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 2024

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 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)	14-7

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 31 مارس 2024، وكذلك بيانات الدخل، الدخل والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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: 8 مايو 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 31 مارس 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	4	125,634,042	126,205,648	128,255,596
موجودات غير ملموسة		10	10	10
استثمارات عقارية		770,641	770,641	770,641
استثمار في شركات زميلة	5	18,185,791	17,800,835	17,324,995
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	6	103,185,119	98,003,213	91,335,580
موجودات حق استخدام		2,368,945	2,493,627	2,867,670
مجموع الموجودات غير المتداولة		250,144,548	245,273,974	240,554,492
الموجودات المتداولة				
مخزون	7	14,957,012	17,423,371	21,000,719
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	8	15,756,258	15,654,450	15,620,797
نقد ونقد معادل	9	15,450,967	13,015,501	13,884,124
مجموع الموجودات المتداولة		46,164,237	46,093,322	50,505,640
مجموع الموجودات		296,308,785	291,367,296	291,060,132
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		(3,167,019)	(8,871,062)	(13,654,676)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(96,604)	(118,010)	(75,640)
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		107,854	107,854	107,854
أرباح مرحلة		4,027,686	3,497,258	4,312,950
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		197,021,765	190,765,888	186,840,336
الحصص غير المسيطرة		175,343	170,155	161,725
مجموع حقوق الملكية		197,197,108	190,936,043	187,002,061
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	11	61,678,871	61,018,233	68,288,170
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		3,925,557	3,828,422	3,737,239
التزامات تأجير		1,142,215	1,693,507	1,817,901
مجموع المطلوبات غير المتداولة		66,746,643	66,540,162	73,843,310
المطلوبات المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	11	10,533,500	11,233,500	9,607,261
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	12	21,309,425	22,152,657	20,122,809
التزامات تأجير		522,109	504,934	484,691
مجموع المطلوبات المتداولة		32,365,034	33,891,091	30,214,761
مجموع المطلوبات		99,111,677	100,431,253	104,058,071
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		296,308,785	291,367,296	291,060,132

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2024	**2023**
المبيعات		18,794,090	17,192,091
تكلفة المبيعات	13	(17,017,938)	(16,469,126)
مجمل الربح		1,776,152	722,965
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		(915,992)	(858,323)
صافي إيرادات أنشطة أخرى	14	75,965	164,771
ربح العمليات		936,125	29,413
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	8	(17,314)	(30,936)
أعباء تمويل		(854,738)	(847,981)
إيرادات فوائد		22,242	1,509
صافي أرباح استثمارات	15	90,814	47,538
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	5	358,523	131,896
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات		535,652	(668,561)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(14,894)	-
الزكاة		(2,372)	-
صافي ربح / (خسارة) الفترة		518,386	(668,561)
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		517,085	(667,801)
الحصص غير المسيطرة		1,301	(760)
صافي ربح / (خسارة) الفترة		518,386	(668,561)
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	16	0.73	(0.94)

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

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان الدخل والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2024	**2023**
صافي ربح / (خسارة) الفترة		518,386	(668,561)
بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الآخرى:			
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:			
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	5	21,406	(64,420)
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		5,715,995	(6,597,950)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة		5,737,401	(6,662,370)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة		6,255,787	(7,330,931)
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		6,250,850	(7,321,686)
الحصص غير المسيطرة		4,937	(9,245)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة		6,255,787	(7,330,931)

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

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(667,801)	(667,801)	(760)	(668,561)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(6,589,465)	(64,420)	-	-	(6,653,885)	(8,485)	(6,662,370)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(6,589,465)	(64,420)	-	(667,801)	(7,321,686)	(9,245)	(7,330,931)
المحول من استبعاد استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	186,881	-	-	(189,810)	(2,929)	2,929	-
حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,027	5,027	-	5,027
الرصيد كما في 31 مارس 2023	73,330,387	26,675,810	(13,546,935)	441,409	48,270,703	42,048,346	18,930,128	(13,654,676)	(75,640)	107,854	4,312,950	186,840,336	161,725	187,002,061
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	517,085	517,085	1,301	518,386
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	5,712,359	21,406	-	-	5,733,765	3,636	5,737,401
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	5,712,359	21,406	-	517,085	6,250,850	4,937	6,255,787
المحول من استبعاد استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	(8,316)	-	-	8,316	-	240	240
التغير في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	11
حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,027	5,027	-	5,027
الرصيد كما في 31 مارس 2024	73,330,387	26,675,810	(13,546,935)	441,409	48,270,703	42,048,346	18,930,128	(3,167,019)	(96,604)	107,854	4,027,686	197,021,765	175,343	197,197,108

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

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2024	**2023**
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي ربح / (خسارة) الفترة	518,386	(668,561)
تسويات:		
استهلاكات وإطفاءات	705,607	850,715
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	17,314	30,936
أرباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	(1,157)	(2,108)
صافي أرباح استثمارات	(119,068)	(80,429)
أعباء تمويل	854,738	847,981
إيرادات فوائد	(22,242)	(1,509)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	(358,523)	(131,896)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	97,135	89,774
صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	1,692,190	934,903
مخزون	2,466,359	(731,724)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(119,122)	2,036,906
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(839,590)	(1,123,710)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	3,199,837	1,116,375
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(9,999)	(45,323)
المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	1,837	3,015
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(5,059)	(1,421,425)
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	539,388	3,238,912
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	119,068	80,429
إيرادات فوائد مستلمة	22,242	1,509
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	667,477	1,857,117
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	-	4,000,000
المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	(39,362)	(424,267)
أعباء تمويل مدفوعة	(830,590)	(823,614)
التزامات تأجير مدفوعة	(558,265)	(562,890)
توزيعات أرباح مدفوعة	(3,642)	(2,499)
صافي التغير في الحصص غير المسيطرة	11	-
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	(1,431,848)	2,186,730
صافي الزيادة في نقد ونقد معادل	2,435,466	5,160,222
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	11,015,501	8,723,902
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)	13,450,967	13,884,124

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الغير عادية 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 الغير خطرة 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 8 مايو 2024.

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 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 31 مارس 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 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				
	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
أوراق مالية مسعرة	82,633,090	77,519,267	73,491,009	الأول	آخر أمر شراء
صناديق ومحافظ	12,860,005	12,318,749	10,079,955	الثاني	صافي قيمة الاصول
أوراق مالية غير مسعرة	7,692,024	8,165,197	7,764,616	الثالث	بناءً على صافي القيمة الدفترية المعدلة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	126,205,648	128,937,213	128,937,213
إضافات	9,999	306,621	45,323
استبعادات	(680)	(12,147)	(907)
استهلاك خلال الفترة / السنة	(580,925)	(3,026,039)	(726,033)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	125,634,042	126,205,648	128,255,596

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

5. استثمار في شركات زميلة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة:

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
الرصيد في بداية الفترة / السنة	17,800,835	17,252,492	17,252,492
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	358,523	1,016,803	131,896
حصة المجموعة من إحتياطيات شركات زميلة	21,406	(106,790)	(64,420)
حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة	5,027	20,108	5,027
توزيعات أرباح مستلمة	-	(381,778)	-
	18,185,791	17,800,835	17,324,995

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
أوراق مالية مسعرة	82,633,090	77,519,267	73,491,009
أوراق مالية غير مسعرة	7,692,024	8,165,197	7,764,616
صناديق ومحافظ	12,860,005	12,318,749	10,079,955
	103,185,119	98,003,213	91,335,580

تتضمن الأوراق المالية المسعرة استثمارات بمبلغ 50,146,486 دينار كويتي كما في 31 مارس 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، 42,500,736 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023).

7. مخزون

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
مواد أولية	12,690,351	14,906,349	17,708,432
إنتاج تام	713,851	643,521	896,571
قطع غيار	1,552,810	1,873,501	2,395,716
	14,957,012	17,423,371	21,000,719

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023	
993,685	1,155,191	2,151,917	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة
931,079	1,626,158	679,858	وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي
525,421	467,591	306,907	أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
16,472,463	15,727,043	15,322,152	مدينون تجاريون آخرون
18,922,648	18,975,983	18,460,834	مجموع مدينون تجاريون
1,999,610	1,911,276	2,116,868	مدينون متنوعون
759,751	827,833	585,282	دفعات مقدمة للموردين
21,682,009	21,715,092	21,162,984	
(6,760,012)	(6,742,698)	(6,646,680)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
14,921,997	14,972,394	14,516,304	
522,256	251,645	471,713	مصاريف مدفوعة مقدماً
312,005	430,411	632,780	أوراق قبض
15,756,258	15,654,450	15,620,797	

إن الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023	
6,742,698	6,615,744	6,615,744	الرصيد في بداية الفترة / السنة
17,314	126,954	30,936	مخصص محمل خلال الفترة / السنة
6,760,012	6,742,698	6,646,680	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9. نقد ونقد معادل

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023	
9,758,583	10,368,871	6,710,134	نقد في الصندوق ولدى البنوك
692,384	646,630	5,173,990	نقد لدى محافظ استثمارية
3,000,000	-	2,000,000	ودائع قصيرة الأجل (أ)
2,000,000	2,000,000	-	ودائع طويلة الأجل (ب)
15,450,967	13,015,501	13,884,124	النقد والنقد المعادل كما في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
(2,000,000)	(2,000,000)	-	خصم: ودائع لأجل مع مدة استحقاق تتجاوز 3 أشهر
13,450,967	11,015,501	13,884,124	النقد والنقد المعادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف

أ- يتراوح معدل الفائدة الفعلي على ودائع قصيرة الأجل من 4% إلى 4.6% (31 ديسمبر 2023: لا شيء، 31 مارس 2023: 5%) سنويا، وتستحق هذه الودائع تعاقديا بمعدل 90 يوم (31 ديسمبر 2023: لا شيء، 31 مارس 2023: 90 يوم) سنويا.

ب- يتراوح معدل الفائدة الفعلي على ودائع طويلة الأجل من 4.55% إلى 4.65% (31 ديسمبر 2023: من 4.52% إلى 4.60%، 31 مارس 2023: لا شيء) سنويا، وتستحق هذه الودائع تعاقديا بمعدل 180 يوم (31 ديسمبر 2023: 180 يوم، 31 مارس 2023: لا شيء) سنويا.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. أسهم خزانة

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 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)	3,903,398	2,683,586	3,659,436

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

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
الجزء غير المتداول			
قروض	22,176,000	22,176,000	20,826,000
مرابحات	39,502,871	38,842,233	47,462,170
	61,678,871	61,018,233	68,288,170
الجزء المتداول			
قروض	2,464,000	2,464,000	2,314,000
مرابحات	8,069,500	8,769,500	7,293,261
	10,533,500	11,233,500	9,607,261
مجموع القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات	72,212,371	72,251,733	77,895,431

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 4.5% سنوياً كما في 31 مارس 2024 (4.5% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2023، 4.25% سنوياً كما في 31 مارس 2023).

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
دائنون تجاريون	11,417,386	12,415,833	11,639,491
مصاريف وفوائد مستحقة	2,089,356	2,236,863	2,466,609
أوراق دفع	500,754	652,488	1,046,304
دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء	6,267,018	5,883,119	3,993,477
توزيعات أرباح مستحقة	928,748	932,390	928,046
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة	5,433	5,433	30,150
ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة	14,894	-	-
حصة الزكاة المستحقة	2,372	-	913
محجوز ضمان	3,500	3,500	3,500
أخرى	79,964	23,031	14,319
	21,309,425	22,152,657	20,122,809

13. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2024	2023
تكلفة مواد خام	13,944,967	13,357,557
أجور ومزايا	977,730	1,449,985
صيانة وقطع غيار	1,492,840	936,310
الإستهلاكات والإطفاءات	265,279	364,781
إيجارات	82,485	77,346
أخرى	254,637	283,147
	17,017,938	16,469,126

14. صافي إيرادات أنشطة أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2024	2023
صافي إيرادات استثمارات عقارية	21,265	27,585
صافي أرباح فروقات عملة	15,669	35,020
إيرادات أخرى	39,031	102,166
	75,965	164,771

15. صافي أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2024	2023
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:		
توزيعات أرباح نقدية	119,068	80,429
مصاريف إدارة محافظ	(28,254)	(32,891)
	90,814	47,538

16. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي ربح /(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 31 مارس	
	2024	2023
صافي ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)	517,085	(667,801)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	712,973,670	712,973,670
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)	0.73	(0.94)

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 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:

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 8)	525,421	467,591	306,907
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	805,027	601,279	663,524

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2024	2023
المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:		
المبيعات	281,846	155,518
أتعاب اللجان	46,000	46,000
رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية	115,185	102,785

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

18. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	1,270,290	1,270,290	1,004,544
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	7,535	332,215	371,992
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق	321,972	321,972	321,972
تعاقدات لتوريد خامات	3,289,100	2,491,641	6,568,792
ممتلكات ومنشآت ومعدات	736,041	736,041	713,193

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس:

	31 مارس 2024			31 مارس 2023		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	المجموع	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	المجموع
إيرادات القطاعات	18,833,121	470,602	19,303,723	17,294,257	207,019	17,501,276
مجمل ربح / (خسارة) القطاعات	897,546	470,602	1,368,148	(29,108)	207,019	177,911
موجودات القطاعات	173,474,850	122,833,935	296,308,785	176,454,926	114,605,206	291,060,132

تسويات:		
مجمل ربح القطاعات	1,368,148	177,911
أعباء تمويل	(854,738)	(847,981)
إيرادات فوائد	22,242	1,509
صافي ربح / (خسارة) القطاعات قبل الاستقطاعات	535,652	(668,561)

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.