



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 2025



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 2025

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

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 2025، 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 وفقاً 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 وفقاً 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

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية 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 2025 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي 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 ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025 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: 1 مايو 2025

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2025
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
125,634,042	125,492,079	125,177,143	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
10	10	10		موجودات غير ملموسة
770,641	770,641	770,641		استثمارات عقارية
18,185,791	18,206,065	18,104,792	5	استثمار في شركات زميلة
103,185,119	112,506,573	117,529,213	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,368,945	1,994,902	1,870,219		موجودات حق استخدام
250,144,548	258,970,270	263,452,018		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
14,957,012	19,857,849	22,854,691	7	مخزون
15,756,258	17,050,148	16,440,388	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	593,892	2,078,854	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
15,450,967	8,259,336	7,526,803	9	نقد ونقد معادل
46,164,237	45,761,225	48,900,736		مجموع الموجودات المتداولة
296,308,785	304,731,495	312,352,754		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
(3,167,019)	8,483,375	14,735,085		إحتياطي إعادة تقييم استثمارات
(96,604)	(25,883)	68,904		نصيب المجموعة من إحتياطيات شركات زميلة
107,854	107,854	107,854		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
4,027,686	6,781,207	7,029,700		أرباح مرحلة
197,021,765	211,496,401	218,091,391		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
175,343	192,487	199,558		الحصص غير المسيطرة
197,197,108	211,688,888	218,290,949		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
61,678,871	48,354,648	48,493,648	11	قروض وتسهيلات بنكية ومراحيات
3,925,557	4,244,403	4,314,303		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,142,215	942,279	845,965		التزامات تأجير
66,746,643	53,541,330	53,653,916		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
10,533,500	14,467,000	14,328,000	11	قروض وتسهيلات بنكية ومراحيات
21,309,425	24,511,655	25,557,267	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
522,109	522,622	522,622		التزامات تأجير
32,365,034	39,501,277	40,407,889		مجموع المطلوبات المتداولة
99,111,677	93,042,607	94,061,805		مجموع المطلوبات
296,308,785	304,731,495	312,352,754		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 المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2024	2025		
18,794,090	15,539,109		المبيعات
(17,017,938)	(13,748,718)	13	تكلفة المبيعات
1,776,152	1,790,391		مجمّل الربح
(915,992)	(890,342)		مصاريف بيعية وعمومية وإدارية
75,965	62,173	14	صافي إيرادات أنشطة أخرى
936,125	962,222		ربح العمليات
(17,314)	-	8	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(854,738)	(759,093)		أعباء تمويل
22,242	9,293		إيرادات فوائد
90,814	56,050	15	صافي أرباح استثمارات
358,523	(201,087)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
535,652	67,385		صافي ربح الفترة قبل الاستقطاعات
-	(292)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,894)	(3,080)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,372)	(2,219)		الزكاة
518,386	61,794		صافي ربح الفترة
			العائد إلى:
517,085	60,006		مساهمي الشركة الأم
1,301	1,788		الحصص غير المسيطرة
518,386	61,794		صافي ربح الفترة
0.73	0.08	16	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 2025
 (غير مدقق)

الثلثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
31 مارس	2025		
2024	2025		
518,386	61,794		صافي ربح الفترة
			بنود الدخل الشامل الآخر:
			<u>بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>
21,406	94,787	5	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
			<u>بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:</u>
			التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,715,995	6,440,065		
5,737,401	6,534,852		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة
6,255,787	6,596,646		مجموع الدخل الشامل للفترة
			العائد إلى:
6,250,850	6,589,963		مساهمي الشركة الأم
4,937	6,683		الحصص غير المسيطرة
6,255,787	6,596,646		مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة أسمنت الكويت - ش.م.ك. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025

(غير ملحق)

[illegible]

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
535,652	67,385	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح الفترة
		تسويات:
705,607	669,615	استهلاكات وإطفاءات
17,314	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(1,157)	(876)	أرباح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(119,068)	(90,697)	صافي أرباح استثمارات
854,738	759,093	أعباء تمويل
(22,242)	(9,293)	إيرادات فوائد
(358,523)	201,087	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
97,135	69,900	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,709,456	1,666,214	صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
2,466,359	(2,981,082)	مخزون
(119,122)	609,760	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(856,856)	1,045,909	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,199,837	340,801	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(9,999)	(235,525)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,837	6,405	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(5,059)	(401,824)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
539,388	1,819,637	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(1,914,298)	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	474,692	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
119,068	45,341	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
22,242	9,293	إيرادات فوائد مستلمة
667,477	(196,279)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(39,362)	-	المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومراجعات
(830,590)	(756,288)	أعباء تمويل مدفوعة
(558,265)	(114,879)	التزامات تأجير مدفوعة
(3,642)	(5,888)	توزيعات أرباح مدفوعة
11	-	صافي التغير في الحصة غير المسيطرة
(1,431,848)	(877,055)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,435,466	(732,533)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد معادل
11,015,501	8,259,336	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
13,450,967	7,526,803	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 2025 (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 الصليوخ.
- 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 والصليوخ.
- 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 المكثف (الكلنكر).
- 27- استيراد المواد الكيماوية.

للشركة أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات والشركات التي تزاو 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 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.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 1 مايو 2025.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية 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 2024.

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 2025 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

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 ديسمبر		31 مارس
أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	31 مارس 2024	2024 (مدققة)	31 مارس 2025
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:				
أوراق مالية مسعرة	الأول	82,633,090	93,932,326	100,476,006
صناديق ومحافظ	الثاني	12,860,005	11,296,014	10,933,167
أوراق مالية غير مسعرة	الثالث	7,692,024	7,278,233	6,120,040
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:				
أوراق مالية مسعرة	الأول	-	593,892	1,295,354
أوراق مالية غير مسعرة	الثالث	-	-	783,500

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 2025
 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
126,205,648	126,205,648	125,492,079	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
9,999	2,438,673	235,525	إضافات
(680)	(22,448)	(5,529)	استبعادات
(580,925)	(3,129,794)	(544,932)	استهلاك خلال الفترة / السنة
125,634,042	125,492,079	125,177,143	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

إن بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2025 و 2029.

5. استثمار في شركات زميلة

فيما يلي الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
17,800,835	17,800,835	18,206,065	الرصيد في بداية الفترة / السنة
358,523	674,773	(201,087)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
21,406	92,127	94,787	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
5,027	20,108	5,027	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة
-	(381,778)	-	توزيعات أرباح مستلمة
18,185,791	18,206,065	18,104,792	

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
82,633,090	93,932,326	100,476,006	أوراق مالية مسعرة
7,692,024	7,278,233	6,120,040	أوراق مالية غير مسعرة
12,860,005	11,296,014	10,933,167	صناديق ومحافظ
103,185,119	112,506,573	117,529,213	

تتضمن الأوراق المالية المسعرة استثمارات بمبلغ 62,556,591 دينار كويتي كما في 31 مارس 2025 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (59,899,748 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2024، 50,146,486 دينار كويتي كما في 31 مارس 2024).

7. مخزون

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
12,690,351	17,377,187	20,091,709	مواد أولية
713,851	525,643	534,183	إنتاج تام
1,552,810	1,955,019	2,228,799	قطع غيار
14,957,012	19,857,849	22,854,691	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
993,685	668,524	469,897	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة
931,079	1,730,779	906,295	وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة
525,421	306,507	283,286	الجاهزة للأهالي
16,472,463	16,880,585	16,520,902	أطراف ذات صلة (إيضاح 17)
18,922,648	19,586,395	18,180,380	مدينون تجاريون آخرون
1,999,610	1,735,578	1,931,419	مجموع مدينون تجاريون
759,751	1,029,503	1,063,943	مدينون متنوعون
21,682,009	22,351,476	21,175,742	دفعات مقدمة للموردين
(6,760,012)	(6,922,950)	(6,922,950)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
14,921,997	15,428,526	14,252,792	
522,256	584,543	994,790	مصاريف مدفوعة مقدماً
312,005	1,037,079	1,192,806	أوراق قبض
15,756,258	17,050,148	16,440,388	

إن الحركة على مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
6,742,698	6,742,698	6,922,950	الرصيد في بداية الفترة / السنة
17,314	180,252	-	مخصص محمل خلال الفترة / السنة
6,760,012	6,922,950	6,922,950	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9. نقد ونقد معادل

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
9,758,583	4,238,435	4,705,721	نقد في الصندوق ولدى البنوك
692,384	3,788,401	2,821,082	نقد لدى محافظ استثمارية
3,000,000	232,500	-	ودائع قصيرة الأجل
2,000,000	-	-	ودائع طويلة الأجل
15,450,967	8,259,336	7,526,803	النقد والنقد المعادل كما في بيان المركز المالي المرحلي
(2,000,000)	-	-	المجمع المكثف
13,450,967	8,259,336	7,526,803	خصم: ودائع لأجل مع مدة استحقاق تتجاوز 3 أشهر
			النقد والنقد المعادل كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي
			المجمع المكثف

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. أسهم خزانة

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
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)
3,903,398	4,614,955	5,041,890	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات 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 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
22,176,000	20,848,000	20,848,000	الجزء غير المتداول
39,502,871	27,506,648	27,645,648	قروض
61,678,871	48,354,648	48,493,648	مرابحات
2,464,000	5,328,000	5,328,000	الجزء المتداول
8,069,500	9,139,000	9,000,000	قروض
10,533,500	14,467,000	14,328,000	مرابحات
72,212,371	62,821,648	62,821,648	مجموع القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 4.75% سنوياً كما في 31 مارس 2025 (4.75%) سنوياً كما في 31 ديسمبر 2024، 4.5% سنوياً كما في 31 مارس 2024).

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
11,417,386	14,425,735	15,615,314	دائنون تجاريون
2,089,356	2,686,651	2,424,213	مصاريف وفوائد مستحقة
500,754	973,802	596,710	أوراق دفع
6,267,018	5,373,802	5,863,702	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
928,748	920,505	914,617	توزيعات أرباح مستحقة
5,433	23,383	23,675	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
14,894	36,259	39,339	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
2,372	5,420	7,640	حصة الزكاة المستحقة
3,500	22,000	28,000	محجوز ضمان
79,964	44,098	44,057	أخرى
21,309,425	24,511,655	25,557,267	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
13,944,967	11,376,535	تكلفة مواد خام
977,730	1,054,412	أجور ومزايا
1,492,840	844,219	صيانة وقطع غيار
265,279	234,526	الإستهلاكات والإطفاءات
82,485	97,703	إيجارات
254,637	141,323	أخرى
17,017,938	13,748,718	

14. صافي إيرادات أنشطة أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
21,265	21,797	صافي إيرادات استثمارات عقارية
15,669	(11,326)	صافي (خسائر) / أرباح فروقات عملة
39,031	51,702	إيرادات أخرى
75,965	62,173	

15. صافي أرباح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
119,068	40,544	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(28,254)	(34,647)	توزيعات أرباح نقدية
90,814	5,897	مصاريف إدارة محافظ
-	28,875	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	16,481	أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة
-	4,797	أرباح محققة من البيع
-	50,153	توزيعات أرباح نقدية
90,814	56,050	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح 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 ربحية السهم الأساسية والمخفضة:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
517,085	60,006	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
712,973,670	712,973,670	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
0.73	0.08	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (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 2025. 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 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
525,421	306,507	286,283	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي
805,027	737,254	755,761	المجموع المكثف:
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 8)
			مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2024	2025	
281,846	160,827	المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف:
46,000	46,000	المبيعات
115,185	142,515	أتعاب اللجان
		رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

18. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2024 (مدققة)	31 مارس 2025	
1,270,290	2,707,511	2,707,511	التزامات محتملة
			خطابات ضمان
7,535	27,132	225,888	ارتباطات رأسمالية
321,972	321,972	321,972	اعتمادات مستندية
3,289,100	2,580,339	4,523,675	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
736,041	547,226	532,283	تعاقبات لتوريد خامات
			ممتلكات ومنشآت ومعدات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية (تتمة)

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

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

31 مارس 2024			31 مارس 2025			
المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
19,303,723	470,602	18,833,121	15,668,658	77,847	15,590,811	إيرادات القطاعات
						مجمول ربح / (خسارة)
1,368,148	470,602	897,546	817,185	(123,240)	940,425	القطاعات
296,308,785	122,833,935	173,474,850	312,352,754	141,304,582	171,048,172	موجودات القطاعات
تسويات:						
1,368,148			817,185			مجمول ربح القطاعات
(854,738)			(759,093)			أعباء تمويل
22,242			9,293			إيرادات فوائد
535,652			67,385			صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات

20. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

لم يتم انعقاد الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 وحتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وبالتالي لم يتم بعد الموافقة على البيانات المالية المجمعة من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ.

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.