



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 2023



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 2023

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 والدخل الشامل الآخر 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)

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2023، وكذلك بيانات الدخل، الدخل والدخل الشامل الآخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنتهية". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

بالتصديق

قيس محمد النصف

مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة أ
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 10 مايو 2023

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
130,460,109	128,937,213	128,255,596	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
10	10	10		موجودات غير ملموسة
770,641	770,641	770,641		استثمارات عقارية
17,062,272	17,252,492	17,324,995	5	استثمار في شركات زميلة
101,350,876	99,751,017	91,335,580	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,366,395	2,992,352	2,867,670		موجودات حق استخدام
<u>253,010,303</u>	<u>249,703,725</u>	<u>240,554,492</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
11,518,745	20,268,995	21,000,719	7	مخزون
15,291,343	17,688,639	15,620,797	8	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
877,125	-	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
21,985,239	8,723,902	13,884,124	9	نقد ونقد معادل
49,672,452	46,681,536	50,505,640		مجموع الموجودات المتداولة
<u>302,682,755</u>	<u>296,385,261</u>	<u>291,060,132</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
73,330,387	73,330,387	73,330,387		رأس المال
26,675,810	26,675,810	26,675,810		علاوة إصدار
(13,546,935)	(13,546,935)	(13,546,935)	10	أسهم خزانة
441,409	441,409	441,409		أرباح بيع أسهم خزانة
48,270,703	48,270,703	48,270,703		إحتياطي إجباري
42,048,346	42,048,346	42,048,346		إحتياطي اختياري
18,930,128	18,930,128	18,930,128		إحتياطي عام
6,283,976	(7,252,092)	(13,654,676)		إحتياطي إعادة تقييم استثمارات
65,856	(11,220)	(75,640)		نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
107,854	107,854	107,854		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
5,064,633	5,165,534	4,312,950		أرباح مرحلة
207,672,167	194,159,924	186,840,336		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
180,142	168,041	161,725		الحصص غير المسيطرة
<u>207,852,309</u>	<u>194,327,965</u>	<u>187,002,061</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
44,532,911	64,975,840	68,288,170	11	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
3,700,443	3,647,465	3,737,239		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,445,393	2,350,386	1,817,901		التزامات تأجير
<u>50,678,747</u>	<u>70,973,691</u>	<u>73,843,310</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
18,854,008	9,343,858	9,607,261	11	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
24,825,437	21,251,904	20,122,809	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
472,254	487,843	484,691		التزامات تأجير
44,151,699	31,083,605	30,214,761		مجموع المطلوبات المتداولة
94,830,446	102,057,296	104,058,071		مجموع المطلوبات
<u>302,682,755</u>	<u>296,385,261</u>	<u>291,060,132</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
31 مارس			
2022	2023		
16,107,193	17,192,091		المبيعات
(15,767,991)	(16,469,126)	13	تكلفة المبيعات
339,202	722,965		مجمّل الربح
(931,607)	(858,323)		مصاريّف بيعية وعمومية وإدارية
46,997	164,771	14	صافي إيرادات أنشطة أخرى
(545,408)	29,413		ربح / (خسارة) العمليات
(42,881)	(30,936)	8	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(391,282)	(847,981)		أعباء تمويل
2,068	1,509		إيرادات فوائد
1,060,361	47,538	15	صافي أرباح استثمارات
13,479	131,896	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
96,337	(668,561)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(921)	-		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(19,357)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,374)	-		الزكاة
70,685	(668,561)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
			العائدة إلى:
66,965	(667,801)		مساهمي الشركة الأم
3,720	(760)		الحصص غير المسيطرة
70,685	(668,561)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
0.09	(0.94)	16	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)
(غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
2022	2023	
70,685	(668,561)	
صافي (خسارة) / ربح الفترة		
بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:		
76,468	(64,420)	5
<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>		
حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة		
5,434,869	(6,597,950)	
<u>بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>		
5,511,337	(6,662,370)	
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
5,582,022	(7,330,931)	
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة		
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		
5,577,718	(7,321,686)	
العائدة إلى:		
4,304	(9,245)	
مساهمي الشركة الأم		
5,582,022	(7,330,931)	
الحصص غير المسيطرة		
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهقة للمجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرهقة	المجموع الجزئي	إحتياطي إعادة تقييم استثمارات	إحتياطي عام	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجباري	أرباح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	أسهم إصدار	علاوة إصدار	رأس المال	الرصيد كما في 1 يناير 2022	
														صافي ربح الفترة	الدخل الشامل الآخر للفترة
202,265,260	174,852	107,854	4,140,643	202,090,408	1,702,675	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	-	73,330,387	صافي ربح الفترة	الرصيد كما في 1 يناير 2022
70,685	3,720	-	66,965	66,965	5,434,285	-	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
5,511,337	584	-	-	5,510,753	5,434,285	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
5,582,022	4,304	-	66,965	5,577,718	(852,984)	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
-	986	-	851,998	(986)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
5,027	-	-	5,027	5,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
207,852,309	180,142	107,854	5,064,633	207,672,167	6,283,976	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	-	73,330,387	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرهقة في شركات زميلة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
194,327,965	168,041	107,854	5,165,534	194,159,924	(7,252,092)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	-	73,330,387	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرهقة في شركات زميلة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
(668,561)	(760)	-	(667,801)	(667,801)	(64,420)	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
(6,662,370)	(8,485)	-	-	(6,653,885)	(6,589,465)	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
(7,330,931)	(9,245)	-	(667,801)	(7,321,686)	(6,589,465)	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
-	2,929	-	(189,810)	(2,929)	186,881	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
5,027	-	-	5,027	5,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة	الرصيد كما في 31 مارس 2022
187,002,061	161,725	107,854	4,312,950	186,840,336	(13,654,676)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	-	73,330,387	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرهقة في شركات زميلة	الرصيد كما في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المجمعة المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
70,685	(668,561)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي (خسارة) / ربح الفترة
		تسويات:
1,352,218	850,715	استهلاكات وإطفاءات
42,881	30,936	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
(2,034)	(2,108)	أرباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,096,109)	(80,429)	صافي أرباح استثمارات
391,282	847,981	أعباء تمويل
(2,068)	(1,509)	إيرادات فوائد
(13,479)	(131,896)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
71,051	89,774	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
814,427	934,903	صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
35,141	(731,724)	مخزون
(1,740,972)	2,036,906	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,924,455	(1,123,710)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,033,051	1,116,375	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(196,209)	(45,323)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
8,502	3,015	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(368,590)	(1,421,425)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,245,900	3,238,912	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,765,059	-	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
268,825	80,429	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
2,068	1,509	إيرادات فوائد مستلمة
9,725,555	1,857,117	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	4,000,000	المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومراجعات
(419,205)	(424,267)	المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومراجعات
(362,635)	(823,614)	أعباء تمويل مدفوعة
(463,181)	(562,890)	التزامات تأجير مدفوعة
(5,332)	(2,499)	توزيعات أرباح مدفوعة
(1,250,353)	2,186,730	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
10,508,253	5,160,222	صافي الزيادة في نقد ونقد معادل
11,476,986	8,723,902	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
21,985,239	13,884,124	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(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، تم إدراج أسهم الشركة الأم في بورصة 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. إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
3. القيام بالتجارة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها، واستيراد الصليوخ وبيعة سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
4. للشركة أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات والشركات التي تزاوُل 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.
5. استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها وتنميتها محلياً وعالمياً في محافظ أوراق مالية ومحافظ عقارية على اختلاف أنواعها وأغراضها.
6. استثمار أموال الشركة عن طريق المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وباختلاف أغراضها وفي الصناديق الاستثمارية داخل وخارج دولة الكويت.
7. إنتاج مادة الكلنكر بجميع أنواعها المختلفة وبيعة وتصديره سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
8. استيراد مواد كيميائية لاستخدامها في عمليات إنتاج الكلنكر والأسمنت.

ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة، ويجوز للشركة أن تمارس أعمالاً مشابهة أو مكملية أو لازمة أو مرتبطة بأغراضها المذكورة.

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").

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 مايو 2023.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2023، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17): عقود التأمين

في مايو 2017، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) عقود التأمين، وهو معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) عقود التأمين التي صدرت في عام 2005. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) على جميع أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير التأمين على الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين)، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، مثل بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية؛ سيتم تطبيق بعض استثناءات النطاق. يتمثل الهدف العام للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) هو النموذج العام، مضافاً إليه:

- تطبيق خاص للعقود ذات خصائص المشاركة الاختيارية المباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- أسلوب مبسط (طريقة التخصيص المتميز) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب ومدخلات القياس لوضع تقديرات محاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية

رقم (2)

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) إصدار الأحكام حول المادية والتي أورد فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المادية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت عند تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية الأكثر جدوى عن طريق استبدال شرط إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية "المهمة" بشرط الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشاد حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المادية عند اتخاذ قرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة ولكن يمكن أن تؤثر على الإفصاحات عن السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعّة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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:

القيمة العادلة كما في

أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	31 ديسمبر		
		31 مارس 2022	2022 (مدققة)	31 مارس 2023

موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الأخر:

أوراق مالية مسعرة	صناديق ومحافظ	أوراق مالية غير مسعرة		
آخر أمر شراء	الأول	82,485,840	82,208,165	73,491,009
صافي قيمة الأصول	الثاني	11,661,522	10,596,485	10,079,955
بناءً على صافي القيمة الدفترية المعدلة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها	الثالث	7,203,514	6,946,367	7,764,616

موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر:

أوراق مالية مسعرة	إذ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.			
آخر أمر شراء	الأول	877,125	-	-

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	إضافات	استيعادات	استهلاك خلال الفترة / السنة	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023		
131,497,904	131,497,904	128,937,213		
196,209	793,892	45,323		
(6,468)	(22,723)	(907)		
(1,227,536)	(3,331,860)	(726,033)		
130,460,109	128,937,213	128,255,596		

إن بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2024 و 2025.

5. استثمار في شركات زميلة

القيمة الدفترية	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	الشركة الكويتية للصخور - ش.م.ك.م. (تحت التصفية) شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك.م.
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
-	-	-	30.00
17,062,272	17,252,492	17,324,995	33.39
17,062,272	17,252,492	17,324,995	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
16,967,298	16,967,298	17,252,492	الرصيد في بداية الفترة / السنة
13,479	647,472	131,896	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
76,468	(608)	(64,420)	حصة المجموعة من إحتياطيات شركات زميلة
5,027	20,108	5,027	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة
-	(381,778)	-	توزيعات نقدية مستلمة
17,062,272	17,252,492	17,324,995	

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
82,485,840	82,208,165	73,491,009	أوراق مالية مسعرة
7,203,514	6,946,367	7,764,616	أوراق مالية غير مسعرة
11,661,522	10,596,485	10,079,955	صناديق ومحافظ
101,350,876	99,751,017	91,335,580	

تتضمن الأوراق المالية المسعرة استثمارات بمبلغ 42,500,736 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (47,320,407 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2022، 42,449,768 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022).

7. مخزون

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
10,376,110	17,677,687	17,708,432	مواد أولية
544,260	727,168	896,571	إنتاج تام
598,375	1,864,140	2,395,716	قطع غيار
11,518,745	20,268,995	21,000,719	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
2,457,724	1,740,023	2,151,917	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة
998,482	958,698	679,858	وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة
379,736	518,218	306,907	الجاهزة للأهالي
15,315,117	16,343,291	15,322,152	أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
19,151,059	19,560,230	18,460,834	مدينون تجاريون آخرون
2,993,109	2,013,975	2,116,868	مجموع مدينون تجاريون
-	2,249,915	585,282	مدينون متنوعون
22,144,168	23,824,120	21,162,984	دفعات مقدمة للموردين
(7,521,290)	(6,615,744)	(6,646,680)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
14,622,878	17,208,376	14,516,304	
429,259	222,154	471,713	مصارييف مدفوعة مقدماً
239,206	258,109	632,780	أوراق قبض
15,291,343	17,688,639	15,620,797	

إن الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
7,478,409	7,478,409	6,615,744	الرصيد في بداية الفترة / السنة
42,881	(862,665)	30,936	مخصص محمل / (لم يعد له ضرورة) خلال الفترة / السنة
7,521,290	6,615,744	6,646,680	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9. نقد ونقد معادل

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
8,809,054	4,936,429	6,710,134	نقد في الصندوق ولدى البنوك
13,176,185	3,787,473	5,173,990	نقد لدى محافظ استثمارية
-	-	2,000,000	ودائع بنكية قصيرة الأجل
21,985,239	8,723,902	13,884,124	

بلغ معدل الفائدة الفعلي على ودائع بنكية قصيرة الأجل 5% (31 ديسمبر 2022: لا شيء، 31 مارس 2022: لا شيء) سنوياً، وتستحق هذه الودائع تعاقدياً بمعدل 90 يوم.

10. أسهم خزانة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
20,330,200	20,330,200	20,330,200	عدد الأسهم (سهم)
2.77	2.77	2.77	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
13,546,935	13,546,935	13,546,935	التكلفة (دينار كويتي)
5,428,163	4,513,304	3,659,436	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيها وأرباح مرحلة وعلاوة إصدار تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
11,720,000	20,826,000	20,826,000	الجزء غير المتداول
32,812,911	44,149,840	47,462,170	قروض
44,532,911	64,975,840	68,288,170	مرابحات
4,840,000	2,314,000	2,314,000	الجزء المتداول
14,014,008	7,029,858	7,293,261	قروض
18,854,008	9,343,858	9,607,261	مرابحات
63,386,919	74,319,698	77,895,431	مجموع القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 4.25% سنوياً كما في 31 مارس 2023 (3.25% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2022، 2.5% سنوياً كما في 31 مارس 2022).

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
14,793,269	13,172,765	11,639,491	دائنون تجاريون
3,167,445	2,548,225	2,466,609	مصاريف وفوائد مستحقة
934,887	875,365	1,046,304	أوراق دفع
4,964,074	3,678,544	3,993,477	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
926,769	930,545	928,046	توزيعات أرباح مستحقة
921	28,643	30,150	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
19,357	-	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
5,374	-	913	الزكاة المستحقة
3,500	3,500	3,500	محجوز ضمان
9,841	14,317	14,319	أخرى
24,825,437	21,251,904	20,122,809	

13. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
13,239,650	13,357,557	تكلفة مواد خام
1,246,143	1,449,985	أجور ومزايا
474,221	936,310	صيانة وقطع غيار
423,466	364,781	الإستهلاكات والإطفاءات
88,446	77,346	إيجارات
296,065	283,147	أخرى
15,767,991	16,469,126	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. صافي إيرادات أنشطة أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023
21,373	27,585
6,631	35,020
18,993	102,166
46,997	164,771

صافي إيرادات استثمارات عقارية
صافي أرباح فروقات عملة
إيرادات أخرى

15. صافي أرباح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023
268,825	80,429
(35,748)	(32,891)
233,077	47,538
39,525	-
787,759	-
827,284	-
1,060,361	47,538

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:
توزيعات أرباح نقدية
مصاريف إدارة محافظ

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة
أرباح محققة من البيع

16. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي (خسارة) / ربحية 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	
2022	2023
66,965	(667,801)
712,973,670	712,973,670
0.09	(0.94)

صافي (خسارة) / ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

17. 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 2023. تم استبعاد كافة الأرصد والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. تتمثل الأرصد والمعاملات القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
379,736	518,218	306,907	<u>الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي</u>
651,009	658,252	663,524	<u>المجموع المكثف:</u>
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 8)
			مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>			
<u>31 مارس</u>			
2022	2023		
159,902	155,518		<u>المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف:</u>
44,750	46,000		المبيعات
118,808	102,785		أتعاب اللجان
			رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

18. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023	
1,003,225	1,004,544	1,004,544	التزامات محتملة
			خطابات ضمان
326,149	789,767	371,992	ارتباطات رأسمالية
321,972	321,972	321,972	اعتمادات مستندية
8,424,272	3,301,906	6,568,792	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
729,513	706,664	713,193	تعاقبات لتوريد خامات
			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.

19. 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. المعلومات المالية القطاعية (تتمة)

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

31 مارس 2022			31 مارس 2023			
المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
17,221,325	1,095,212	16,126,113	17,501,276	207,019	17,294,257	إيرادات القطاعات
459,899	1,095,212	(635,313)	177,911	207,019	(29,108)	مجم (خسارة) / ربح القطاعات
302,682,755	133,237,102	169,445,653	291,060,132	114,605,206	176,454,926	موجودات القطاعات
459,899			177,911			تسويات:
(391,282)			(847,981)			مجم ربح القطاعات
2,068			1,509			أعباء تمويل
70,685			(668,561)			إيرادات فوائد / (خسارة) / ربح الفترة

20. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

اعتمدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 3 مايو 2023 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم أسهم الخزانة للمساهمين المستحقين لها على الوجه المبين في الجدول الزمني والمعتمد من الجمعية العامة للمساهمين.