

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 2021

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر 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 المجمع 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 31 مارس 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المجمع للأرباح أو الخسائر والدخل والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤولتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، والقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 11 مايو 2021

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
4,616,464	4,223,659	5,233,488	ممتلكات وآلات ومعدات
19,234,480	16,002,858	14,173,643	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
23,850,944	20,226,517	19,407,131	الشامل الآخر
			موجودات متداولة
19,472,968	16,070,900	23,739,656	4 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
27,427,385	23,219,534	25,150,074	5 الأرباح أو الخسائر
5,991,164	4,327,835	9,137,005	6 مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى
5,303,484	17,370,498	8,292,033	7 مخزون
58,195,001	60,988,767	66,318,768	النقد والنقد المعادل
82,045,945	81,215,284	85,725,899	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
10,470,591	11,149,814	9,320,599	إحتياطي التغير في القيمة العادلة
22,837,039	23,608,478	24,930,205	أرباح مرحلة
66,419,161	67,869,823	67,362,335	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
1,647,192	1,677,192	1,677,192	مخصصات أخرى
4,830,343	5,053,363	5,107,681	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,477,535	6,730,555	6,784,873	
			مطلوبات متداولة
8,590,857	5,870,899	10,864,015	8 دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى
558,392	744,007	714,676	توزيعات أرباح مستحقة
9,149,249	6,614,906	11,578,691	
15,626,784	13,345,461	18,363,564	مجموع المطلوبات
82,045,945	81,215,284	85,725,899	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

خليفة حمود الغانم
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



علي عبدالرحمن العمر
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الإيرادات
19,785,905	13,757,167	المبيعات
(17,544,664)	(12,958,913)	تكلفة المبيعات
2,241,241	798,254	مجمّل الربح
(4,817,255)	748,596	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
435	(41,480)	(خسائر)/ أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
346	240	إيرادات فوائد
-	32,797	صافي إيرادات الاستثمارات
2,416	(2,840)	(خسائر)/ أرباح تحويل عملة أجنبية
362,565	305,089	إيرادات أخرى
(2,210,252)	1,840,656	إجمالي الإيرادات/ (الخسائر)
(350,560)	(304,404)	المصاريف والأعباء الأخرى
(165,998)	(83,393)	مصاريف عمومية وإدارية
(30,000)	-	مصاريف توزيع
		مخصصات أخرى
(2,756,810)	1,452,859	ربح/ (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(14,529)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(36,859)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(14,744)	الزكاة
(65,000)	(65,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(2,821,810)	1,321,727	ربح/ (خسارة) الفترة
(28.16)	13.19	ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية (فلس) (إيضاح 9)

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



بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
(2,821,810)	1,321,727

ربح/ (خسارة) الفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف
المجمع:

(5,396,752)	(1,829,215)
(5,396,752)	(1,829,215)
(8,218,562)	(507,488)

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
خسارة شاملة أخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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 المكتف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي التغير بالقيمة المعادلة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
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 الخصلة 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
67,869,823	23,608,478	11,149,814	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020
(507,488)	1,321,727	(1,829,215)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخصلة)/ الدخل الشامل للفترة
67,362,335	24,930,205	9,320,599	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 مارس 2021

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الأنشطة التشغيلية
(2,821,810)	1,321,727	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
		<i>التسويات لـ:</i>
356,983	255,705	الاستهلاك
4,817,255	(748,596)	(أرباح)/ خسائر غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(435)	41,481	خسائر/ (أرباح) من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(32,797)	إيرادات توزيعات أرباح
30,000	-	مخصصات أخرى
134,539	75,597	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,516,532	913,117	
		<i>الحركة علي رأس المال العامل:</i>
153,986	(1,930,540)	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
126,777	(4,809,170)	المخزون
(2,173,985)	4,993,116	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
623,310	(833,477)	النقد من العمليات
(50,652)	(21,279)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
572,658	(854,756)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(93,434)	(1,265,534)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
955,801	(6,961,641)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	32,797	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
862,367	(8,194,378)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(66,525)	(29,331)	توزيعات أرباح مدفوعة
(66,525)	(29,331)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,368,500	(9,078,465)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,934,984	17,370,498	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,303,484	8,292,033	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 المجمع (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

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.

ان النشاطات الرئيسية للشركة الأم تتمثل فيما يلي:-

- المتاجرة عن طريق الإستيراد والتصدير بالأسمنت السائب وتعبئة على اختلاف أنواعه.
- إقامة وتشغيل وإستنتاج وتأجير المخازن والصوامع اللازمة لتوريد وتوزيع الأسمنت على اختلاف 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 والكمسارات 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 المجمع لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. (عامة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

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 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 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 12.

4. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	
	19,393,431	16,070,467	23,660,073	موجودات مالية محلية مسعرة
	79,537	433	79,583	موجودات مالية أجنبية مسعرة
	19,472,968	16,070,900	23,739,656	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

5. مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,418,417	26,422,601	27,981,674	مدينون تجاريون
(3,113,921)	(3,613,921)	(3,613,921)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
27,304,496	22,808,680	24,367,753	
33,680	211,412	166,779	مدفوعات مقدمة
154,209	199,442	615,542	ذمم مدينة أخرى
27,492,385	23,219,534	25,150,074	

6. مخزون

31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
568,055	453,133	467,045	مواد أولية
603,570	419,259	1,070,751	أسمنت
3,192,714	1,161,905	4,846,573	حديد
415,240	425,145	436,435	قطع غيار
852,772	900,239	1,517,765	بضاعة بالطريق
71,454	40,901	17,248	أكياس أسمنت
315,060	954,954	808,889	صلبوخ
6,018,865	4,355,536	9,164,706	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
5,991,164	4,327,835	9,137,005	

7. النقد والتقد المعادل

31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
104,444	149,881	126,727	نقد في الصندوق
4,140,135	6,609,593	4,515,924	أرصدة لدى البنوك
1,058,905	10,611,024	3,649,382	نقد لدى محافظ إستثمارية
5,303,484	17,370,498	8,292,033	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

8. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,415,471	4,086,551	9,049,024	دائنون تجاريون
567,853	1,036,852	1,081,738	مصاريف مستحقة
542,533	568,357	602,121	إجازات مستحقة
-	13,963	14,529	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	57,268	36,859	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	22,908	14,744	زكاة
65,000	85,000	65,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,590,857	5,870,899	10,864,015	

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

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

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(2,821,810)	1,321,727	ربح/ (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
100,221,960	100,221,960	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
(28.16)	13.19	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 يكون فيها المالكين الرئيسيين. تتم جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة وفقاً 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		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
165,677	165,677	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي 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 أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

11. 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.
- الأستثمارات.

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

صافي ربح/ (خسارة) القطاعات التشغيلية		إيرادات القطاعات التشغيلية		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,573,692	825,147	15,983,530	8,904,501	أسمنت وحديد وصلبوح
667,549	(26,893)	3,802,375	4,852,666	الخلط الجاهز
2,241,241	798,254	19,785,905	13,757,167	الاجمالي من العمليات
(4,814,058)	737,073	-	-	إستثمارات
362,565	305,329			إيرادات غير موزعة
(350,560)	(304,404)			مصاريف عمومية وإدارية
(30,000)	-			مخصصات أخرى
(165,998)	(83,393)			مصاريف التوزيع
-	(14,529)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(36,859)			ضريبة دعم العمالة الكويتية
-	(14,744)			الزكاة
(65,000)	(65,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(2,821,810)	1,321,727			صافي ربح/ (خسارة) الفترة

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

كما في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
20,970,640	32,033,197	الموجودات
22,367,857	15,779,403	أسمنت وحديد وصلبوح
38,707,448	37,913,299	الخلط الجاهز
82,045,945	85,725,899	إستثمارات

كما في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,816,521	9,544,729	المطلوبات
6,251,871	8,104,159	أسمنت وحديد وصلبوح
558,392	714,676	الخلط الجاهز
15,626,784	18,363,564	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2021

12. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبني 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 المرحلي المكثف المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2021		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
حقوق ملكية مسعرة	-	23,739,656
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
حقوق ملكية مسعرة	6,608,244	14,173,643
7,565,399		
31 ديسمبر 2020		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
حقوق ملكية مسعرة	-	16,070,900
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
حقوق ملكية مسعرة	6,608,244	16,002,858
9,394,614		
31 مارس 2020		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
حقوق ملكية مسعرة	-	19,472,968
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
حقوق ملكية مسعرة	6,608,244	19,234,480
12,626,236		

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 2021

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 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%.

13. مطلوبات طارئة

31 مارس 2020	(مدققة) 31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,611,633	11,611,633	43,386,633

خطابات ضمان

14. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 6 مايو 2021 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين وأعدمت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وأقرت 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 85,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.