

شركـة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

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

برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت

تليفون : 6999 2242 965+
فاكس: 1666 2240 965+
www.bdo.com.kw

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

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 30 سبتمبر 2024، وكذلك بيانات الدخل، الدخل والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

نبين أيضا 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 الاوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة أ
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 6 نوفمبر 2024

BDO النصف وشركاه عضو في BDO الدولية المحدودة، شركة محدودة بضمان مسجلة في المملكة المتحدة، وتشكل جزءاً من الشبكة الدولية لشركات BDO المستقلة.

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	4	124,676,517	126,205,648	126,796,302
موجودات غير ملموسة		10	10	10
استثمارات عقارية		770,641	770,641	770,641
استثمار في شركات زميلة	5	18,214,606	17,800,835	17,783,627
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	6	106,136,302	98,003,213	95,935,162
موجودات حق استخدام		2,119,582	2,493,627	2,618,307
مجموع الموجودات غير المتداولة		251,917,658	245,273,974	243,904,049
الموجودات المتداولة				
مخزون	7	19,662,103	17,423,371	20,359,590
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	8	15,145,911	15,654,450	13,913,209
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3	1,381,708	-	-
نقد ونقد معادل	9	10,978,847	13,015,501	14,381,293
مجموع الموجودات المتداولة		47,168,569	46,093,322	48,654,092
مجموع الموجودات		299,086,227	291,367,296	292,558,141
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		73,330,387	73,330,387	73,330,387
علاوة إصدار		26,675,810	26,675,810	26,675,810
أسهم خزانة	10	(13,546,935)	(13,546,935)	(13,546,935)
أرباح بيع أسهم خزانة		441,409	441,409	441,409
إحتياطي إجباري		48,270,703	48,270,703	48,270,703
إحتياطي اختياري		42,048,346	42,048,346	42,048,346
إحتياطي عام		18,930,128	18,930,128	18,930,128
إحتياطي إعادة تقييم استثمارات		2,026,044	(8,871,062)	(10,895,044)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(39,532)	(118,010)	(113,283)
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		107,854	107,854	107,854
أرباح مرحلة		6,087,546	3,497,258	2,340,677
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		204,331,760	190,765,888	187,590,052
الحصص غير المسيطرة		187,488	170,155	165,895
مجموع حقوق الملكية		204,519,248	190,936,043	187,755,947
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	11	49,818,649	61,018,233	60,214,338
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		4,158,915	3,828,422	3,787,882
التزامات تأجير		1,032,669	1,693,507	1,700,044
مجموع المطلوبات غير المتداولة		55,010,233	66,540,162	65,702,264
المطلوبات المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	11	13,867,000	11,233,500	14,567,000
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	12	25,168,259	22,152,657	24,027,996
التزامات تأجير		521,487	504,934	504,934
مجموع المطلوبات المتداولة		39,556,746	33,891,091	39,099,930
مجموع المطلوبات		94,566,979	100,431,253	104,802,194
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		299,086,227	291,367,296	292,558,141

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

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة

د. عبد العزيز راشد الراشد
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2024	2023	2024	2023
المبيعات		15,598,642	14,248,703	49,024,687	47,125,077
تكلفة المبيعات	13	(14,427,995)	(13,619,194)	(44,733,616)	(44,881,331)
مجمل الربح		1,170,647	629,509	4,291,071	2,243,746
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		(813,603)	(763,102)	(2,585,337)	(2,540,133)
صافي إيرادات أنشطة أخرى	14	74,589	105,083	266,984	383,103
ربح / (خسارة) العمليات		431,633	(28,510)	1,972,718	86,716
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	8	(13,896)	(22,460)	(19,967)	(85,442)
أعباء تمويل		(807,289)	(944,405)	(2,633,877)	(2,779,325)
إيرادات فوائد		3,113	22,413	44,333	60,738
صافي أرباح استثمارات	15	308,344	255,754	2,510,350	2,394,484
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	5	99,800	581,609	701,990	999,895
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات		21,705	(135,599)	2,575,547	677,066
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		3,585	-	(17,665)	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(659)	-	(19,779)	-
الزكاة		2,540	-	-	-
صافي ربح / (خسارة) الفترة		27,171	(135,599)	2,538,103	677,066
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		25,062	(134,534)	2,535,270	678,452
الحصص غير المسيطرة		2,109	(1,065)	2,833	(1,386)
صافي ربح / (خسارة) الفترة		27,171	(135,599)	2,538,103	677,066
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	16	0.04	(0.19)	3.56	0.95

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

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2024	2023	2024	2023
صافي ربح / (خسارة) الفترة		27,171	(135,599)	2,538,103	677,066
بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:					
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:					
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	5	22,258	33,693	78,478	(102,063)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:					
التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		3,285,205	(1,672,607)	10,951,532	(3,597,138)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة		3,307,463	(1,638,914)	11,030,010	(3,699,201)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة		3,334,634	(1,774,513)	13,568,113	(3,022,135)
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		3,326,208	(1,772,812)	13,554,799	(3,016,865)
الحصص غير المسيطرة		8,426	(1,701)	13,314	(5,270)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة		3,334,634	(1,774,513)	13,568,113	(3,022,135)

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

شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم													
	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	أسهم خزانة	أرباح بيع	إحتياطي إجباري	إحتياطي اختياري	إحتياطي عام	إحتياطي إعادة تقييم استثمارات	نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح مرحلة	المجموع الجزئي	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد كما في 1 يناير 2023	73,330,387	26,675,810	(13,546,935)	441,409	48,270,703	42,048,346	18,930,128	(7,252,092)	(11,220)	107,854	5,165,534	194,159,924	168,041	194,327,965
صافي ربح / (خسارة) الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	678,452	678,452	(1,386)	677,066
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,063)	-	-	(3,695,317)	(3,884)	(3,699,201)
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(3,593,254)	(102,063)	-	678,452	(3,016,865)	(5,270)	(3,022,135)
المحول من إحتياطي إعادة تقييم استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	(49,698)	-	-	46,478	(3,220)	3,220	-
حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,081	15,081	-	15,081
التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(96)	(96)
توزيعات أرباح (إيضاح 20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,564,868)	(3,564,868)	-	(3,564,868)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023	73,330,387	26,675,810	(13,546,935)	441,409	48,270,703	42,048,346	18,930,128	(10,895,044)	(113,283)	107,854	2,340,677	187,590,052	165,895	187,755,947
الرصيد كما في 1 يناير 2024	73,330,387	26,675,810	(13,546,935)	441,409	48,270,703	42,048,346	18,930,128	(8,871,062)	(118,010)	107,854	3,497,258	190,765,888	170,155	190,936,043
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,535,270	2,535,270	2,833	2,538,103
الدخل الشامل الأخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	10,941,051	78,478	-	-	11,019,529	10,481	11,030,010
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	10,941,051	78,478	-	2,535,270	13,554,799	13,314	13,568,113
المحول من إحتياطي إعادة تقييم استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	(43,945)	-	-	39,937	(4,008)	4,008	-
حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,081	15,081	-	15,081
التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	11
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2024	73,330,387	26,675,810	(13,546,935)	441,409	48,270,703	42,048,346	18,930,128	2,026,044	(39,532)	107,854	6,087,546	204,331,760	187,488	204,519,248

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

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	**2023**
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات	2,575,547	677,066
تسويات:		
إستهلاكات وإطفاءات	2,891,990	2,766,070
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	19,967	85,442
أرباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	(1,427)	(75,530)
صافي أرباح استثمارات	(2,603,071)	(2,489,983)
أعباء تمويل	2,633,877	2,779,325
إيرادات فوائد	(44,333)	(60,738)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	(701,990)	(999,895)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	330,493	140,417
صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	5,101,053	2,822,174
مخزون	(2,238,732)	(90,595)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	488,572	3,689,988
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	2,989,257	2,780,182
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	6,340,150	9,201,749
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(1,010,799)	(252,385)
المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	23,412	76,801
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(594,164)	(4,575,066)
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	3,412,607	4,793,783
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(1,633,765)	-
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	233,354	-
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	3,003,552	2,871,761
ودائع لأجل	2,000,000	-
إيرادات فوائد مستلمة	44,333	60,738
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	5,478,530	2,975,632
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	-	7,000,000
المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	(8,566,084)	(6,538,360)
أعباء تمويل مدفوعة	(2,626,283)	(2,705,079)
التزامات تأجير مدفوعة	(651,879)	(715,010)
توزيعات أرباح مدفوعة	(11,099)	(3,561,445)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	11	(96)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(11,855,334)	(6,519,990)
صافي (النقص) / الزيادة في نقد ونقد معادل	(36,654)	5,657,391
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	11,015,501	8,723,902
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)	10,978,847	14,381,293

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة - "الشركة الأم" بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، تم إدراج أسهم الشركة الأم في بورصة الكويت للأوراق المالية بتاريخ 29 سبتمبر 1984. بموجب الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 22 أكتوبر 2023، تم تعديل بعض مواد النظام الأساسي وآخرها ما تم التأشير عليه في السجل التجاري تحت رقم 1532 بتاريخ 26 نوفمبر 2023.

فيما يلي الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم:

1- صناعة الأسمنت بكافة أنواعه.
2- صناعة الطوب والكتل والبلاطات الحرارية (بما فيها الأسمنت الحراري).
3- صناعة البلك والطابوق الاسمنتي المفرغ والاجر.
4- صناعة الطابوق الاسمنتي.
5- صناعة أصناف من الخرسانة أو الأسمنت.
6- صناعة أصناف من الأسمنت الاسبستوسي أو الأسمنت الليفي السيلوزي.
7- صناعة مواد البناء المنتجة من مواد نباتية والمكتلة بواسطة الأسمنت.
8- كسارة الصلبوخ.
9- مخازن المواد الكيميائية.
10- استخراج الرمل وإعادة تعبئته (الدراكيل).
11- نقل النفايات الصلبة والسائلة.
12- جمع النفايات غير الخطرة.
13- جمع النفايات الخطرة.
14- معالجة النفايات غير الخطرة وتصريفها.
15- معالجة النفايات الخطرة وتصريفها.
16- إعادة تدوير الإطارات المستعملة.
17- استيراد صلبوخ.
18- البيع بالجملة للأسمنت والجص وما شابه.
19- البيع بالجملة للرمل والصلبوخ.
20- البيع بالتجزئة لمواد البناء والسكراب.
21- التخزين في المستودعات.
22- استثمار الفوائض المالية في محافظ مالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
23- بيع وشراء الأسهم والسندات لحساب الشركة.
24- تملك العقارات المنقولات اللازمة لمباشرة عملها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
25- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
26- صناعة الأسمنت المكتل (الكلنكر).
27- استيراد المواد الكيماوية.

للشركة أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها، والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو ان تلحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية. ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة أن تمارس أعمالاً مشابهة، أو مكملة 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.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 نوفمبر 2024.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية المادية

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 وفقا للمعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية. ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023.

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 30 سبتمبر 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد.

إن المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2024، لم يكن لها أي تأثير مادي على المركز المالي المجمع أو أداء المجموعة.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات 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 المالية الهامة:

	القيمة العادلة كما في				
	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
أوراق مالية مسعرة	86,866,073	77,519,267	76,138,692	الأول	آخر أمر شراء
صناديق ومحافظ	12,334,266	12,318,749	11,570,217	الثاني	صافي قيمة الأصول
أوراق مالية غير مسعرة	6,935,963	8,165,197	8,226,253	الثالث	بناء على صافي القيمة الدفترية المعدلة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:					
أوراق مالية مسعرة	1,381,708	-	-	الأول	آخر أمر شراء

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	126,205,648	128,937,213	128,937,213
إضافات	1,010,799	306,621	252,385
استبعادات	(21,985)	(12,147)	(1,271)
إستهلاك خلال الفترة / السنة	(2,517,945)	(3,026,039)	(2,392,025)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	124,676,517	126,205,648	126,796,302

إن بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2025 و2029.

5. استثمار في شركات زميلة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة:

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
الرصيد في بداية الفترة / السنة	17,800,835	17,252,492	17,252,492
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	701,990	1,016,803	999,895
حصة المجموعة من إحتياطيات شركات زميلة	78,478	(106,790)	(102,063)
حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة	15,081	20,108	15,081
توزيعات نقدية مستلمة	(381,778)	(381,778)	(381,778)
	18,214,606	17,800,835	17,783,627

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
أوراق مالية مسعرة	86,866,073	77,519,267	76,138,692
أوراق مالية غير مسعرة	6,935,963	8,165,197	8,226,253
صناديق ومحافظ	12,334,266	12,318,749	11,570,217
	106,136,302	98,003,213	95,935,162

تتضمن الأوراق المالية المسعرة استثمارات بمبلغ 53,619,935 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2024 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (46,696,040 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2023، 46,005,951 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2023).

7. مخزون

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
مواد أولية	17,262,895	14,906,349	17,733,809
إنتاج تام	647,311	643,521	666,896
قطع غيار	1,751,897	1,873,501	1,958,885
	19,662,103	17,423,371	20,359,590

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	874,844	1,155,191	1,531,208
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي	684,168	1,626,158	549,015
أطراف ذات صلة (إيضاح 17)	389,564	467,591	376,245
مدينون تجاريون آخرون	16,176,337	15,727,043	15,260,686
مجموع مدينون تجاريون	18,124,913	18,975,983	17,717,154
مدينون متنوعون	1,843,060	1,911,276	2,171,312
دفعات مقدمة للموردين	558,067	827,833	130,868
	20,526,040	21,715,092	20,019,334
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(6,762,665)	(6,742,698)	(6,701,186)
	13,763,375	14,972,394	13,318,148
مصاريف مدفوعة مقدماً	543,828	251,645	287,196
أوراق قبض	838,708	430,411	307,865
	15,145,911	15,654,450	13,913,209

إن الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
الرصيد في بداية الفترة / السنة	6,742,698	6,615,744	6,615,744
مخصص محمل خلال الفترة / السنة	19,967	126,954	85,442
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	6,762,665	6,742,698	6,701,186

9. نقد ونقد معادل

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
نقد في الصندوق ولدى البنوك	6,241,756	10,368,871	11,100,244
نقد لدى محافظ استثمارية	3,537,091	646,630	2,281,049
ودائع قصيرة الأجل (أ)	1,200,000	-	1,000,000
ودائع طويلة الأجل	-	2,000,000	-
النقد والنقد المعادل كما في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف	10,978,847	13,015,501	14,381,293
خصم: ودائع لأجل مع مدة استحقاق تتجاوز 3 أشهر	-	(2,000,000)	-
النقد والنقد المعادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف	10,978,847	11,015,501	14,381,293

أ- يتراوح معدل الفائدة الفعلي على ودائع قصيرة الأجل من 4% إلى 4.5% (31 ديسمبر 2023: لا شيء، 30 سبتمبر 2023: 4.5%) سنويا، وتستحق هذه الودائع تعاقديا بمعدل 90 يوم (31 ديسمبر 2023: لا شيء، 30 سبتمبر 2023: 90 يوم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
عدد الأسهم (سهم)	20,330,200	20,330,200	20,330,200
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)	2.77	2.77	2.77
التكلفة (دينار كويتي)	13,546,935	13,546,935	13,546,935
القيمة السوقية (دينار كويتي)	3,883,068	2,683,586	3,232,502

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

11. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
الجزء غير المتداول			
قروض	19,712,000	22,176,000	19,412,000
مرابحات	30,106,649	38,842,233	40,802,338
	49,818,649	61,018,233	60,214,338
الجزء المتداول			
قروض	4,928,000	2,464,000	5,228,000
مرابحات	8,939,000	8,769,500	9,339,000
	13,867,000	11,233,500	14,567,000
مجموع القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات	63,685,649	72,251,733	74,781,338

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 5% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2024 (4.5% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2023، 4.5% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2023).

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
دائنون تجاريون	15,439,037	12,415,833	14,487,555
مصاريف وفوائد مستحقة	1,893,642	2,236,863	2,113,423
أوراق دفع	572,872	652,488	828,547
دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء	6,268,192	5,883,119	5,612,001
توزيعات أرباح مستحقة	921,291	932,390	933,968
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة	17,665	5,433	30,150
ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة	19,779	-	-
حصة الزكاة المستحقة	-	-	913
محجوز ضمان	-	3,500	3,500
أخرى	35,781	23,031	17,939
	25,168,259	22,152,657	24,027,996

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	2024	2023
تكلفة مواد خام	11,699,969	10,779,117	36,577,853	36,238,083
أجور ومزايا	1,004,311	1,050,554	2,956,901	3,769,215
صيانة وقطع غيار	1,152,678	1,205,260	3,483,157	2,863,554
الإستهلاكات والإطفاءات	261,940	357,449	788,880	1,078,508
إيجارات	189,761	79,955	361,260	236,721
أخرى	119,336	146,859	565,565	695,250
	14,427,995	13,619,194	44,733,616	44,881,331

14. صافي إيرادات أنشطة أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	2024	2023
صافي إيرادات استثمارات عقارية	23,330	26,857	61,533	82,859
صافي أرباح / (خسائر) فروقات عملة	50,851	(7,591)	84,902	32,612
إيرادات أخرى	408	85,817	120,549	267,632
	74,589	105,083	266,984	383,103

15. صافي أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	2024	2023
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
توزيعات أرباح نقدية	377,627	286,568	2,621,774	2,489,983
مصاريف إدارة محافظ	(31,233)	(30,814)	(92,721)	(95,499)
	346,394	255,754	2,529,053	2,394,484
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
خسائر غير محققة من التغير في القيمة العادلة	(48,204)	-	(28,857)	-
أرباح محققة من البيع	10,154	-	10,154	-
	(38,050)	-	(18,703)	-
	308,344	255,754	2,510,350	2,394,484

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي ربحية / (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 الخزانة. فيما يلي بيان حساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	2024	2023
صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم	25,062	(134,534)	2,535,270	678,452
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	712,973,670	712,973,670	712,973,670	712,973,670
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	0.04	(0.19)	3.56	0.95

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 30 سبتمبر 2024. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم 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:

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 8)	389,564	467,591	376,245
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	730,529	601,279	718,239

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2024	2023	2024	2023
المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
المبيعات	228,314	197,373	688,852	507,828
أتعاب اللجان	46,000	46,000	138,000	138,000
رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية	132,286	129,780	362,826	340,110

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

18. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	30 سبتمبر 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	1,270,290	1,270,290	1,004,544
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	31,363	332,215	268,087
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق	321,972	321,972	321,972
تعاقدات لتوريد خامات	4,517,374	2,491,641	583,575
ممتلكات ومنشآت ومعدات	579,867	736,041	711,560

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 رئيسين 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

	30 سبتمبر 2024			30 سبتمبر 2023		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	المجموع	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	المجموع
إيرادات القطاعات	49,145,236	3,273,873	52,419,109	47,392,709	3,477,238	50,869,947
مجمل ربح / (خسارة) القطاعات	1,891,218	3,273,873	5,165,091	(81,585)	3,477,238	3,395,653
موجودات القطاعات	169,045,879	130,040,348	299,086,227	175,787,662	116,770,479	292,558,141

تسويات:		
مجمل ربح القطاعات	5,165,091	3,395,653
أعباء تمويل	(2,633,877)	(2,779,325)
إيرادات فوائد	44,333	60,738
صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات	2,575,547	677,066

20. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

اعتمدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 24 أبريل 2024 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، كما تم اعتماد عدم توزيع أرباح نقدية، وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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.