

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 التغييرات 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)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة اسمنت بورتلاند كويت- شركة مساهمة كويتية عامة- ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل والشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤولتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن بصفة رئيسية توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بالأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والامور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لأحكام قانون الشركات I لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات - ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 13 أغسطس 2020

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ممتلكات وآلات ومعدات
20,551,510	24,631,232	16,811,719	
5,105,118	4,880,013	4,622,631	
25,656,628	29,511,245	21,434,350	
			موجودات متداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مديون تجاريون و ذمم مدينة أخرى مخزون النقد والنقد المعادل
22,441,544	25,245,589	19,815,516	
25,725,717	27,646,371	19,027,354	5
7,396,525	6,117,941	6,517,100	6
5,986,050	3,934,984	10,637,865	7
61,549,836	62,944,885	55,997,835	
87,206,464	92,456,130	77,432,185	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال إحتياطي إجباري إحتياطي إختياري إحتياطي عام إحتياطي أسهم خزينة إحتياطي التغير في القيمة العادلة أرباح مرحلة
10,022,196	10,022,196	10,022,196	
10,022,196	10,022,196	10,022,196	
10,022,196	10,022,196	10,022,196	
2,500,000	2,500,000	2,500,000	
544,943	544,943	544,943	
11,787,621	15,867,343	8,042,514	
23,640,952	25,658,849	20,199,397	
68,540,104	74,637,723	61,353,442	
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			مخصصات أخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,437,174	1,617,192	1,677,192	8
4,506,469	4,746,456	4,855,386	
5,943,643	6,363,648	6,532,578	
			مطلوبات متداولة
			دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى توزيعات أرباح مستحقة
11,520,736	10,829,842	4,978,938	9
1,201,981	624,917	4,567,227	
12,722,717	11,454,759	9,546,165	
18,666,360	17,818,407	16,078,743	
87,206,464	92,456,130	77,432,185	
			مجموع المطلوبات
			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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
43,153,734	23,804,341	16,358,797	4,018,436	الإيرادات
(40,118,098)	(21,801,875)	(16,326,909)	(4,257,211)	المبيعات
3,035,636	2,002,466	31,888	(238,775)	تكلفة المبيعات
2,093,663	(4,526,109)	-	291,146	مجمّل (الخسارة)/ الربح
186,372	435	186,372	-	أرباح/(خسائر) غير محققة من موجودات مالية
1,696	881	360	535	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,665,120	1,607,218	1,612,192	1,607,218	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة
2,297	(1,414)	2,392	(3,830)	العادلة من خلال بيان الدخل
805,532	507,331	344,826	144,766	إيرادات فوائد
7,790,316	(409,192)	2,178,030	1,801,060	توزيعات أرباح نقدية
				(خسائر)/أرباح تحويل عملة أجنبية
				إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
(1,394,149)	(654,075)	(649,871)	(303,515)	المصاريف والأعباء الأخرى
(436,928)	(227,334)	84,273	(61,336)	مصاريف عمومية وإدارية
(40,000)	(30,000)	-	-	مصاريف توزيع
				مخصصات أخرى
5,919,239	(1,320,601)	1,612,432	1,436,209	ربح/(خسارة) الفترة قبل حصة
(59,192)	-	(16,124)	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(113,832)	-	(4,360)	-	وضريبة دعم العمالة الوطنية
(45,533)	-	(1,744)	-	والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس
(130,000)	(130,000)	(65,000)	(65,000)	الإدارة
5,570,682	(1,450,601)	1,525,204	1,371,209	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				ربح/(خسارة) الفترة
55.58	(14.47)	15.21	13.70	ربحية/(خسارة) السهم الأساسية
				(فلس)

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



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

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,570,682	(1,450,601)	1,525,204	1,371,209	ربح/(خسارة) الفترة
				بنود شاملة أخرى
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
				التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
4,506,547	(7,824,829)	2,218,409	(2,428,077)	
4,506,547	(7,824,829)	2,218,409	(2,428,077)	
10,077,229	(9,275,430)	3,743,613	(1,056,868)	

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.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير منسق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التغيير بالقيمة العادلة	إحتياطي أسهم خزينة	إحتياطي عام	إحتياطي اختلافي	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 2019
10,077,229	5,570,682	4,506,547	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(10,022,196)	(10,022,196)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية إيضاح (15)
68,540,104	23,640,952	11,787,621	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 30 يونيو 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
(9,275,430)	(1,450,601)	(7,824,829)	-	-	-	-	-	إجمالي الخصمرة الشاملة للفترة
(4,008,851)	(4,008,851)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية إيضاح (15)
61,353,442	20,199,397	8,042,514	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,570,682	(1,450,601)	الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		التسويات لـ:
2,857,325	459,690	الإستهلاك
(2,093,663)	4,526,109	خسائر/ (أرباح) غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(186,372)	(435)	أرباح من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,665,120)	(1,607,218)	إيرادات توزيعات أرباح
40,000	60,000	مخصصات أخرى
151,912	159,582	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,674,764	2,147,127	
		الحركة على رأس المال العامل:
1,529,247	904,399	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
860,041	8,619,017	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
2,480,784	(399,159)	المخزون
(4,662,971)	(5,850,904)	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
4,881,865	5,420,480	النقد من العمليات
(747,275)	-	المدفوع من مخصصات أخرى
(21,840)	(50,652)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,112,750	5,369,828	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(1,859,150)	(202,308)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(8,879)	(5,316)	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,665,120	1,607,218	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(202,909)	1,399,594	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(9,268,809)	(66,541)	توزيعات أرباح مدفوعة
(9,268,809)	(66,541)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
(5,358,968)	6,702,881	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
11,345,018	3,934,984	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (ايضاح 7)
5,986,050	10,637,865	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 70652-42191 الشويخ - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. (عامة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 الإستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 وبياناتها 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

3. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، 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 مجمعة، 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 بمجملها 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

نسبة الملكية		مكان التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة
2019	2020			

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

5. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,541,766	30,053,146	21,985,898	مدينون تجاريون
(3,113,921)	(3,113,921)	(3,113,921)	مخصص خسائر التمانية متوقعة
25,427,845	26,939,225	18,871,977	
103,715	67,839	20,773	مدفوعات مقدمة
194,157	639,307	134,604	ذمم مدينة أخرى
<u>25,725,717</u>	<u>27,646,371</u>	<u>19,027,354</u>	

6. مخزون

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
682,802	506,978	607,960	مواد أولية
1,130,005	1,044,128	974,107	أسمنت
4,291,926	2,911,512	3,069,812	حديد
376,900	55,116	360,306	قطع غيار
487,061	149,174	435,164	بضاعة بالطريق
48,911	393,734	66,872	أكياس أسمنت
406,621	1,085,000	1,030,580	صلبوح
7,424,226	6,145,642	6,544,801	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
<u>7,396,525</u>	<u>6,117,941</u>	<u>6,517,100</u>	

7. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
292,795	33,786	91,351	نقد في الصندوق
2,977,270	3,797,262	9,538,180	أرصدة لدى البنوك
2,715,985	103,936	1,008,334	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>5,986,050</u>	<u>3,934,984</u>	<u>10,637,865</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

8. مخصصات أخرى

يمثل هذا البند قيمة اجازات 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 .

9. دانون تجاريون ودمم داننة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,773,316	8,247,565	3,372,196	دانون تجاريون
898,480	474,954	949,499	مصاريف مستحقة
500,383	81,728	527,243	إجازات مستحقة
59,192	173,192	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
113,832	260,000	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
45,533	81,728	-	زكاة
130,000	1,510,675	130,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,520,736	10,829,842	4,978,938	

10. ربحية/(خسارة) السهم الأساسية (فلس)

يتم احتساب ربحية/(خسارة) السهم الأساسية بقسمة صافي (خسارة)/ ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
5,570,682	(1,450,601)	1,525,204	1,371,209	ربح/(خسارة) الفترة (دينار كويتي)
100,221,960	100,221,960	100,221,960	100,221,960	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
55.58	(14.47)	15.21	13.70	ربحية/(خسارة) 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:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
331,354	331,354	165,677	165,677	بيان الدخل المجمع المكثف: الموظفين والمدراء التنفيذيين:
130,000	130,000	65,000	65,000	رواتب ومزايا أخرى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

12. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسنول 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 بإيرادات وأرباح القطاعات وفقاً لما يتم التقرير عنها:

صافي ربح القطاعات التشغيلية		إيرادات القطاعات التشغيلية		
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,683,916	1,627,048	25,982,467	12,278,269	أسمنت وحديد وصلبوح
351,720	375,418	17,171,267	11,526,072	الخلط الجاهز
3,035,636	2,002,466	43,153,734	23,804,341	الإجمالي من العمليات
3,945,155	(2,918,989)			استثمارات
809,525	507,331			إيرادات غير موزعة
(1,394,149)	(654,075)			مصاريف عمومية وإدارية
(40,000)	(30,000)			مخصصات أخرى
(436,928)	(227,334)			مصاريف التوزيع
(59,192)	-			حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(113,832)	-			ضريبة دعم العمالة الكويتية
(45,533)	-			الزكاة
(130,000)	(130,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
5,570,682	(1,450,601)			صافي (خسارة) / ربح الفترة

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

كما في 30 يونيو		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
27,381,733	22,521,469	الموجودات
16,831,677	18,283,481	أسمنت وحديد وصلبوح
42,993,054	36,627,235	الخلط الجاهز
87,206,464	77,432,185	استثمارات

كما في 30 يونيو		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
12,624,824	9,224,454	المطلوبات
4,839,554	2,287,062	أسمنت وحديد وصلبوح
1,201,982	4,567,227	الخلط الجاهز
18,666,360	16,078,743	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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:

		30 يونيو 2020	
الإجمالي	المستوى 1	دينار كويتي	دينار كويتي
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
19,815,516	19,815,516		حقوق ملكية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
16,811,719	16,811,719		حقوق ملكية مسعرة
الإجمالي	المستوى 1	31 ديسمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
25,245,589	25,245,589		حقوق ملكية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
24,631,232	24,631,232		حقوق ملكية مسعرة
الإجمالي	المستوى 1	30 يونيو 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
22,441,544	22,441,544		حقوق ملكية مسعرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
20,551,510	20,551,510		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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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)	
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,272,420	6,272,420	11,611,633

خطابات ضمان

15. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 29 يونيو 2020 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين وأعدمت 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.

16. الأثر المالي المترتب على وبيع 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 7,824,829 دينار كويتي، ومبلغ 4,526,109 دينار كويتي تمثلت في خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، كذلك تراجعت مبيعات الشركة بشكل مادي نتيجة الأوضاع السائدة.