



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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022



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 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)



برج الشهيد، الدور السادس

شارع خالد بن الوليد، شرق

ص.ب: 25578، الصفاة 13116

الكويت

تليفون: +96522426999

فاكس: +96522401666

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 2022، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً 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، وبناءً عليه فإننا لا نبيد 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 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 2022 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 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: 2 نوفمبر 2022

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
131,483,627	131,497,904	128,464,632	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
10	10	10		موجودات غير ملموسة
770,641	770,641	770,641		استثمارات عقارية
16,676,455	16,967,298	17,067,410	5	استثمارات في شركات زميلة
101,259,421	99,793,317	100,706,937	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,615,756	3,491,077	3,117,031	7	موجودات حق استخدام
253,805,910	252,520,247	250,126,661		
				الموجودات المتداولة
12,965,558	11,553,886	16,215,844	8	مخزون
13,504,865	13,593,252	17,758,753	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	5,814,900	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
11,797,646	11,476,986	11,687,576	10	نقد ونقد معادل
38,268,069	42,439,024	45,662,173		
292,073,979	294,959,271	295,788,834		
				مجموع 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
7,717,884	1,702,675	(6,017,984)		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
(71,209)	(10,612)	64,218		نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
107,854	107,854	107,854		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(7,861,375)	4,140,643	2,479,789		أرباح مرحلة / (خسائر مترجمة)
196,043,002	202,090,408	192,783,725		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
167,668	174,852	169,305		حصص غير مسيطرة
196,210,670	202,265,260	192,953,030		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
47,047,392	45,454,617	54,398,715	13	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
3,518,788	3,629,392	3,835,225		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,874,108	2,860,962	2,367,058	7	التزامات تأجير
53,440,288	51,944,971	60,600,998		
				المطلوبات المتداولة
20,474,528	18,351,507	19,604,559	13	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
21,475,074	21,909,602	22,155,325	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
473,419	487,931	474,922	7	التزامات تأجير
42,423,021	40,749,040	42,234,806		
95,863,309	92,694,011	102,835,804		
292,073,979	294,959,271	295,788,834		
				مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

د. عبد العزيز راشد الراشد
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2021	2022	2021	2022		
36,463,502	48,051,571	12,596,428	17,521,323		المبيعات
(36,937,947)	(49,413,194)	(14,003,381)	(18,251,152)	15	تكلفة المبيعات
(474,445)	(1,361,623)	(1,406,953)	(729,829)		مجممل الخسارة
(2,782,447)	(2,704,180)	(937,390)	(865,690)		مصروفات بيعيه وعمومية وإدارية
402,171	106,436	68,459	44,410	16	صافي إيرادات نشاط أخرى
(2,854,721)	(3,959,367)	(2,275,884)	(1,551,109)		خسارة العمليات
(53,456)	(2,896)	(30,484)	(40,379)	9	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(1,294,020)	(1,427,126)	(423,954)	(593,301)		أعباء تمويل
24,914	4,689	582	731		إيرادات فوائد
810,137	5,891,545	1,739	2,584,053	17	صافي أرباح استثمارات
558,118	391,979	308,348	242,585	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(2,809,028)	898,824	(2,419,653)	642,580		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات
-	-	-	5,669		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	-	12,868		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	2,396		الزكاة
(2,809,028)	898,824	(2,419,653)	663,513		صافي ربح / (خسارة) الفترة
					العائدة إلى:
(2,804,627)	896,565	(2,417,614)	662,888		مساهمي الشركة الأم
(4,401)	2,259	(2,039)	625		حصص غير مسيطرة
(2,809,028)	898,824	(2,419,653)	663,513		صافي ربح / (خسارة) الفترة
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
(3.93)	1.26	(3.39)	0.93	18	(فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2021	2022	2021	2022	
(2,809,028)	898,824	(2,419,653)	663,513	صافي ربح / (خسارة) الفترة
بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان				
الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
105,000	74,830	94,080	(8,218)	5 حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
				حصة المجموعة من احتياطي ترجمة عملات
177	-	-	-	أجنبية
105,177	74,830	94,080	(8,218)	
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				
22,866,320	(6,736,097)	6,750,857	(2,972,417)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
22,971,497	(6,661,267)	6,844,937	(2,980,635)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
20,162,469	(5,762,443)	4,425,284	(2,317,122)	
العائدة إلى:				
20,143,458	(5,755,500)	4,425,147	(2,315,527)	مساهمي الشركة الأم
19,011	(6,943)	137	(1,595)	حصص غير مسيطرة
20,162,469	(5,762,443)	4,425,284	(2,317,122)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

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



(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحة المجمع المكلف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

(غير مدقق)

حقوق الملكية المعادة لمساكن الشركة الأم

حقوق المجموعة الكلية	حصص غير مسيطرة	المجموع الجزئي	(فصلان مترافقة) / الربح مرة واحدة	تصنيف المجموعة		احتياطي احتياطيات شركات زيمية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إيجار	أرباح بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
				احتياطي ترجمة صلاحيات أجنبية	احتياطيات من شركات زيمية										
176,032,566	148,103	175,884,463	(5,606,336)	107,677	(176,209)	(14,590,317)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387	2021	
(2,809,028)	(4,401)	(2,804,627)	(2,804,627)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2021	
22,971,497	23,412	22,948,085	-	177	105,000	22,842,908	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة	
-	-	-	534,707	-	-	(534,707)	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة	
15,081	-	15,081	15,081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة	
554	554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة	
196,210,670	167,668	196,043,002	(7,861,375)	107,854	(71,209)	7,717,884	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387	2022	
202,265,260	174,852	202,090,408	4,140,643	107,854	(10,612)	1,702,675	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	
898,824	2,259	896,565	896,565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة	
(6,661,267)	(9,202)	(6,652,065)	-	-	74,830	(6,726,895)	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة	
-	1,396	(1,396)	992,368	-	-	(993,764)	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة	
15,081	-	15,081	15,081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة	
(3,564,868)	-	(3,564,868)	(3,564,868)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة	
192,953,030	169,305	192,783,725	2,479,789	107,854	64,218	(6,017,984)	18,930,128	42,048,346	48,270,703	441,409	(13,546,935)	26,675,810	73,330,387	الرصيد في 30 سبتمبر 2022	

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرطحة المجمعة المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2021	2022		
(2,809,028)	898,824		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح / (خسارة) الفترة
			تسويات:
5,393,741	4,079,428		استهلاكات وإطفاءات
53,456	2,896	9	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(3,284)	(37,713)		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(896,092)	(5,997,252)	17	صافي أرباح استثمارات
1,294,020	1,427,126		أعباء تمويل
(24,914)	(4,689)		إيرادات فوائد
(558,118)	(391,979)	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(4,122)	205,833		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
2,445,659	182,474		صافي الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
364,775	(4,661,958)		مخزون
2,146,332	(4,168,397)		مديون وأرصدة مدينة أخرى
(552,645)	277,125		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
4,404,121	(8,370,756)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(294,343)	(690,720)	4	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
5,425	56,323		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(2,717,923)	(12,699,254)		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
1,799,300	5,049,539		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(3,061,607)		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	11,239,298		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,277,869	4,016,238		توزيعات أرباح مستلمة
24,914	4,689		إيرادات فوائد مستلمة
95,242	3,914,506		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
5,000,000	22,300,000		المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(10,995,744)	(12,137,501)		المسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(1,163,990)	(1,333,236)		أعباء تمويلية مدفوعة
(695,667)	(602,717)		المسدد من التزامات تأجير
(33,837)	(3,559,706)		توزيعات أرباح مدفوعة
554	-		التغير في حصص غير مسيطرة
(7,888,684)	4,666,840		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(3,389,321)	210,590		صافي الزيادة / (النقص) في نقد ونقد معادل
15,186,967	11,476,986		نقد ونقد معادل في بداية الفترة
11,797,646	11,687,576	10	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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. 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 الصليوخ وبيعة سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
4. للشركة أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات والشركات التي تزاوّل 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.
- استثمار أموال الشركة عن طريق:
- المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وباختلاف أغراضها.
- وفي الصناديق الاستثمارية داخل وخارج دولة الكويت.
6. إنتاج مادة الكلنكر بجميع أنواعها المختلفة وبيعة وتصديره سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
7. 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 مكملّة 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")، وفيما يلي بيان تلك الشركات التابعة:

نسبة الملكية %					
31 ديسمبر					
30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021 (مدققة)	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	إسم الشركة
99.250	99.250	99.250	دولة الكويت	صناعي	شركة الشويخ للأسمنت - ش.م.ك.م.
96.000	96.000	96.000	دولة الكويت	عقاري	شركة أمواج الدولية العقارية - ش.م.ك.م.
99.844	99.844	99.844	دولة الكويت	صناعي	شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة - ش.م.ك.م.

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 30,918,186 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 (31,566,116 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 29,588,216 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2021)، كما بلغ صافي خسائرها 990,565 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (خسائر بمبلغ 731,627 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 2 نوفمبر 2022.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 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 المكثفة 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 بموجبه.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أو ينتج عنه خسائر، فإنه يتعين على المنشأة إدراج التكاليف المرتبطة مباشرة بالعقد 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 المكثفة 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 المكثفة للمجموعة نظراً لعدم وجود موجودات محتملة ومطلوبات محتملة ضمن نطاق تلك التعديلات التي طرأت خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 حددتها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بالاعتراف بعائدات بيع هذه البنود وتكاليف إنتاجها في بيان الدخل.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 16د (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 يُطبق هذا التعديل على أي شركة زميلة أو شركة محاصة تقرر تطبيق الفقرة 16د (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 المقترض والمقرض ومنها الرسوم المدفوعة أو المستلمة من أياً 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 المجمعة المكثفة للمجموعة نظراً لعدم وجود تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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		
		30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:				
آخر أمر شراء	الأول	80,937,274	79,325,423	83,913,693
صافي قيمة الأصول	الثاني	12,214,748	12,561,296	10,055,285
بناءً على صافي القيمة الدفترية المعدلة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها	الثالث	8,107,399	7,906,598	6,737,959
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:				
آخر أمر شراء	الأول	-	5,814,900	-

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 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
136,211,120	136,211,120	131,497,904	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
294,343	459,559	690,720	إضافات
(2,141)	(2,256)	(18,610)	استيعادات
(5,019,695)	(5,170,519)	(3,705,382)	استهلاك خلال الفترة / السنة
131,483,627	131,497,904	128,464,632	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

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	
-	-	-	30.00	دولة الكويت	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م. (تحت التصفية)
16,676,455	16,967,298	17,067,410	33.39	دولة الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م.
16,676,455	16,967,298	17,067,410			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
16,380,034	16,380,034	16,967,298	الرصيد في بداية الفترة / السنة
558,118	783,337	391,979	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
105,000	165,597	74,830	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
15,081	20,108	15,081	حصة المجموعة من المحول إلى الأرباح المرحلة لشركات زميلة
(381,778)	(381,778)	(381,778)	توزيعات نقدية مستلمة
16,676,455	16,967,298	17,067,410	

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
80,937,274	79,325,423	83,913,693	أوراق مالية مسعرة
8,107,399	7,906,598	6,737,959	أوراق مالية غير مسعرة
12,214,748	12,561,296	10,055,285	صناديق ومحافظ
101,259,421	99,793,317	100,706,937	

تتضمن الأوراق المالية المسعرة استثمارات بمبلغ 49,949,318 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (37,050,881 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 36,352,928 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
3,989,802	3,989,802	3,491,077	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
(374,046)	(498,725)	(374,046)	إطفاء محمل خلال الفترة / السنة
3,615,756	3,491,077	3,117,031	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجموع المكثف كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
2,874,108	2,860,962	2,367,058	التزامات تأجير – الجزء غير المتداول
473,419	487,931	474,922	التزامات تأجير – الجزء المتداول
3,347,527	3,348,893	2,841,980	

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
3,936,569	3,936,569	3,348,893	كما في بداية الفترة / السنة
(695,667)	(729,122)	(602,717)	التزامات تأجير مدفوعة
106,625	141,446	95,804	فوائد التزامات تأجير
3,347,527	3,348,893	2,841,980	

فيما يلي مبالغ عقود إيجار قصيرة الأجل:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
298,046	255,295	96,555	123,098	مبالغ تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإنتاج)
29,535	37,000	11,260	11,010	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
327,581	292,295	107,815	134,108	

8. مخزون

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
11,871,676	10,304,810	14,726,641	مواد أولية
560,864	663,034	705,511	إنتاج تام
533,018	586,042	783,692	قطع غيار
12,965,558	11,553,886	16,215,844	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
1,962,576	2,536,949	1,790,166	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة
1,248,171	1,011,370	2,319,795	وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة
385,529	325,385	603,938	الجاهزة للأهالي
14,675,557	14,635,883	15,985,632	أطراف ذات صلة (إيضاح 19)
18,271,833	18,509,587	20,699,531	مدينون تجاريون آخرون
1,935,784	1,984,898	2,126,423	إجمالي مدينون تجاريون
52,086	105,240	1,802,433	مدينون متنوعون
20,259,703	20,599,725	24,628,387	دفعات مقدمة لموردين
(7,342,380)	(7,478,409)	(7,440,927)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
12,917,323	13,121,316	17,187,460	
187,677	188,067	317,453	مصاريف مدفوعة مقدماً
399,865	283,869	253,840	أوراق قبض
13,504,865	13,593,252	17,758,753	

إن الحركة على حساب مخصص خسائر ائتمانية متوقعة كما يلي:

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
7,310,882	7,310,882	7,478,409	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
53,456	189,399	2,896	المحمل خلال الفترة/ السنة
(21,958)	(21,872)	(40,378)	المشطوب خلال الفترة/ السنة
7,342,380	7,478,409	7,440,927	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

10. نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
10,644,755	7,965,024	7,084,668	نقد بالصندوق ولدى البنوك
1,152,891	3,511,962	4,602,908	نقد لدى محافظ استثمارية
11,797,646	11,476,986	11,687,576	

11. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي موزع على 733,303,870 سهم كما في 30 سبتمبر 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 سبتمبر 2021 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
20,330,200	20,330,200	20,330,200	عدد الأسهم - سهم
2.77	2.77	2.77	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
4,919,908	4,614,955	4,208,351	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

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
14,140,000	11,720,000	12,800,000	الجزء غير المتداول
32,907,392	33,734,617	41,598,715	قروض
47,047,392	45,454,617	54,398,715	مرابحات
4,340,000	4,840,000	5,840,000	الجزء المتداول
16,134,528	13,511,507	13,764,559	قروض
20,474,528	18,351,507	19,604,559	مرابحات
67,521,920	63,806,124	74,003,274	مجموع القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 2.85% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2022 (2.4%) سنوياً كما في 31 ديسمبر 2021، 2.4% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2021).

14. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
14,184,455	13,049,132	13,416,612	موردون
2,757,844	2,969,798	2,238,618	مصاريف وفوائد مستحقة
550,703	703,017	1,277,900	أوراق دفع
3,011,370	4,242,220	4,267,116	عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
952,539	932,101	937,263	توزيعات أرباح مستحقة
579	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
3,500	3,500	3,500	محجوز ضمان
14,084	9,834	14,316	أخرى
21,475,074	21,909,602	22,155,325	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		تكلفة المبيعات
2021	2022	2021	2022	
29,638,767	40,995,653	10,984,994	15,130,755	تكلفة مواد خام
2,621,643	3,920,220	897,276	1,499,605	أجور ومزايا
2,279,313	2,299,074	1,239,587	992,791	صيانة وقطع غيار
1,425,909	1,286,840	457,679	442,290	الإستهلاكات والإطفاءات
298,046	255,295	96,555	84,082	إيجارات
674,269	656,112	327,290	101,629	أخرى
36,937,947	49,413,194	14,003,381	18,251,152	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي إيرادات نشاط أخرى
2021	2022	2021	2022	
79,103	71,880	38,920	28,052	صافي إيرادات استثمارات عقارية
8,765	(107,607)	(7,919)	(53,365)	صافي (خسائر) / أرباح فروق عملة
314,303	142,163	37,458	69,723	إيرادات أخرى
402,171	106,436	68,459	44,410	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي أرباح استثمارات
2021	2022	2021	2022	
896,092	3,634,460	33,209	2,619,797	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
(85,955)	(105,707)	(31,470)	(35,744)	خلال الدخل الشامل الأخر:
810,137	3,528,753	1,739	2,584,053	توزيعات أرباح نقدية
				مصرفات إدارة محافظ
	39,525			موجودات مالية بالقيمة العادلة من
	2,323,267			خلال الأرباح أو الخسائر:
	2,362,792			التغير في القيمة العادلة
				أرباح محققة
810,137	5,891,545	1,739	2,584,053	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
2021	2022	2021	2022	
(2,804,627)	896,565	(2,417,614)	662,888	يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي ربحية / (خسارة) الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة، مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزنة. فيما يلي بيان حساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة:
712,973,670	712,973,670	712,973,670	712,973,670	صافي ربح / (خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
(3.93)	1.26	(3.39)	0.93	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
				ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 30 سبتمبر 2022. 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 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022		
385,529	325,385	603,938	<u>الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي</u>	
643,639	647,364	658,419	<u>المجموع المكثف:</u>	
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 9)	
			مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
669,841	738,110	258,783	387,801	<u>المعاملات المتضمنة في بيان الدخل</u>
134,250	134,250	44,750	44,750	<u>المرحلي المجموع المكثف:</u>
353,842	364,838	149,109	155,875	مبيعات
				أتعاب اللجان
				رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022	
798,225	1,003,225	1,003,225	التزامات محتملة
			خطابات ضمان
135,623	119,090	507,257	ارتباطات رأسمالية
321,972	321,972	321,972	اعتمادات مستندية
5,978,276	4,067,764	8,145,182	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
750,729	739,305	664,232	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

30 سبتمبر 2021			30 سبتمبر 2022			
المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	المجموع	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
38,225,163	1,447,358	36,777,805	54,549,138	6,355,404	48,193,734	إيرادات القطاعات
(1,539,922)	1,447,358	(2,987,280)	2,321,261	6,355,404	(4,034,143)	مجم (خسارة) / ربح القطاعات
292,073,979	119,859,408	172,214,571	295,788,834	123,147,896	172,640,938	موجودات القطاعات

تسويات:

(1,539,922)	2,321,261					مجم ربح / (خسارة) القطاعات
(1,294,020)	(1,427,126)					أعباء تمويل
24,914	4,689					إيرادات فوائد
(2,809,028)	898,824					ربح / (خسارة) الفترة

22. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

اعتمدت الجمعية العامة 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 العامة للمساهمين.