



شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021



شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

الصفحات	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
15-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2021، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة تتضمن بصورة أساسية، إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

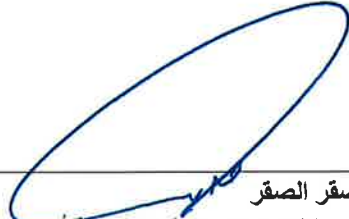
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة أ
BDO النصف وشركاه



طلال يوسف المرزني

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

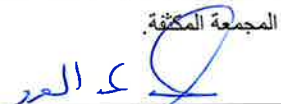
الكويت في 11 مايو 2021

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	إيضاحات
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
150,227,402	136,211,120	134,489,128	4
25,939	10	10	
770,641	770,641	770,641	
16,121,562	16,380,034	16,517,131	5
66,900,092	77,474,477	79,790,015	6
4,363,844	3,989,802	3,865,120	7
<u>238,409,480</u>	<u>234,826,084</u>	<u>235,432,045</u>	
موجودات متداولة			
16,153,267	13,330,333	12,758,465	8
27,235,295	15,704,653	15,641,321	9
10,685,495	15,186,967	16,643,699	10
<u>54,074,057</u>	<u>44,221,953</u>	<u>45,043,485</u>	
<u>292,483,537</u>	<u>279,048,037</u>	<u>280,475,530</u>	
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
73,330,387	73,330,387	73,330,387	11
26,675,810	26,675,810	26,675,810	
(13,546,935)	(13,546,935)	(13,546,935)	12
441,409	441,409	441,409	
48,270,703	48,270,703	48,270,703	
42,048,346	42,048,346	42,048,346	
18,930,128	18,930,128	18,930,128	
(24,822,445)	(14,590,317)	(12,457,987)	
(41,143)	(176,209)	(178,848)	
108,127	107,677	107,854	
15,084,158	(5,606,536)	(5,848,787)	
<u>186,478,545</u>	<u>175,884,463</u>	<u>177,772,080</u>	
143,654	148,103	148,860	
<u>186,622,199</u>	<u>176,032,566</u>	<u>177,920,940</u>	
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم			
حوص غير مسيطرة			
إجمالي حقوق الملكية			
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
57,397,637	53,010,713	52,571,816	13
3,531,411	3,522,910	3,545,573	
3,473,009	3,481,193	3,517,094	7
<u>64,402,057</u>	<u>60,014,816</u>	<u>59,634,483</u>	
مطلوبات متداولة			
18,976,364	20,530,142	19,978,239	13
22,028,743	22,015,137	22,519,948	14
454,174	455,376	421,920	7
<u>41,459,281</u>	<u>43,000,655</u>	<u>42,920,107</u>	
<u>105,861,338</u>	<u>103,015,471</u>	<u>102,554,590</u>	
<u>292,483,537</u>	<u>279,048,037</u>	<u>280,475,530</u>	
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			

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


د. عبد العزيز راشد الراشد
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2020	2021		
15,441,374	12,531,394		المبيعات
(14,715,009)	(12,193,323)	15	تكلفة المبيعات
726,365	338,071		مجمل الربح
(6,864)	83,416	16	صافي إيرادات / (مصروفات) نشاط أخرى
(918,224)	(902,094)		مصروفات بيعية وعمومية وإدارية
(198,723)	(480,607)		خسارة العمليات
(57,382)	(30,479)		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(628,208)	(432,939)		أعباء تمويل
492	10,764		إيرادات فوائد
124,742	272,833	17	صافي أرباح استثمارات
326,959	134,709	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(432,120)	(525,719)		صافي خسارة الفترة
			العائد إلى:
(431,943)	(523,020)		مساهمي الشركة الأم
(177)	(2,699)		حصة غير مسيطرة
(432,120)	(525,719)		صافي خسارة الفترة
(0.61)	(0.73)	18	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكنف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2020	2021		
(432,120)	(525,719)		صافي خسارة الفترة
بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى:			
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المكنف:			
13,603	(2,639)	5	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
13,039	177		حصة المجموعة من احتياطي ترجمة عملات أجنبية
26,642	(2,462)		
(22,306,566)	2,410,973		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكنف:
(22,279,924)	2,408,511		التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(22,712,044)	1,882,792		إجمالي بنود الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
			إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
(22,690,337)	1,882,590		العائد إلى:
(21,707)	202		مساهمي الشركة الأم
(22,712,044)	1,882,792		حصص غير مسيطرة
			إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021												
	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	
209,327,698	163,843	209,163,855	15,320,862	95,186	(54,746)	(2,347,295)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387
(432,120)	(177)	(431,943)	(431,943)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(22,279,924)	(21,530)	(22,258,394)	-	12,941	13,603	(22,284,938)	-	-	-	-	-	-	-
1,518	1,518	-	190,212	-	-	(190,212)	-	-	-	-	-	-	-
5,027	-	5,027	5,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
186,622,199	143,654	186,478,545	15,084,158	108,127	(41,143)	(24,822,445)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387
176,032,566	148,103	175,884,463	(5,606,536)	107,677	(176,209)	(14,590,317)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387
(525,719)	(2,699)	(523,020)	(523,020)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,408,511	2,901	2,405,610	-	177	(2,639)	2,408,072	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	275,742	-	-	(275,742)	-	-	-	-	-	-	-
5,027	-	5,027	5,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
555	555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
177,920,940	148,860	177,772,080	(5,848,787)	107,854	(178,848)	(12,457,987)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2020	2021		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(432,120)	(525,719)		صافي خسارة الفترة تسويات:
2,555,600	1,888,487		استهلاكات وإطفاءات
57,382	30,479	9	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(1,094)	(267)		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(146,359)	(294,942)	17	صافي أرباح استثمارات
628,208	432,939		أعباء تمويل
(492)	(10,764)		إيرادات فوائد
(326,959)	(134,709)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(63,086)	22,663		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,271,080	1,408,167		صافي الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
275,780	571,868		مخزون
175,041	131,507		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(114,657)	432,459		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,607,244	2,544,001		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(347,465)	(42,952)	4	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,094	1,406		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,694)	-		المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
(713,284)	(661,406)		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
730,072	756,841		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
146,359	196,288		توزيعات أرباح مستلمة
492	10,764		إيرادات فوائد مستلمة
(184,426)	260,941		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(400,100)	(979,204)		المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(367,742)	(324,657)		أعباء تمويلية مدفوعة
(489,763)	(33,455)		المسدد من التزامات تأجير
(8,336)	(11,449)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	555		التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(1,265,941)	(1,348,210)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,156,877	1,456,732		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
9,528,618	15,186,967		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
10,685,495	16,643,699	10	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت - كشركة مساهمة كويتية عامة - "الشركة الأم" بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، كما تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 29 سبتمبر 1984. فيما يلي الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم:

1. إقامة مشروع لإنتاج الاسمنت العادي والاسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية وبشكل عام جميع أنواع الاسمنت.
 2. إنتاج مادة الكلنكر بجميع أنواعها المختلفة وبيعة وتصديره سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
 3. إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة الأم.
 4. القيام بالمتاجرة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة الأم ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها، واستيراد الصلْبوخ وبيعة سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
 5. للشركة الأم أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
 6. استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها محلياً وعالمياً في محافظ مالية ومحافظ عقارية على اختلاف أنواعها وأغراضها.
 7. استثمار أموال الشركة عن طريق المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وباختلاف أغراضها وفي الصناديق الاستثمارية داخل وخارج دولة الكويت.
- يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في شرق، منطقة الصوابر، شارع الشهداء، بيت الاسمنت، ص.ب. 20581 الصفاة 13066 - دولة الكويت.
- تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة")، وفيما يلي بيان تلك الشركات التابعة:

نسبة الملكية %

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	
				31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021
شركة الشويخ للأسمنت	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.250	99.250
شركة أمواج الدولية العقارية	ش.م.ك.م.	عقاري	الكويت	96.000	96.000
شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.844	99.844

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 31,613,501 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 (31,664,874 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 38,575,486 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020)، كما بلغ صافي خسائرها 321,568 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (خسائر بمبلغ 231,104 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021.

لم تتعد الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم لعام 2020، وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وكذلك باقي بنود جدول أعمال الجمعية العمومية حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المجمعّة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للحصول على معلومات إضافية، الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي تسري كما في 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يسر بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2021 إلا أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة للمجموعة.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
 - المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
 - المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.
- يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في			
		31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر:</i>					
سعر الإغلاق	الأول	50,492,339	59,673,883	62,500,400	أوراق مالية مسعرة
صافي قيمة الأصول	الثاني	10,729,452	12,197,570	12,238,845	صناديق ومحافظ
بناءً على صافي القيمة الدفترية المعدلة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها	الثالث	5,678,301	5,603,024	5,050,770	أوراق مالية غير مسعرة
إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.					

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
152,261,624	152,261,624	136,211,120	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
347,465	509,976	42,952	إضافات
-	(4,564)	(1,139)	استيعادات
(2,422,310)	(8,452,671)	(1,763,805)	استهلاك الفترة/السنة
-	(8,143,628)	-	خسائر الانخفاض في القيمة
40,623	40,383	-	فروق ترجمة بيانات مالية
150,227,402	136,211,120	134,489,128	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2024 و2025.

5. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	
-	-	-	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.
16,121,562	16,380,034	16,517,131	33.39	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م.
16,121,562	16,380,034	16,517,131			

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
15,775,973	15,775,973	16,380,034	الرصيد في بداية الفترة/السنة
326,959	1,087,195	134,709	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
13,603	(121,463)	(2,639)	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
5,027	20,108	5,027	حصة المجموعة من الحركة على الأرباح المرحلة لشركات زميلة
-	(381,779)	-	توزيعات نقدية مستلمة
16,121,562	16,380,034	16,517,131	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
50,492,339	59,673,883	62,500,400	أوراق مالية مسعرة
5,678,301	5,603,024	5,050,770	أوراق مالية غير مسعرة
10,729,452	12,197,570	12,238,845	صناديق ومحافظ
66,900,092	77,474,477	79,790,015	

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 26,073,236 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (25,075,898 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، 21,513,981 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. عقود الإيجار

المجموعة بصفتها الطرف المستأجر

تقوم المجموعة باستئجار أراضي عادة ما تستمر عقود الإيجار لمدة خمس سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تتم إعادة التفاوض بشأن مدفوعات الإيجار كل خمس سنوات لتتوافق مع القيم الإيجارية بالسوق. بالنسبة لبعض عقود الإيجار، يُحظر على المجموعة الدخول في أي ترتيبات خاصة بعقود إيجار فرعية. فيما يلي معلومات حول عقود الإيجار التي تمثل المجموعة الطرف المستأجر لها.

موجودات حق الاستخدام

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

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
4,488,527	4,488,527	3,989,802	كما في بداية الفترة/ السنة
(124,683)	(498,725)	(124,682)	مصاريف الإطفاء
4,363,844	3,989,802	3,865,120	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

التزامات عقود تأجير

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

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
3,473,009	3,481,193	3,517,094	التزامات تأجير – الجزء غير المتداول
454,174	455,376	421,920	التزامات تأجير – الجزء المتداول
3,927,183	3,936,569	3,939,014	

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
4,373,513	4,373,513	3,936,569	في بداية الفترة / السنة
(489,763)	(591,778)	(33,455)	التزامات تأجير مدفوعة
43,433	154,834	35,900	فوائد التزامات تأجير
3,927,183	3,936,569	3,939,014	في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي مبالغ عقود إيجار قصيرة الأجل:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
115,617	100,147	مبالغ تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإنتاج)
11,810	12,635	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
127,427	112,782	

8. مخزون

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
15,562,023	12,648,642	11,673,687	مواد أولية
591,244	681,691	719,070	إنتاج تام
-	-	365,708	قطع غيار
16,153,267	13,330,333	12,758,465	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
262,913	261,731	479,684	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
3,525,626	3,153,186	2,942,555	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي
413,427	327,606	476,309	أطراف ذات صلة (إيضاح 19)
1,339,564	559,777	408,458	مدينون تجاريون آخرون
21,201,568	15,901,300	15,255,953	إجمالي مدينون تجاريون
26,743,098	20,203,600	19,562,959	مدينون متنوعون
1,664,911	1,916,556	2,040,997	
28,408,009	22,120,156	21,603,956	
(3,239,605)	(7,310,882)	(7,319,490)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
25,168,404	14,809,274	14,284,466	
716,759	128,182	492,295	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,350,132	767,197	864,560	أوراق قبض
27,235,295	15,704,653	15,641,321	

فيما يلي الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
3,178,626	3,178,626	7,310,882	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
57,382	4,128,659	30,479	المحمل خلال الفترة/ السنة
-	-	(21,871)	المستخدم خلال الفترة/ السنة
3,597	3,597	-	فروق ترجمة عملات أجنبية
3,239,605	7,310,882	7,319,490	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

10. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
9,077,455	11,672,051	10,341,899	نقد بالصندوق ولدى البنوك
-	-	4,000,000	ودائع لأجل
1,608,040	3,514,916	2,301,800	نقد لدى محافظ استثمارية
10,685,495	15,186,967	16,643,699	النقد والنقد المعادل

بلغ متوسط الفائدة على الودائع لأجل 1% كما في 31 مارس 2021.

11. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي موزع على 733,303,870 سهم كما في 31 مارس 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

12. أسهم خزانة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
20,330,200	20,330,200	20,330,200	عدد الأسهم - سهم
2.77	2.77	2.77	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
3,212,172	4,655,616	4,492,974	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة وعلو إصدار تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
15,400,000	11,560,001	11,560,000	الجزء غير المتداول
41,997,637	41,450,712	41,011,816	قروض
57,397,637	53,010,713	52,571,816	مرابحات
5,890,000	3,840,000	3,840,000	الجزء المتداول
13,086,364	16,690,142	16,138,239	قروض
18,976,364	20,530,142	19,978,239	مرابحات
76,374,001	73,540,855	72,550,055	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 2.65% كما في 31 مارس 2021 (2.65% كما في 31 ديسمبر 2020، 3.5% كما في 31 مارس 2020).

تتضمن شروط القروض والمرابحات ألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن (0.8:1) وألا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن (1.3:1).

14. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
15,545,503	15,261,233	15,660,936	موردون
3,186,692	3,099,139	3,426,875	مصاريف وفوائد مستحقة
1,246,620	1,183,027	1,008,631	أوراق دفع
951,420	1,470,388	1,433,602	عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
961,830	986,375	974,926	توزيعات نقدية مستحقة
39,370	579	579	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
63,776	-	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
18,593	375	375	زكاة
3,500	3,500	3,500	محجوز ضمان
11,439	10,521	10,524	أخرى
22,028,743	22,015,137	22,519,948	

15. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
12,015,909	10,029,701	تكلفة مواد خام
(18,194)	(37,379)	التغير في الإنتاج التام
940,061	890,239	أجور ومزايا
865,881	480,323	صيانة وقطع غيار
567,539	510,944	الاستهلاكات والإطفاءات
105,282	100,147	إيجارات
238,531	219,348	أخرى
14,715,009	12,193,323	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. صافي إيرادات / (مصروفات) نشاط أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
31,149	22,350	صافي إيرادات استثمارات عقارية
(61,120)	(44,056)	صافي خسائر فروق عملة
23,107	105,122	إيرادات أخرى
(6,864)	83,416	

17. صافي أرباح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
146,359	294,942	توزيعات نقدية
(21,617)	(22,109)	مصروفات إدارة محافظ
124,742	272,833	

18. خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة، مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزنة. فيما يلي بيان حساب خسارة ربحية السهم الأساسية والمخففة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
(431,943)	(523,020)	صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
712,973,670	712,973,670	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(0.61)	(0.73)	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

19. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التابعة التي يكون للشركة تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

تتمثل الأرصدة والمعاملات القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
1,339,564	559,777	408,458	الأرصدة
621,738	632,584	636,229	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 9) مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	
644,783	175,963	المعاملات
44,750	44,750	مبيعات
116,886	117,785	أتعاب اللجان رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
793,000	693,001	693,001	التزامات محتملة
			خطابات ضمان
			ارتباطات رأسمالية
115,529	122,580	136,456	اعتمادات مستندية
321,972	321,972	321,972	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
9,747,944	8,962,474	6,033,804	تعاقدات لتوريد خامات
744,201	856,811	856,811	ممتلكات ومنشآت ومعدات

يوجد خلاف بين الشركة الأم وأحد الموردين حول الالتزامات المالية الناتجة عن إنهاء عقد توريد مواد خام مبرم بين الطرفين حيث تقدم ذلك الطرف بمطالبة مالية في حين قامت إدارة الشركة الأم بالتقدم إلى إدارة التحكيم القضائي التابع للمحكمة بطلب إبراء ذمة من أية التزامات مالية ناتجة عن إنهاء ذلك العقد. خلال الفترة السابقة صدر حكم ببراءة ذمة الشركة الأم من أية التزامات مالية تجاه المورد.

لم يتم بعد حل الخلاف مع المورد وترى إدارة الشركة الأم أن المخصصات المكونة كافية لمقابلة أية التزامات قد تنشأ عن ذلك الخلاف.

21. المعلومات المالية القطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف القطاعات التشغيلية الهامة وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8 كما يلي:

فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية:

القطاعات التشغيلية

إن أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسيين للأعمال في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:

- قطاع التصنيع ويشمل إنتاج وبيع الأسمنت والخرسانة الجاهزة

- قطاع الاستثمارات

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس:

2020			2021			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
15,947,331	482,850	15,464,481	13,066,408	429,892	12,636,516	إيرادات القطاعات
195,596	482,850	(287,254)	(103,544)	429,892	(533,436)	مجم (خسارة)/ ربح القطاعات
292,483,537	85,400,335	207,083,202	280,475,530	99,379,587	181,095,943	موجودات القطاعات
تسويات:						
195,596			(103,544)			مجم (خسارة)/ ربح القطاعات
(628,208)			(432,939)			أعباء تمويل
492			10,764			إيرادات فوائد
(432,120)			(525,719)			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

22. أثر كوفيد-19

لا تزال جائحة كورونا (كوفيد-19) مستمرة في الانتشار بشكل سريع عبر عدة مناطق جغرافية عالمية، مما تسبب في اضطرابات كبيرة في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية ونتج عن ذلك حالات عدم تيقن جوهرية بشأن البيئة الاقتصادية العالمية. وقامت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم باتخاذ إجراءات مكثفة تم تخصيصها للتخفيف من العواقب الوخيمة لهذه الجائحة.

تأثيرات أخرى

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات في الأوضاع الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية لدى المجموعة. وتمثل هذه المبالغ المسجلة أفضل التقييمات التي أجرتها الإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة. ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. ولا يزال تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بصورة كبيرة يعتبر أمراً تقديرياً وبالتالي ستستمر المجموعة في إعادة تقييم مركزها المالي والتأثير ذي الصلة بانتظام.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقيماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتفاجم لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.