	4,140,135	أرصدة لدى البنوك
39,584	103,936	1,058,905	نقد لدى محافظ استثمارية
9,493,844	3,934,984	5,303,484	

8. مخصصات أخرى

يمثل هذا البند قيمة ايجارات مقدرة من قبل إدارة الشركة الأم على مصنع الأسمنت التابع للمجموعة المقام داخل ميناء الشويخ بمبلغ 1,313,377 دينار كويتي ومبلغ 333,815 دينار كويتي مقابل رسوم البوابة. توجد قضايا متبادلة بين المجموعة والأطراف الأخرى بخصوص هذه المبالغ .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020

9. داننون تجاريون و ذمم دائنة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,423,750	8,247,565	7,476,303	داننون تجاريون
840,538	1,510,675	567,853	مصاريف مستحقة
81,102	474,954	542,533	إجازات مستحقة
41,936	81,728	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
106,642	173,192	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
42,657	81,728	-	زكاة
65,000	260,000	65,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
15,601,625	10,829,842	8,651,689	

10. ربحية السهم الأساسية (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
4,045,478	(2,821,810)	(خسارة)/ ربح الفترة (دينار كويتي)
100,221,960	100,221,960	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
40.37	(28.16)	(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية (فلس)

11. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتكون الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي من الشركات التابعة والمساهمين والمدراء والموظفين التنفيذيين للمجموعة والشركات التي يكونوا فيها المالكين الرئيسيين. تتم جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة وفقا لشروط معتمدة من قبل ادارة المجموعة.

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة والمدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
165,677	165,677	بيان الدخل المكثف المجمع:
65,000	65,000	الموظفين والمدراء التنفيذيين:
		رواتب ومزايا أخرى
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020

12. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسئول الأول المتخذ للقرارات من أجل تقييم أدائها، صنفت إدارة الشركة الأم منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8: "قطاعات التشغيل":

- أسمنت وحديد وصلبوح.
 - الخلط الجاهز.
 - الاستثمارات.
- فيما يلي تحليل بايرادات وأرباح القطاعات وفقاً لما يتم التقرير عنها:

صافي (خسارة)/ ربح القطاعات التشغيلية		إيرادات القطاعات التشغيلية		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,087,358	1,573,692	22,331,976	15,983,530	أسمنت وحديد وصلبوح
916,390	667,549	4,462,961	3,802,375	الخلط الجاهز
3,003,748	2,241,241	26,794,937	19,785,905	الإجمالي من العمليات
2,147,832	(4,814,058)	-	-	استثمارات
460,706	362,565			إيرادات غير موزعة
(744,278)	(350,560)			مصاريف عمومية وإدارية
(40,000)	(30,000)			مخصصات أخرى
(521,201)	(165,998)			مصاريف التوزيع
(43,068)	-			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(109,472)	-			ضريبة دعم العمالة الكويتية
(43,789)	-			الزكاة
(65,000)	(65,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>4,045,478</u>	<u>(2,821,810)</u>			صافي (خسارة)/ ربح الفترة

لأغراض مراقبة أداء القطاعات وتوزيع الموارد بين القطاعات فإن موجودات ومطلوبات القطاعات كالاتي:

كما في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
32,721,979	20,970,640	الموجودات
21,521,699	22,367,857	أسمنت وحديد وصلبوح
43,254,999	38,707,448	الخلط الجاهز
<u>97,498,677</u>	<u>82,045,945</u>	استثمارات

كما في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
17,265,750	8,816,521	المطلوبات
4,980,791	6,251,871	أسمنت وحديد وصلبوح
433,449	558,392	الخلط الجاهز
<u>22,679,990</u>	<u>15,626,784</u>	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

13. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة وقد تم تقسيمها إلى مستويات من 1 إلى 3 بناءً على الدرجة التي يمكن فيها ملاحظة القيمة العادلة:

- المستوى الأول من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من أسعار محددة (غير معدلة) في أسواق نشطة بالنسبة للموجوات المالية المتطابقة.
- المستوى الثاني من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من المعلومات بخلاف الأسعار المحددة المدرجة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة بالنسبة للأصل سواءً بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة بأساليب التقييم التي تتضمن معلومات للأصل والتي لا تستند إلى بيانات السوق (معلومات غير ملحوظة).

يتم تحديد مستوى تصنيف الأصل المالي بناءً على أقل مستوى للمعلومات الهامة لقياس القيمة العادلة.

تم تصنيف الموجودات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2020	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
19,472,968	19,472,968
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل حقوق ملكية مسعرة	
19,234,480	19,234,480
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حقوق ملكية مسعرة	
31 ديسمبر 2019	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
25,245,589	25,245,589
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل حقوق ملكية مسعرة	
24,631,232	24,631,232
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حقوق ملكية مسعرة	
31 مارس 2019	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
24,930,777	24,930,777
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل حقوق ملكية مسعرة	
18,324,222	18,324,222
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حقوق ملكية مسعرة	

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة كما في تاريخ التقرير. يعتبر السوق نشطاً إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بشكل منتظم من سوق المال أو المتاجر أو الوسيط أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات السوق الفعلية والتي تتم بشكل منتظم على أساس تجاري صرف. يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى الأول.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020

13. قياس القيمة العادلة (تتمة)

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط عبر استخدام أساليب التقييم. تقوم أساليب التقييم بتحقيق أقصى درجات الاستفادة من بيانات سعر السوق الملحوظ متى توفر والاعتماد بأقل حد ممكن على التقديرات ذات الصلة بالشركة. إذا كانت كافة المعلومات الهامة المطلوبة للتقييم العادل لأداة ما ملحوظة، يتم إدراج الأداة في المستوى الثاني.

إذا كانت هناك أكثر من معلومة لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة يتم إدراج الأداة في المستوى الثالث. وبشكل معتاد، يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة تحت المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص مقدم فيما يتعلق بقابلية التسويق في حدود 10% إلى 50%.

14. مطلوبات طارئة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي
	6,261,120	11,611,633

خطابات ضمان

15. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 29 يونيو 2020 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين وأعدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وافرت توزيع أرباح نقدية بنسبة 40% من رأس المال بواقع 40 فلس لكل سهم، وذلك للمساهمين المسجلين بتاريخ انعقاد الجمعية العامة، وكذلك صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها 260,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

13. الاثر المالي المترتب على وباء كوفيد 19

نتيجة للأحداث الجوهرية المترتبة على إنتشار فيروس كورونا، تأثرت البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة بتلك الأحداث، وأدت إلى تكبدها خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 5,396,752 دينار كويتي، ومبلغ 4,817,255 دينار كويتي تمثلت في خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020. كذلك تراجعت مبيعات الشركة بشكل مادي نتيجة الاوضاع السائدة.