

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

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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)

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 سبتمبر 2020 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل والشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 نبدى 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها أو للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة 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: 12 نوفمبر 2020

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
21,089,800	24,631,232	20,710,272	الشمائل الأخرى
5,638,495	4,880,013	4,426,789	ممتلكات وآلات ومعدات
26,728,295	29,511,245	25,137,061	
			موجودات متداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
20,696,428	25,245,589	21,495,675	مديون تجاريون وضم مدينة أخرى
25,357,900	27,646,371	23,054,610	5 مخزون
5,844,458	6,117,941	5,641,907	6 النقد والنقد المعادل
6,348,130	3,934,984	5,922,948	7
58,246,916	62,944,885	56,115,140	
84,975,211	92,456,130	81,252,201	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
12,325,911	15,867,343	11,941,068	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
24,246,554	25,658,849	21,545,209	أرباح مرحلة
69,683,996	74,637,723	66,597,808	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
1,600,001	1,617,192	1,677,192	مخصصات أخرى
4,583,201	4,746,456	5,036,541	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,183,202	6,363,648	6,713,733	
			مطلوبات متداولة
8,438,500	10,829,842	7,026,286	8 دائنون تجاريون وضم دائنة أخرى
669,513	624,917	914,374	توزيعات أرباح مستحقة
9,108,013	11,454,759	7,940,660	
15,291,215	17,818,407	14,654,393	مجموع المطلوبات
84,975,211	92,456,130	81,252,201	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 المكتف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
61,818,163	35,065,921	18,664,429	11,261,580	الإيرادات
(56,887,216)	(32,432,356)	(16,769,118)	(10,630,481)	المبيعات
4,930,947	2,633,565	1,895,311	631,099	تكلفة المبيعات
815,625	(3,614,298)	(1,278,038)	911,811	مجمّل الربح
-	(500,000)	-	(500,000)	أرباح/(خسائر) غير محققة من موجودات مالية
250,697	435	64,325	-	بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,364	1,447	(332)	566	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
1,668,488	1,762,049	3,368	154,831	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة
502	906	(1,795)	2,320	العادلة من خلال بيان الدخل
1,168,824	1,078,881	363,292	571,550	إيرادات فوائد
8,836,447	1,362,985	1,046,131	1,772,177	توزيعات أرباح نقدية
				أرباح/(خسائر) تحويل عملة أجنبية
				إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
(1,423,975)	(879,344)	(29,826)	(255,269)	المصاريف والأعباء الأخرى
(628,205)	(332,519)	(191,277)	(105,185)	مصاريف عمومية وإدارية
(162,827)	(60,000)	(122,827)	-	مصاريف توزيع
				مخصصات أخرى
6,621,440	91,122	702,201	1,411,723	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
(66,214)	(911)	(7,022)	(911)	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(131,387)	-	(17,555)	-	الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء
(52,555)	-	(7,022)	-	مجلس الإدارة
(195,000)	(195,000)	(65,000)	(65,000)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
6,176,284	(104,789)	605,602	1,345,812	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				ربح/(خسارة) الفترة
				ربحية/(خسارة) السهم الأساسية
61.62	(1.05)	6.04	13.43	(فلس)

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



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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,176,284	(104,789)	605,602	1,345,812	ربح/ (خسارة) الفترة
				بنود شاملة أخرى
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
5,044,837	(3,926,275)	538,290	3,898,554	التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,044,837	(3,926,275)	538,290	3,898,554	الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
11,221,121	(4,031,064)	1,143,892	5,244,366	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر للفترة

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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
6,176,284	(104,789)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		<i>التسويات لـ:</i>
3,503,417	648,854	الاستهلاك
(815,625)	3,614,298	خسائر/ (أرباح) غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(250,697)	(435)	أرباح من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	500,000	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(1,668,488)	(1,762,049)	إيرادات توزيعات أرباح
162,827	60,000	مخصصات أخرى
228,644	373,799	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,336,362	3,329,678	
2,060,650	136,051	<i>الحركة علي رأس المال العامل:</i>
1,227,858	4,091,761	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,032,851	476,034	مديون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
(7,745,206)	(3,803,556)	المخزون
6,912,515	4,229,968	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
(707,275)	-	<i>النقد من العمليات</i>
(21,840)	(83,714)	المدفوع من مخصصات أخرى
6,183,400	4,146,254	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		<i>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</i>
(3,038,619)	(195,630)	الأنشطة الاستثمارية
(8,879)	(5,315)	المدفوع لشراء ممتلكات وألات ومعدات
1,668,488	1,762,049	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,379,010)	1,561,104	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		<i>صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</i>
(9,801,277)	(3,719,394)	الأنشطة التمويلية
(9,801,277)	(3,719,394)	توزيعات أرباح مدفوعة
		<i>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</i>
(4,996,887)	1,987,964	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
11,345,017	3,934,984	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,348,130	5,922,948	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (ايضاح 7)

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

1. معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت بورتلاند كويت - شركة مساهمة كويتية (عامّة) ("الشركة الأم") - بتاريخ 7 يوليو 1976 بالكويت بموجب عقد تأسيس رقم 966 جلد/2، وقد تم تسجيلها في بورصة الكويت بتاريخ 1 ابريل 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 وشركتها التابعة 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 الصلبوخ 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. (عامّة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

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

3. استخدام الأحكام والتقدير

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 الإستنتاج 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 بمجموعها 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 12.

4. تفاصيل الشركة التابعة

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	مكان التأسيس	نسبة الملكية	
			2019	2020
الشركة الأهلية لاستيراد وبيع الصلبيخ ذ.م.م.	إستيراد وبيع الصلبيخ	دولة الكويت	%98	%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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

5. مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى

30 سبتمبر 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
28,388,420	30,053,146	26,549,636	مدينون تجاريون
(3,113,921)	(3,113,921)	(3,613,921)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
25,274,499	26,939,225	22,935,715	
70,183	67,839	96,501	مدفوعات مقدمة
13,218	639,307	22,394	ذمم مدينة اخرى
<u>25,357,900</u>	<u>27,646,371</u>	<u>23,054,610</u>	

6. مخزون

30 سبتمبر 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
534,310	506,978	512,005	مواد أولية
1,030,467	1,044,128	1,135,321	أسمنت
2,406,669	2,911,512	2,183,042	حديد
323,263	55,116	396,170	قطع غيار
597,285	149,174	550,744	بضاعة بالطريق
44,053	393,734	54,130	أكياس أسمنت
936,112	1,085,000	838,196	صلبوخ
5,872,159	6,145,642	5,669,608	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>5,844,458</u>	<u>6,117,941</u>	<u>5,641,907</u>	

7. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
73,203	33,786	264,744	نقد في الصندوق
3,026,990	3,797,262	5,418,216	أرصدة لدى البنوك
3,247,937	103,936	239,988	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>6,348,130</u>	<u>3,934,984</u>	<u>5,922,948</u>	

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

8. دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2019	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,261,009	8,247,565	5,385,733	دائنون تجاريون
1,239,581	1,510,675	878,372	مصاريف مستحقة
492,754	474,954	566,270	إجازات مستحقة
66,214	81,728	911	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
131,387	173,192	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
52,555	81,728	-	زكاة
195,000	260,000	195,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,438,500	10,829,842	7,026,286	

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
6,176,284	(104,789)	605,602	1,345,812	ربح/ (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
100,221,960	100,221,960	100,221,960	100,221,960	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
61.62	(1.05)	6.04	13.43	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية (فلس)

10. 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 وفقاً لشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
497,031	497,031	165,677	165,677	بيان الدخل المجمع المكثف:
195,000	195,000	65,000	65,000	الموظفين والمدراء التنفيذيين:
				رواتب ومزايا أخرى
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

11. 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.
- الأستثمارات.

فيما يلي تحليل بايرادات وأرباح القطاعات وفقاً لما يتم التقرير عنها:

صافي ربح القطاعات التشغيلية		ايرادات القطاعات التشغيلية		
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,132,284	2,308,809	36,927,671	19,116,730	أسمنت وحديد وصلبوح
798,663	324,756	24,890,492	15,949,191	الخلط الجاهز
4,930,947	2,633,565	61,818,163	35,065,921	الإجمالي من العمليات
2,736,676	(1,849,461)	-	-	استثمارات
-	(500,000)	-	-	خسائر إئتمانية متوقعة
1,168,824	1,078,881	-	-	ايرادات غير موزعة
(1,423,975)	(879,344)	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(162,827)	(60,000)	-	-	مخصصات أخرى
(628,205)	(332,519)	-	-	مصاريف التوزيع
(66,214)	(911)	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(131,387)	-	-	-	ضريبة دعم العمالة الكويتية
(52,555)	-	-	-	الزكاة
(195,000)	(195,000)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
6,176,284	(104,789)	-	-	صافي (خسارة)/ ربح الفترة

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

كما في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
24,990,936	21,523,341	الموجودات
18,198,047	17,522,913	أسمنت وحديد وصلبوح
41,786,228	42,205,947	الخلط الجاهز
84,975,211	81,252,201	استثمارات

كما في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,724,329	4,328,327	المطلوبات
10,897,373	9,411,692	أسمنت وحديد وصلبوح
669,513	914,374	الخلط الجاهز
15,291,215	14,654,393	غير موزعة

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

12. 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 للموجات 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 سواء 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 المرحلي المكثف المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2020	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>	
21,495,675	21,495,675
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>	
<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>	
20,710,272	20,710,272
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>	
31 ديسمبر 2019	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>	
25,245,589	25,245,589
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>	
<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>	
24,631,232	24,631,232
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>	
30 سبتمبر 2019	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل</i>	
20,696,428	20,696,428
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>	
<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>	
21,089,800	21,089,800
<i>حقوق ملكية مسعرة</i>	

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

12. 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 بالمجموعة. 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%.

13. مطلوبات طارئة

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي
خطابات ضمان	6,272,420	11,611,633

14. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 29 يونيو 2020 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين وأعدمت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وأقرت توزيع أرباح نقدية بنسبة 40% من رأس المال بواقع 40 فلس لكل سهم، (100% من رأس المال بواقع 100 فلس لكل سهم)، وكذلك صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها 260,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

15. الأثر المالي المترتب على وباء كوفيد 19

نتيجة للأحداث الجوهرية المترتبة على إنتشار فايروس كورونا، تأثرت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة بتلك الأحداث، وأدت إلى تكيدها خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ (3,926,275) دينار كويتي، ومبلغ (3,614,298) دينار كويتي تمثلت في خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، كذلك تراجعت مبيعات الشركة بشكل مادي نتيجة الأوضاع السائدة.