

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 2023

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 2023

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 2023، 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 2023 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 الشركة الأم أو في مركزها المالي.

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 والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

الكويت في: 1 نوفمبر 2023

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

شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	4	126,796,302	128,937,213	128,464,632
موجودات غير ملموسة		10	10	10
استثمارات عقارية		770,641	770,641	770,641
استثمار في شركات زميلة	5	17,783,627	17,252,492	17,067,410
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	6	95,935,162	99,751,017	100,706,937
موجودات حق استخدام		2,618,307	2,992,352	3,117,031
مجموع الموجودات غير المتداولة		243,904,049	249,703,725	250,126,661
الموجودات المتداولة				
مخزون	7	20,359,590	20,268,995	16,215,844
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	8	13,913,209	17,688,639	17,758,753
نقد ونقد معادل	9	14,381,293	8,723,902	11,687,576
مجموع الموجودات المتداولة		48,654,092	46,681,536	45,662,173
مجموع الموجودات		292,558,141	296,385,261	295,788,834
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		(10,895,044)	(7,252,092)	(6,017,984)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(113,283)	(11,220)	64,218
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		107,854	107,854	107,854
أرباح مرحلة		2,340,677	5,165,534	2,479,789
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		187,590,052	194,159,924	192,783,725
الحصص غير المسيطرة		165,895	168,041	169,305
مجموع حقوق الملكية		187,755,947	194,327,965	192,953,030
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	11	60,214,338	64,975,840	54,398,715
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		3,787,882	3,647,465	3,835,225
التزامات تأجير		1,700,044	2,350,386	2,367,058
مجموع المطلوبات غير المتداولة		65,702,264	70,973,691	60,600,998
المطلوبات المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	11	14,567,000	9,343,858	19,604,559
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	12	24,027,996	21,251,904	22,155,325
التزامات تأجير		504,934	487,843	474,922
مجموع المطلوبات المتداولة		39,099,930	31,083,605	42,234,806
مجموع المطلوبات		104,802,194	102,057,296	102,835,804
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		292,558,141	296,385,261	295,788,834

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 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2023	2022	2023	2022
المبيعات		14,248,703	17,521,323	47,125,077	48,051,571
تكلفة المبيعات	13	(13,619,194)	(18,251,152)	(44,881,331)	(49,413,194)
مجمل الربح / (الخسارة)		629,509	(729,829)	2,243,746	(1,361,623)
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		(763,102)	(865,690)	(2,540,133)	(2,704,180)
صافي إيرادات أنشطة أخرى	14	105,083	44,410	383,103	106,436
(خسارة) / ربح العمليات		(28,510)	(1,551,109)	86,716	(3,959,367)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	8	(22,460)	(40,379)	(85,442)	(2,896)
أعباء تمويل		(944,405)	(593,301)	(2,779,325)	(1,427,126)
إيرادات فوائد		22,413	731	60,738	4,689
صافي أرباح استثمارات	15	255,754	2,584,053	2,394,484	5,891,545
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	5	581,609	242,585	999,895	391,979
صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات		(135,599)	642,580	677,066	898,824
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	5,669	-	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	12,868	-	-
الزكاة		-	2,396	-	-
صافي (خسارة) / ربح الفترة		(135,599)	663,513	677,066	898,824
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم		(134,534)	662,888	678,452	896,565
الحصص غير المسيطرة		(1,065)	625	(1,386)	2,259
صافي (خسارة) / ربح الفترة		(135,599)	663,513	677,066	898,824
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة				0.95	
(فلس)	16	(0.19)	0.93		1.26

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 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2023	2022	2023	2022
صافي (خسارة) / ربح الفترة		(135,599)	663,513	677,066	898,824
بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:					
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:					
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	5	33,693	(8,218)	(102,063)	74,830
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		(1,672,607)	(2,972,417)	(3,597,138)	(6,736,097)
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		(1,638,914)	(2,980,635)	(3,699,201)	(6,661,267)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		(1,774,513)	(2,317,122)	(3,022,135)	(5,762,443)
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة الأم		(1,772,812)	(2,315,527)	(3,016,865)	(5,755,500)
الحصص غير المسيطرة		(1,701)	(1,595)	(5,270)	(6,943)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		(1,774,513)	(2,317,122)	(3,022,135)	(5,762,443)

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم													
	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	أرباح بيع أسهم خزانة	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 2022	73,330,387	26,675,810	(13,546,935)	441,409	48,270,703	42,048,346	18,930,128	1,702,675	(10,612)	107,854	4,140,643	202,090,408	174,852	202,265,260
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	896,565	896,565	2,259	898,824
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(6,726,895)	74,830	-	-	(6,652,065)	(9,202)	(6,661,267)
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(6,726,895)	74,830	-	896,565	(5,755,500)	(6,943)	(5,762,443)
المحول من احتياطي إعادة تقييم استثمارات	-	-	-	-	-	-	-	(993,764)	-	-	992,368	(1,396)	1,396	-
حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,081	15,081	-	15,081
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,564,868)	(3,564,868)	-	(3,564,868)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022	73,330,387	26,675,810	(13,546,935)	441,409	48,270,703	42,048,346	18,930,128	(6,017,984)	64,218	107,854	2,479,789	192,783,725	169,305	192,953,030
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	-	-	-	-	-	-	-	(3,593,254)	(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

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 2023
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي ربح الفترة	677,066	898,824
تسويات:		
إستهلاكات وإطفاءات	2,766,070	4,079,428
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	85,442	2,896
أرباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	(75,530)	(37,713)
صافي أرباح استثمارات	(2,489,983)	(5,997,252)
أعباء تمويل	2,779,325	1,427,126
إيرادات فوائد	(60,738)	(4,689)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	(999,895)	(391,979)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	140,417	205,833
صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	2,822,174	182,474
مخزون	(90,595)	(4,661,958)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	3,689,988	(4,168,397)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	2,780,182	277,125
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	9,201,749	(8,370,756)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(252,385)	(690,720)
المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات	76,801	56,323
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(4,575,066)	(12,699,254)
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	4,793,783	5,049,539
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	(3,061,607)
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	11,239,298
إيرادات توزيعات أرباح مستلمة	2,871,761	4,016,238
إيرادات فوائد مستلمة	60,738	4,689
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	2,975,632	3,914,506
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	7,000,000	22,300,000
المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	(6,538,360)	(12,137,501)
أعباء تمويل مدفوعة	(2,705,079)	(1,333,236)
التزامات تأجير مدفوعة	(715,010)	(602,717)
توزيعات أرباح مدفوعة	(3,561,445)	(3,559,706)
التغير في الحصص غير المسيطرة	(96)	-
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	(6,519,990)	4,666,840
صافي الزيادة في نقد ونقد معادل	5,657,391	210,590
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	8,723,902	11,476,986
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)	14,381,293	11,687,576

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 بالمتاجرة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها، واستيراد الصلبوخ وبيعة سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
4. 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 تلحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
5. استغلال الفوائض 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 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.

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 1 نوفمبر 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 30 سبتمبر 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.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة المكثفة للمجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2)

إن التعديلات على 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 المجمعة المكثفة للمجموعة ولكن يمكن أن تؤثر على الإفصاحات عن السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:					
أوراق مالية مسعرة	76,138,692	82,208,165	83,913,693	الأول	آخر أمر شراء
صناديق ومحافظ	11,570,217	10,596,485	10,055,285	الثاني	صافي قيمة الأصول
أوراق مالية غير مسعرة	8,226,253	6,946,367	6,737,959	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.

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	128,937,213	131,497,904	131,497,904
إضافات	252,385	793,892	690,720
استبعادات	(1,271)	(22,723)	(18,610)
إستهلاك خلال الفترة / السنة	(2,392,025)	(3,331,860)	(3,705,382)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	126,796,302	128,937,213	128,464,632

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:

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
الرصيد في بداية الفترة / السنة	17,252,492	16,967,298	16,967,298
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	999,895	647,472	391,979
حصة المجموعة من إحتياطيات شركات زميلة	(102,063)	(608)	74,830
حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة	15,081	20,108	15,081
توزيعات نقدية مستلمة	(381,778)	(381,778)	(381,778)
	17,783,627	17,252,492	17,067,410

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
أوراق مالية مسعرة	76,138,692	82,208,165	83,913,693
أوراق مالية غير مسعرة	8,226,253	6,946,367	6,737,959
صناديق ومحافظ	11,570,217	10,596,485	10,055,285
	95,935,162	99,751,017	100,706,937

تتضمن الأوراق المالية المسعرة استثمارات بمبلغ 46,005,951 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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، 49,949,318 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022).

7. مخزون

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
مواد أولية	17,733,809	17,677,687	14,726,641
إنتاج تام	666,896	727,168	705,511
قطع غيار	1,958,885	1,864,140	783,692
	20,359,590	20,268,995	16,215,844

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	1,531,208	1,740,023	1,790,166
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي	549,015	958,698	2,319,795
أطراف ذات صلة (إيضاح 17)	376,245	518,218	603,938
مدينون تجاريون آخرون	15,260,686	16,343,291	15,985,632
مجموع مدينون تجاريون	17,717,154	19,560,230	20,699,531
مدينون متنوعون	2,171,312	2,013,975	2,126,423
دفعات مقدمة للموردين	130,868	2,249,915	1,802,433
	20,019,334	23,824,120	24,628,387
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(6,701,186)	(6,615,744)	(7,440,927)
	13,318,148	17,208,376	17,187,460
مصاريف مدفوعة مقدماً	287,196	222,154	317,453
أوراق قبض	307,865	258,109	253,840
	13,913,209	17,688,639	17,758,753

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

إن الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
الرصيد في بداية الفترة / السنة	6,615,744	7,478,409	7,478,409
مخصص محمل / (لم يعد له ضرورة) خلال الفترة / السنة	85,442	(862,665)	2,896
المشطوب خلال الفترة / السنة	-	-	(40,378)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	6,701,186	6,615,744	7,440,927

9. نقد ونقد معادل

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
نقد في الصندوق ولدى البنوك	11,100,244	4,936,429	7,084,668
نقد لدى محافظ استثمارية	2,281,049	3,787,473	4,602,908
ودائع بنكية قصيرة الأجل	1,000,000	-	-
	14,381,293	8,723,902	11,687,576

بلغ معدل الفائدة الفعلي على ودائع بنكية قصيرة الأجل 4.5% (31 ديسمبر 2022: لا شيء، 30 سبتمبر 2022: لا شيء) سنويا، وتستحق هذه الودائع تعاقديا بمعدل 90 يوم.

10. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
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)	3,232,502	4,513,304	4,208,351

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 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
الجزء غير المتداول			
قروض	19,412,000	20,826,000	12,800,000
مرابحات	40,802,338	44,149,840	41,598,715
	60,214,338	64,975,840	54,398,715
الجزء المتداول			
قروض	5,228,000	2,314,000	5,840,000
مرابحات	9,339,000	7,029,858	13,764,559
	14,567,000	9,343,858	19,604,559
مجموع القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات	74,781,338	74,319,698	74,003,274

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 4.5% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2023 (3.25% سنوياً كما في 31 ديسمبر 2022، 2.85% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2022).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
دائنون تجاريون	14,487,555	13,172,765	13,416,612
مصاريف وفوائد مستحقة	2,113,423	2,548,225	2,238,618
أوراق دفع	828,547	875,365	1,277,900
دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء	5,612,001	3,678,544	4,267,116
توزيعات أرباح مستحقة	933,968	930,545	937,263
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة	30,150	28,643	-
الزكاة المستحقة	913	-	-
محجوز ضمان	3,500	3,500	3,500
أخرى	17,939	14,317	14,316
	24,027,996	21,251,904	22,155,325

13. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	2023	2022
تكلفة مواد خام وإنتاج	11,136,566	15,573,045	37,316,591	42,282,493
أجور ومزايا	1,050,554	1,499,605	3,769,215	3,920,220
صيانة وقطع غيار	1,205,260	992,791	2,863,554	2,299,074
إيجارات	79,955	84,082	236,721	255,295
أخرى	146,859	101,629	695,250	656,112
	13,619,194	18,251,152	44,881,331	49,413,194

14. صافي إيرادات أنشطة أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	2023	2022
صافي إيرادات استثمارات عقارية	26,857	28,052	82,859	71,880
صافي (خسائر) / أرباح فروقات عملة	(7,591)	(53,365)	32,612	(107,607)
إيرادات أخرى	85,817	69,723	267,632	142,163
	105,083	44,410	383,103	106,436

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. صافي أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	2023	2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
توزيعات أرباح نقدية	286,568	2,619,797	2,489,983	3,634,460
مصاريف إدارة محافظ	(30,814)	(35,744)	(95,499)	(105,707)
	255,754	2,584,053	2,394,484	3,528,753
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة	-	-	-	39,525
أرباح محققة من البيع	-	-	-	2,323,267
	-	-	-	2,362,792
	255,754	2,584,053	2,394,484	5,891,545

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 الخزانة. فيما يلي بيان حساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	2023	2022
صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم	(134,534)	662,888	678,452	896,565
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	712,973,670	712,973,670	712,973,670	712,973,670
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	(0.19)	0.93	0.95	1.26

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 2023. 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 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 8)	376,245	518,218	603,938
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	718,239	658,252	658,419

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	2023	2022
المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
المبيعات	197,373	387,801	507,828	738,110
أتعاب اللجان	46,000	44,750	138,000	134,250
رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية	129,780	155,875	340,110	364,838

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

18. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	1,004,544	1,004,544	1,003,225
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	268,087	789,767	507,257
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق	321,972	321,972	321,972
تعاقدات لتوريد خامات	583,575	3,301,906	8,145,182
ممتلكات ومنشآت ومعدات	711,560	706,664	664,232

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. المعلومات المالية القطاعية (تتمة)

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

	30 سبتمبر 2023			30 سبتمبر 2022		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	المجموع	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	المجموع
إيرادات القطاعات	47,392,709	3,477,238	50,869,947	48,193,734	6,355,404	54,549,138
مجمل (خسارة) / ربح القطاعات	(81,585)	3,477,238	3,395,653	(4,034,143)	6,355,404	2,321,261
موجودات القطاعات	175,787,662	116,770,479	292,558,141	172,640,938	123,147,896	295,788,834

تسويات:		
مجمل ربح القطاعات	3,395,653	2,321,261
أعباء تمويل	(2,779,325)	(1,427,126)
إيرادات فوائد	60,738	4,689
ربح الفترة	677,066	898,824

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.

انعقدت الجمعية العامة الغير العادية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 22 أكتوبر 2023، وتم فيها الموافقة على تعديل أنشطة الشركة الأم وبعض مواد النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم. لم يتم التأشير في السجل التجاري على ذلك حتى تاريخ التقرير.