



الوزارة العامة للاقتصاد والمالية
Ministry of Economic Affairs & Finance

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 2022

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الصفحات	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
17-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
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 2022، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة تتضمن بصورة أساسية، إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 2022 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

قيس محمد النصف

مراقب حسابات مرخص رقم 38 فنة أ
BDO النصف وشركاه

الكويت في 27 إبريل 2022

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
134,489,128	131,497,904	130,460,109	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
10	10	10		موجودات غير ملموسة
770,641	770,641	770,641		استثمارات عقارية
16,517,131	16,967,298	17,062,272	5	استثمارات في شركات زميلة
79,790,015	99,793,317	101,350,876	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,865,120	3,491,077	3,366,395	7	موجودات حق استخدام
<u>235,432,045</u>	<u>252,520,247</u>	<u>253,010,303</u>		
				موجودات متداولة
12,758,465	11,553,886	11,518,745	8	مخزون
15,641,321	13,593,252	15,291,343	9	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
-	5,814,900	877,125		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,643,699	11,476,986	21,985,239	10	النقد والنقد المعادل
<u>45,043,485</u>	<u>42,439,024</u>	<u>49,672,452</u>		
<u>280,475,530</u>	<u>294,959,271</u>	<u>302,682,755</u>		
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
73,330,387	73,330,387	73,330,387	11	رأس المال
26,675,810	26,675,810	26,675,810		علاوة إصدار
(13,546,935)	(13,546,935)	(13,546,935)	12	أسهم خزانة
441,409	441,409	441,409		أرباح بيع أسهم خزانة
48,270,703	48,270,703	48,270,703		احتياطي إجباري
42,048,346	42,048,346	42,048,346		احتياطي اختياري
18,930,128	18,930,128	18,930,128		احتياطي عام
(12,457,987)	1,702,675	6,283,976		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
(178,848)	(10,612)	65,856		نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
107,854	107,854	107,854		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(5,848,787)	4,140,643	5,064,633		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
<u>177,772,080</u>	<u>202,090,408</u>	<u>207,672,167</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
148,860	174,852	180,142		حصص غير مسيطرة
<u>177,920,940</u>	<u>202,265,260</u>	<u>207,852,309</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
52,571,816	45,454,617	44,532,911	13	قروض وتسهيلات بنكية ومراجعات
3,545,573	3,629,392	3,700,443		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
3,517,094	2,860,962	2,445,393	7	التزامات تأجير
<u>59,634,483</u>	<u>51,944,971</u>	<u>50,678,747</u>		
				مطلوبات متداولة
19,978,239	18,351,507	18,854,008	13	قروض وتسهيلات بنكية ومراجعات
22,519,948	21,909,602	24,825,437	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
421,920	487,931	472,254	7	التزامات تأجير
<u>42,920,107</u>	<u>40,749,040</u>	<u>44,151,699</u>		
<u>102,554,590</u>	<u>92,694,011</u>	<u>94,830,446</u>		إجمالي المطلوبات
<u>280,475,530</u>	<u>294,959,271</u>	<u>302,682,755</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

د. عبد العزيز راشد الراشد
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2021	2022		
12,531,394	16,107,193		المبيعات
(12,193,323)	(15,767,991)	15	تكلفة المبيعات
338,071	339,202		مجمل الربح
83,416	46,997	16	صافي إيرادات نشاط أخرى
(902,094)	(931,607)		مصروفات بيعية وعمومية وإدارية
(480,607)	(545,408)		خسارة العمليات
(30,479)	(42,881)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(432,939)	(391,282)		أعباء تمويل
10,764	2,068		إيرادات فوائد
272,833	1,060,361	17	صافي أرباح استثمارات
134,709	13,479	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(525,719)	96,337		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات
-	(921)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(19,357)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(5,374)		الزكاة
(525,719)	70,685		صافي ربح / (خسارة) الفترة
			العائدة إلى:
(523,020)	66,965		مساهمي الشركة الأم
(2,699)	3,720		حوص غير مسيطرة
(525,719)	70,685		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(0.73)	0.09	18	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرهلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2021	2022		
(525,719)	70,685		صافي ربح / (خسارة) الفترة
			بنود الدخل الشامل الآخر:
			بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرهلي المجمع المكثف:
(2,639)	76,468	5	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
177	-		حصة المجموعة من احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(2,462)	76,468		
			بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرهلي المجمع المكثف:
2,410,973	5,434,869		التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,408,511	5,511,337		إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
1,882,792	5,582,022		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			العائد إلى:
1,882,590	5,577,718		مساهمي الشركة الأم
202	4,304		حصص غير مسيطرة
1,882,792	5,582,022		إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكفف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	تغييرات من احتياطي ترجمات صلات اجنبية	تغييرات من احتياطات شركات زمنية	تغييرات إعادة تقييم استثمارات	إجمالي عام	إجمالي اختياري	إجمالي اجنبي	أرباح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال	تغيير المجموعة	
														المجموعة	من احتياطات شركات زمنية
176,032,566	148,103	175,884,463	(5,606,536)	107,677	(176,209)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	-	26,675,810	73,330,387	الرصيد في 1 يناير 2021	صافي خسارة الفترة
(323,719)	(2,699)	(523,020)	(523,020)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي بوز الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر للفترة المحول من احتياطي إعادة تقييم استثمارات	إجمالي بوز الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر للفترة المحول من احتياطي إعادة تقييم استثمارات
2,408,511	2,901	2,405,610	-	177	(2,639)	-	-	-	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات
-	-	-	275,742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الجهات غير المسيطرة
5,027	-	5,027	5,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 31 مارس 2021	الرصيد في 31 مارس 2021
555	555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2022	صافي ربح الفترة
177,920,940	148,860	177,772,080	(5,848,787)	107,854	(178,848)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	-	26,675,810	73,330,387	الرصيد في 31 مارس 2022	صافي ربح الفترة
202,265,260	174,852	202,090,408	4,140,643	107,854	(10,612)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	-	26,675,810	73,330,387	الرصيد في 1 يناير 2022	صافي ربح الفترة
70,685	3,720	66,965	66,965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي بوز الدخل الشامل الآخر للمحول من احتياطي إعادة تقييم استثمارات	إجمالي بوز الدخل الشامل الآخر للمحول من احتياطي إعادة تقييم استثمارات
5,511,337	584	5,510,753	-	-	76,468	-	-	-	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة في شركات
-	986	(986)	851,998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 31 مارس 2022	الرصيد في 31 مارس 2022
5,027	-	5,027	5,027	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 31 مارس 2022	الرصيد في 31 مارس 2022
207,852,309	180,142	207,672,167	5,064,633	107,854	65,856	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	-	26,675,810	73,330,387	الرصيد في 31 مارس 2022	الرصيد في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2021	2022		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(525,719)	70,685		صافي ربح / (خسارة) الفترة تسويات:
1,888,487	1,352,218		استهلاكات وإطفاءات
30,479	42,881	9	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(267)	(2,034)		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(294,942)	(1,096,109)	17	صافي أرباح استثمارات
432,939	391,282		أعباء تمويل
(10,764)	(2,068)		إيرادات فوائد
(134,709)	(13,479)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
22,663	71,051		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,408,167	814,427		صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
571,868	35,141		مخزون
131,507	(1,740,972)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
432,459	2,924,455		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,544,001	2,033,051		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(42,952)	(196,209)	4	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,406	8,502		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(661,406)	(368,590)		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
756,841	4,245,900		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	5,765,059		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
196,288	268,825		توزيعات أرباح مستلمة
10,764	2,068		إيرادات فوائد مستلمة
260,941	9,725,555		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(979,204)	(419,205)		المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(324,657)	(362,635)		أعباء تمويلية مدفوعة
(33,455)	(463,181)		المسدد من التزامات تأجير
(11,449)	(5,332)		توزيعات أرباح مدفوعة
555	-		التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة
(1,348,210)	(1,250,353)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,456,732	10,508,253		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
15,186,967	11,476,986		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
16,643,699	21,985,239	10	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(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، كما تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق 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. إنتاج مادة الكلنكر بجميع أنواعها المختلفة وبيعه وتصديره سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
3. إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة الأم.
4. القيام بالمταجرة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة الأم ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها، واستيراد الصلْبوخ وبيعه سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
5. للشركة الأم أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
6. استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها وتنميتها محلياً وعالمياً في محافظ مالية ومحافظ عقارية على اختلاف أنواعها وأغراضها.
7. استثمار أموال الشركة عن طريق المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وباختلاف أغراضها وفي الصناديق الاستثمارية داخل وخارج دولة الكويت.

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")، وفيما يلي بيان تلك الشركات التابعة:

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	
				31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
شركة الشويخ للأسمنت	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.250	99.250
شركة أمواج الدولية العقارية	ش.م.ك.م.	عقاري	الكويت	96.000	96.000
شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.844	99.844

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 29,087,850 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022 (31,566,116 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 31,613,501 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021)، كما بلغ صافي أرباحها 71,328 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (خسائر بمبلغ 321,568 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 27 إبريل 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

 (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 2021.

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 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية، الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المجمعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2022، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37: العقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد

إن العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تزيد فيه التكاليف التي لا يمكن تفاديها (أي التكاليف التي لا تستطيع المجموعة تفاديها لكونها متعاقدة) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية المتوقعة تحقيقها بموجبها.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أو ينتج عنه خسائر، فإنه يتعين على المنشأة إدراج التكاليف المرتبطة مباشرة بعقد تزويد سلع أو خدمات تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة بأنشطة العقد مباشرة (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). كما أن التكاليف العامة والإدارية لا ترتبط مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم تكن محملة صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

طبقت المجموعة التعديلات على العقود التي لم تف فيها بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود موجودات محتملة ومطلوبات محتملة ضمن نطاق تلك التعديلات التي طرأت خلال الفترة.

مرجع إطار المفاهيم - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)

تستبدل التعديلات النسخة السابقة من مرجع إطار المفاهيم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالنسخة الحالية من المرجع الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباته بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناء من مبدأ التحقق الوارد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) اندماج الأعمال وذلك لتجنب إصدار أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" المحتمل التي تنشأ فيما يتعلق بالمطلوبات والمطلوبات المحتملة التي ستكون ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (21) – "الضرائب إذا تم تكبدها بشكل منفصل". يتطلب الاستثناء من المنشآت أن تقوم بتطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (21) على التوالي، بدلاً من إطار المفاهيم، وذلك لتحديد مدى وجود التزام حالي في تاريخ الاستحواذ.

كما تضيف التعديلات فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) لتوضح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للإدراج في تاريخ الاستحواذ.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود موجودات محتملة ومطلوبات محتملة ضمن نطاق تلك التعديلات التي طرأت خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.2 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة (تتمة)

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الغرض المحدد لها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16)

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات من بيع البنود التي تنتج أثناء وضع الأصل في الموقع والحالة اللازمة له ليتم تشغيله بالطريقة التي حددها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بالاعتراف بعائدات بيع هذه البنود وتكاليف إنتاجها في بيان الربح أو الخسارة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة نظراً لعدم وجود مبيعات من تلك البنود الناتجة من الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة معروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - الشركة التابعة كأول من يطبق

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تقرر تطبيق الفقرة 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) أن تقوم بقياس الفروقات المتراكمة لتحويل العملة باستخدام المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم للمعايير الدولية للتقارير المالية في حال عدم إجراء أي تعديلات على إجراءات التجميع وعلى آثار اندماج الأعمال التي قامت الشركة الأم فيها بالاستحواذ على الشركة التابعة. كما يطبق هذا التعديل على أي شركة زميلة أو شركة محاصة تقرر تطبيق الفقرة 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1).

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة لأنها ليست المرة الأولى لها للتطبيق.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية - الرسوم وفق اختبار "بنسبة 10%" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يوضح التعديل الرسوم التي تُدرجها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف عن شروط الالتزام المالي الأصلي اختلافاً جوهرياً. هذه الرسوم لا تتضمن إلا ما تم دفعه أو استلامه بين المقرض والمقرض ومنها الرسوم المدفوعة أو المستلمة من أي من المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة نظراً لعدم وجود تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (41) "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

يلغي التعديل الشرط الوارد في الفقرة 22 من معيار المحاسبة الدولي رقم (41) والذي يفيد بأن تقوم المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41).

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة نظراً لأنها لا تمتلك موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41).

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022

موجودات مالية بالقيمة العادلة من
خلال بيان الدخل الشامل الآخر:

أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	معلومات إضافية
سعر الإغلاق	الأول	62,500,400	79,325,423	82,485,840	أوراق مالية مسعرة
صافي قيمة الأصول	الثاني	12,238,845	12,561,296	11,661,522	صناديق ومحافظ
بناءً على صافي القيمة الدفترية المعدلة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها	الثالث	5,050,770	7,906,598	7,203,514	أوراق مالية غير مسعرة

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

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	معلومات إضافية
136,211,120	136,211,120	131,497,904	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
42,952	459,559	196,209	إضافات
(1,139)	(2,256)	(6,468)	استيعادات
(1,763,805)	(5,170,519)	(1,227,536)	استهلاك الفترة / السنة
134,489,128	131,497,904	130,460,109	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

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

5. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	معلومات إضافية
-	-	-	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م. (تحت التصفية)
16,517,131	16,967,298	17,062,272	33.39	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م.
16,517,131	16,967,298	17,062,272			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
16,380,034	16,380,034	16,967,298	الرصيد في بداية الفترة/السنة
134,709	783,337	13,479	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(2,639)	165,597	76,468	حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر لشركات زميلة
5,027	20,108	5,027	حصة المجموعة من الحركة على الأرباح المرحلة لشركات زميلة
-	(381,778)	-	توزيعات نقدية مستلمة
16,517,131	16,967,298	17,062,272	

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
62,500,400	79,325,423	82,485,840	أوراق مالية مسعرة
5,050,770	7,906,598	7,203,514	أوراق مالية غير مسعرة
12,238,845	12,561,296	11,661,522	صناديق ومحافظ
79,790,015	99,793,317	101,350,876	

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 42,449,768 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (37,050,881 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 26,073,236 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021).

7. عقود الإيجار

المجموعة بصفتها الطرف المستأجر

تقوم المجموعة باستئجار أراضي عادة ما تستمر عقود الإيجار لمدة خمس سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تتم إعادة التفاوض بشأن مدفوعات الإيجار كل خمس سنوات لتتوافق مع القيم الإيجارية بالسوق. بالنسبة لبعض عقود الإيجار، يُحظر على المجموعة الدخول في أي ترتيبات خاصة بعقود إيجار فرعية.

فيما يلي معلومات حول عقود الإيجار التي تمثل المجموعة الطرف المستأجر لها.

موجودات حق الاستخدام

مبين أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام لدى المجموعة والحركة خلال الفترة/السنة:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
3,989,802	3,989,802	3,491,077	كما في بداية الفترة/السنة
(124,682)	(498,725)	(124,682)	مصاريف الإطفاء
3,865,120	3,491,077	3,366,395	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. عقود الإيجار (تتمة)

المجموعة بصفتها الطرف المستأجر (تتمة)

التزامات عقود تأجير

تم تبويب التزامات عقود تأجير في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
3,517,094	2,860,962	2,445,393	التزامات تأجير – الجزء غير المتداول
421,920	487,931	472,254	التزامات تأجير – الجزء المتداول
<u>3,939,014</u>	<u>3,348,893</u>	<u>2,917,647</u>	
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
3,936,569	3,936,569	3,348,893	في بداية الفترة / السنة
(33,455)	(729,122)	(463,181)	التزامات تأجير مدفوعة
35,900	141,446	31,935	فوائد التزامات تأجير
<u>3,939,014</u>	<u>3,348,893</u>	<u>2,917,647</u>	

فيما يلي مبالغ عقود إيجار قصيرة الأجل:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
100,147	88,446	مبالغ تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإنتاج)
12,635	15,340	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
<u>112,782</u>	<u>103,786</u>	

8. مخزون

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
11,673,687	10,304,810	10,376,110	مواد أولية
719,070	663,034	544,260	إنتاج تام
365,708	586,042	598,375	قطع غيار
<u>12,758,465</u>	<u>11,553,886</u>	<u>11,518,745</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى
479,684	-	-	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
2,942,555	2,536,949	2,457,724	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي
476,309	1,011,370	998,482	أطراف ذات صلة (إيضاح 19)
408,458	325,385	379,736	مدينون تجاريون آخرون
15,255,953	14,635,883	15,315,117	إجمالي مدينون تجاريون
19,562,959	18,509,587	19,151,059	مدينون متنوعون
2,040,997	2,090,138	2,993,109	
21,603,956	20,599,725	22,144,168	
(7,319,490)	(7,478,409)	(7,521,290)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
14,284,466	13,121,316	14,622,878	
492,295	188,067	429,259	مصاريف مدفوعة مقدماً
864,560	283,869	239,206	أوراق قبض
15,641,321	13,593,252	15,291,343	

فيما يلي الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
7,310,882	7,310,882	7,478,409	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
30,479	189,399	42,881	المحمل خلال الفترة/ السنة
(21,871)	(21,872)	-	المستخدم خلال الفترة/ السنة
7,319,490	7,478,409	7,521,290	

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	10. النقد والتقد المعادل
10,341,899	7,965,024	8,809,054	نقد بالصندوق ولدى البنوك
4,000,000	-	-	ودائع لأجل
2,301,800	3,511,962	13,176,185	نقد لدى محافظ استثمارية
16,643,699	11,476,986	21,985,239	

11. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي موزع على 733,303,870 سهم كما في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. أسهم خزانة		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
20,330,200	20,330,200	20,330,200
2.77	2.77	2.77
4,492,974	4,614,955	5,428,163

عدد الأسهم – سهم
النسبة الى الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

13. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
11,560,000	11,720,000	11,720,000
41,011,816	33,734,617	32,812,911
52,571,816	45,454,617	44,532,911
3,840,000	4,840,000	4,840,000
16,138,239	13,511,507	14,014,008
19,978,239	18,351,507	18,854,008
72,550,055	63,806,124	63,386,919

الجزء غير المتداول
قروض
مرابحات

الجزء المتداول
قروض
مرابحات

إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 2.5% كما في 31 مارس 2022 (2.4% كما في 31 ديسمبر 2021، 2.65% كما في 31 مارس 2021).

تتضمن شروط القروض والمرابحات ألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن (0.8:1) وألا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن (1.3:1) وألا تقل أعباء التمويل إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية عن (3:1).

14. دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
15,660,936	13,049,132	14,793,269
3,426,875	2,969,798	3,167,445
1,008,631	703,017	934,887
1,433,602	4,242,220	4,964,074
974,926	932,101	926,769
579	-	921
-	-	19,357
375	-	5,374
3,500	3,500	3,500
10,524	9,834	9,841
22,519,948	21,909,602	24,825,437

موردون
مصاريف وفوائد مستحقة
أوراق دفع
عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
توزيعات نقدية مستحقة
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
ضريبة دعم العمالة الوطنية
زكاة
محجوز ضمان
أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
9,992,322	13,239,650	تكلفة مواد خام
890,239	1,246,143	أجور ومزايا
480,323	474,221	صيانة وقطع غيار
510,944	423,466	الاستهلاكات والإطفاءات
100,147	88,446	إيجارات
219,348	296,065	أخرى
12,193,323	15,767,991	

16. صافي إيرادات نشاط أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
22,350	21,373	صافي إيرادات استثمارات عقارية
(44,056)	6,631	صافي أرباح / (خسائر) فروق عملة
105,122	18,993	إيرادات أخرى
83,416	46,997	

17. صافي أرباح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
294,942	268,825	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(22,109)	(35,748)	توزيعات نقدية
272,833	233,077	مصروفات إدارة محافظ
-	39,525	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	787,759	التغير في القيمة العادلة
-	827,284	أرباح محققة
272,833	1,060,361	

18. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربحية / (خسارة) الفترة العائدة 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 الخزائنة. فيما يلي بيان حساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
(523,020)	66,965	صافي ربحية / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
712,973,670	712,973,670	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(0.73)	0.09	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. 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 2022. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح.

تتمثل الأرصدة والمعاملات القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
408,458	325,385	379,736	الأرصدة
636,229	647,364	651,009	مديون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 9) مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2021	2022		
175,963	159,902		المعاملات
44,750	44,750		مبيعات
117,785	118,808		أتعاب اللجان رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
693,001	1,003,225	1,003,225	التزامات محتملة خطابات ضمان
136,456	119,090	326,149	ارتباطات رأسمالية
321,972	321,972	321,972	اعتمادات مستندية
6,033,804	4,067,764	8,424,272	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
856,811	739,305	729,513	تعاقبات لتوريد خامات ممتلكات ومنشآت ومعدات

يوجد خلاف بين الشركة الأم وأحد الموردين حول الالتزامات المالية الناتجة عن إنهاء عقد توريد مواد خام مبرم بين الطرفين حيث تقدم ذلك الطرف بمطالبة مالية في حين قامت إدارة الشركة الأم بالتقدم إلى إدارة التحكيم القضائي التابع للمحكمة بطلب إبراء ذمة من أية التزامات مالية ناتجة عن إنهاء ذلك العقد. خلال الفترة السابقة صدر حكم ببراءة ذمة الشركة الأم من أية التزامات مالية تجاه المورد.

لم يتم بعد حل الخلاف مع المورد وترى إدارة الشركة الأم أن المخصصات المكونة كافية لمقابلة أية التزامات قد تنشأ عن ذلك الخلاف.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

21. 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:

2021			2022			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
13,066,408	429,892	12,636,516	17,221,325	1,095,212	16,126,113	إيرادات القطاعات
(103,544)	429,892	(533,436)	459,899	1,095,212	(635,313)	مجم (خسارة) / ربح القطاعات
280,475,530	99,379,587	181,095,943	302,682,755	133,237,102	169,445,653	موجودات القطاعات
تسويات:						
(103,544)			459,899			مجم ربح / (خسارة) القطاعات
(432,939)			(391,282)			أعباء تمويل
10,764			2,068			إيرادات فوائد
(525,719)			70,685			

22. الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 20 أبريل 2022 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، 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 العمومية للمساهمين.

23. أثر كوفيد-19

لا تزال جائحة كورونا (كوفيد-19) مستمرة في الانتشار بشكل سريع عبر عدة مناطق جغرافية عالمية، مما تسبب في اضطرابات كبيرة في الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية ونتج عن ذلك حالات عدم تيقن جوهرية بشأن البيئة الاقتصادية العالمية. وقامت السلطات المالية والنقدية في جميع أنحاء العالم بإتخاذ إجراءات مكثفة تم تخصيصها للتخفيف من العواقب الوخيمة لهذه الجائحة.

تأثيرات أخرى

أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات في الأوضاع الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية لدى المجموعة. وتمثل هذه المبالغ المسجلة أفضل التقييمات التي أجرتها الإدارة بناءً على المعلومات الملحوظة. ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. ولا يزال تأثير هذه البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بصورة كبيرة يعتبر أمراً تقديرياً وبالتالي ستستمر المجموعة في إعادة تقييم مركزها المالي والتأثير ذي الصلة بانتظام.

مبدأ الاستثمارية

أجرت المجموعة تقيماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاوله عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2021. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.