

شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة اسمنت بورتلاند كويت- شركة مساهمة كويتية عامة- ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2021 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الام هي المسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤولتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن بصفة رئيسية توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بالأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة المتطلبات القانونية والامور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، والقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"

BDO النصف وشركاه

الكويت في: 11 نوفمبر 2021

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
4,426,789	4,223,659	5,284,894	5	الموجودات
-	-	3,760,018	6	موجودات غير متداولة
20,710,272	16,002,858	22,113,019		ممتلكات وألات ومعدات
25,137,061	20,226,517	31,157,931		استثمار في شركة زميلة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
21,495,675	16,070,900	16,913,349	7	موجودات متداولة
23,054,610	23,219,534	25,624,091	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,641,907	4,327,835	10,978,838	9	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
5,922,948	17,370,498	12,594,933	10	مخزون
56,115,140	60,988,767	66,111,211		النقد والنقد المعادل
81,252,201	81,215,284	97,269,142		مجموع الموجودات
10,022,196	10,022,196	10,022,196		حقوق الملكية والمطلوبات
10,022,196	10,022,196	10,022,196		حقوق الملكية
10,022,196	10,022,196	10,022,196		رأس المال
2,500,000	2,500,000	2,500,000		إحتياطي إجباري
544,943	544,943	544,943		إحتياطي إختياري
11,941,068	11,149,814	15,372,648		إحتياطي عام
21,545,209	23,608,478	25,662,942		إحتياطي أسهم خزينة
66,597,808	67,869,823	74,147,121		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
				أرباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
5,036,541	5,053,363	5,212,141		المطلوبات
5,036,541	5,053,363	5,212,141		مطلوبات غير متداولة
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,703,478	7,548,091	17,098,271	11	مطلوبات متداولة
914,374	744,007	811,609		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
9,617,852	8,292,098	17,909,880		توزيعات أرباح مستحقة
14,654,393	13,345,461	23,122,021		مجموع المطلوبات
81,252,201	81,215,284	97,269,142		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

خليفة حمود الغانم
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس
الإدارة



علي عبدالرحمن العمر
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
35,065,921	61,905,446	11,261,580	27,606,581	الإيرادات
(32,432,356)	(58,689,232)	(10,630,481)	(26,383,938)	المبيعات
2,633,565	3,216,214	631,099	1,222,643	تكلفة المبيعات
(3,614,298)	1,861,887	911,811	(113,571)	مجمل الربح
435	1,367,956	-	860,769	(خسائر)/أرباح غير محققة من موجودات مالية
1,447	749	566	203	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,762,049	931,440	154,831	109,189	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
906	(7,241)	2,320	24	من خلال الأرباح أو الخسائر
1,078,881	1,291,184	571,550	596,966	إيرادات فوائد
1,862,985	8,662,189	2,272,177	2,676,223	توزيعات أرباح نقدية
				أرباح/(خسائر) تحويل عملة أجنبية
				إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات
(939,344)	(945,431)	(255,269)	(216,829)	المصاريف والأعباء الأخرى
(332,519)	(246,108)	(105,185)	(80,235)	مصاريف عمومية وإدارية
(500,000)	(900,000)	(500,000)	(900,000)	مصاريف توزيع
				مخصص خسائر انتمائية متوقعة
91,122	6,570,650	1,411,723	1,479,159	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(911)	(65,707)	(911)	(14,792)	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(176,163)	-	(103,367)	ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(70,465)	-	(41,347)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(195,000)	(195,000)	(65,000)	(65,000)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(104,789)	6,063,315	1,345,812	1,254,653	الزكاة
(1.05)	60.50	13.43	12.52	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				ربح/(خسارة) الفترة
				ربحية/(خسارة) السهم الأساسية (فلس) (ابضاح 12)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(104,789)	6,063,315	1,345,812	1,254,653
ربح/ (خسارة) الفترة			
بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:			
(3,926,275)	4,222,834	3,898,554	3,342,093
(3,926,275)	4,222,834	3,898,554	3,342,093
(4,031,064)	10,286,149	5,244,366	4,596,746
التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة			

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



شركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ج.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبي المكثف المجموع (غير مدقق)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التغير بالقيمة العادلة	إحتياطي أسهم خيرية	إحتياطي عام	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
74,637,723	25,658,849	15,867,343	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
(4,031,064)	(104,789)	(3,926,275)	-	-	-	-	-
(4,008,851)	(4,008,851)	-	-	-	-	-	-
66,597,808	21,545,209	11,941,068	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
67,869,823	23,608,478	11,149,814	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
10,286,149	6,063,315	4,222,834	-	-	-	-	-
(4,008,851)	(4,008,851)	-	-	-	-	-	-
74,147,121	25,662,942	15,372,648	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 الى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطبية المكثفة المجمعة.

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
توزيعات أرباح تقبلة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020
إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
توزيعات أرباح تقبلة (إيضاح 17)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(104,789)	6,063,315	الأنشطة التشغيلية صافي ربح/ (خسارة) الفترة
648,854	748,091	التسويات لـ:
3,614,298	(1,861,887)	الإستهلاك
(435)	(1,367,956)	خسائر/ (أرباح) غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
500,000	900,000	أرباح من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,762,049)	(931,440)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
373,799	295,731	إيرادات توزيعات أرباح
3,269,678	3,845,854	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,091,761	(3,304,557)	الحركة على رأس المال العامل:
476,034	(6,651,003)	مديون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
(3,743,556)	9,550,180	المخزون
4,093,917	3,440,474	داننون تجاريون و ذمم داننة أخرى
(83,714)	(136,953)	النقد من العمليات
4,010,203	3,303,521	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(195,630)	(1,809,326)	الأنشطة الاستثمارية
(5,315)	(1,887,327)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
136,051	(994,720)	موجودات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(377,904)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,762,049	931,440	المدفوع لشراء استثمار في شركة زميلة
1,697,155	(4,137,837)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة الاستثمارية
(3,719,394)	(3,941,249)	الأنشطة التمويلية
(3,719,394)	(3,941,249)	توزيعات أرباح مدفوعة
1,987,964	(4,775,565)	صافي النقد (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,934,984	17,370,498	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,922,948	12,594,933	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 10)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

1. معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت بورتلاند كويت - شركة مساهمة كويتية (عامّة) ("الشركة الأم") - بتاريخ 7 يوليو 1976 بالكويت بموجب عقد تأسيس رقم 966 جلد/2، وقد تم تسجيلها في بورصة الكويت بتاريخ 1 أبريل 1995. إن آخر تعديل تم على عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم كان بتاريخ 23 أبريل 2019 لأضافة مادة حول السماح للشركة الأم بمزاولة بعض الأنشطة الجديدة.

إن النشاطات الرئيسية للشركة الأم وشركتها التابعة تتمثل فيما يلي:-

- المتاجرة عن طريق الإستيراد والتصدير بالأسمنت السائب وتعبئة على أختلاف أنواعه.
- إقامة وتشغيل وإستئجار وتأجير المخازن والصوامع اللازمة لتوريد وتوزيع الأسمنت على أختلاف أنواعه.
- إستملاك وسائل النقل اللازمة لذلك.
- القيام بصناعة وتسويق الخرسانة الجاهزة.
- شراء وإستيراد المواد والآلات ووسائل النقل الخاصة بأغراض المجموعة.
- تملك المنقولات والعقارات الخاصة بأغراض المجموعة.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- نشاط إستيراد وتجارة وبيع الصلبوخ وإمتلاك المعدات ووسائل النقل والكسارات الخاصة بها .
- نشاط الرمال (الدركال) وإمتلاك المعدات ووسائل النقل الخاصة بها .

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 70652-42191 الشويخ - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. (عامّة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2021.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة بإستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية كما هو مبين في (إيضاح 3).

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة مماثلة لتلك المطبقة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بإستثناء التغييرات التالية:

استثمار في شركة زميلة

إن الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها، والتي تتمثل في قدرتها على المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة ولكن ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك القرارات. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، فإن الإستثمارات في الشركات الزميلة تدرج في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بالتكلفة المعدلة بأثر أية تغييرات لاحقة لتاريخ الإقتناء لحصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة من تاريخ بداية التأثير الجوهري فعلياً حتى الزوال الفعلي لهذا التأثير الجوهري، فيما عدا الإستثمارات المصنفة كإستثمارات محتفظ بها لغرض البيع، حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3. التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

استثمار في شركة زميلة (تتمة)

تقوم المجموعة بإدراج حصتها في نتائج أعمال الشركة الزميلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع، كما تقوم بإدراج حصتها في التغييرات في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة ضمن الدخل الشامل الآخر لها.

تتوقف المجموعة عن تسجيل الخسائر إذا تجاوزت خسائر الشركة الزميلة حصة المجموعة بها (متضمنة أية حصص طويلة الأجل والتي تمثل جزءاً من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة (فيما عدا إذا كان على المجموعة التزام تجاه الشركة الزميلة أو قامت بأية مدفوعات نيابة عنها).

يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركات الزميلة مقابل الاستثمار في الشركة الزميلة في حدود حصة المجموعة من الشركة الزميلة.

إن أي زيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة المعترف بها للشركة الزميلة كما في تاريخ عملية الاقتناء يتم الاعتراف بها كشهرة. وتظهر الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة حيث يتم تقييمها كجزء من الاستثمار لتحديد أي انخفاض في قيمتها. إذا كانت تكلفة الاقتناء أقل من حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة، يتم إدراج الفرق مباشرة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

تحدد المجموعة بتاريخ كل فترة مالية ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمته وتحديد إذا ما كان ضرورياً الاعتراف بأي انخفاض في قيمة الاستثمار. فإذا ما وجد ذلك الدليل، فيتم اختبار الانخفاض في القيمة لكامل القيمة الدفترية للاستثمار (متضمنة الشهرة) وتقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة الممكن استردادها للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ويتم إدراج هذا المبلغ في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع. يتم إدراج أي عكس للإنخفاض في القيمة إلى الحد الذي تزيد فيه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد من الاستثمار.

عند فقدان التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وقيد أية استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة. إن أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الجوهري والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به بالإضافة إلى المحصل من البيع يتم الاعتراف به في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

4. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية، بما في ذلك القيم العادلة ضمن المستوى 3، ويقدم تقاريره مباشرة إلى رئيس المدراء الماليين للمجموعة.

يقوم فريق التقييم بمراجعة المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم بشكل دوري.

إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الإنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه. يتم تقديم تقرير بأمور التقييم المهمة إلى لجنة التدقيق بالمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

4. استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

إذا كان بالإمكان تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام في مستويات مختلفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حينها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بمجمها في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس أقل مدخل للمستوى الذي يكون مهماً بالنسبة للقياس ككل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة البيانات المالية التي تم التغيير خلالها.

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 15.

5. ممتلكات وآلات ومعدات

(مدققة)			صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة إضافات خلال الفترة/ السنة إستهلاك خلال الفترة/ للسنة صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,880,013	4,880,013	4,223,659	
195,630	309,775	1,809,326	
(648,854)	(966,129)	(748,091)	
4,426,789	4,223,659	5,284,894	

6. استثمار في شركة زميلة

نسبة الملكية			مكان التأسيس	الأنشطة الرئيسية	إسم الشركة الزميلة
(مدققة)					
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020			
%	%	%			
-	-	20	دولة الكويت	العقارات	شركة لاند المتحدة العقارية ش.م.ك.ع

إن الحركة على استثمار في شركة زميلة كالتالي:

(مدققة)			المحول من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	3,382,114	
-	-	377,904	
-	-	3,760,018	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت المجموعة بشراء حصة إضافية في شركة لاند المتحدة العقارية ش.م.ك.ع، حيث بلغت حصة المجموعة نسبة 20% من رأس مال الشركة، وعليه تم تحويل استثمار المجموعة والمدرج سابقاً كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلى استثمار في شركة زميلة.

بلغت القيمة العادلة للاستثمار في الشركة الزميلة كما في 30 سبتمبر 2021 مبلغ 3,030,000 دينار كويتي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,977,435	9,629,353	13,776,386	موجودات مالية محلية مسعرة
6,441,114	6,441,114	3,059,000	موجودات مالية محلية غير مسعرة
77,126	433	77,963	موجودات مالية أجنبية مسعرة
<u>21,495,675</u>	<u>16,070,900</u>	<u>16,913,349</u>	
8. مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
26,549,636	26,422,601	29,924,753	مدينون تجاريون
(3,613,921)	(3,613,921)	(4,513,921)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
22,935,715	22,808,680	25,410,832	مبالغ مدفوعة مقدما
96,501	211,412	89,076	دمم مدينة أخرى
22,394	199,442	124,183	
<u>23,054,610</u>	<u>23,219,534</u>	<u>25,624,091</u>	
9. مخزون			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
512,005	453,133	416,394	مواد أولية
1,135,321	419,259	534,602	أسمنت
2,183,042	1,161,905	7,366,974	حديد
396,170	425,145	447,261	قطع غيار
550,744	900,239	1,435,338	بضاعة بالطريق
54,130	40,901	38,271	أكياس أسمنت
838,196	954,954	767,699	صلبوخ
5,669,608	4,355,536	11,006,539	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	
<u>5,641,907</u>	<u>4,327,835</u>	<u>10,978,838</u>	مخصص بضاعة بطينة الحركة
10. النقد والنقد المعادل			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
264,744	149,881	82,985	نقد في الصندوق
5,418,216	6,609,593	5,400,911	أرصدة لدى البنوك
239,988	10,611,024	7,111,037	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>5,922,948</u>	<u>17,370,498</u>	<u>12,594,933</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

11. دانون تجاريون وذمم دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر (مدققة) 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,062,925	5,763,743	14,825,238	دانون تجاريون
878,372	1,036,852	1,009,281	مصاريف مستحقة
566,270	568,357	662,278	إجازات مستحقة
911	13,963	79,670	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	57,268	233,431	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	22,908	93,373	زكاة
195,000	85,000	195,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,703,478	7,548,091	17,098,271	

12. ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية (فلس)

يتم احتساب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية بقسمة صافي ربح/ (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
(104,789)	6,063,315	1,345,812	1,254,653	ربح/ (خسارة) الفترة (دينار كويتي)
100,221,960	100,221,960	100,221,960	100,221,960	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
(1.05)	60.50	13.43	12.52	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية (فلس)

13. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتكون الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي من الشركات التابعة والمساهمين والمدراء والموظفين التنفيذيين للمجموعة والشركات التي يكونوا فيها المالكين الرئيسيين. تتم جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة وفقاً لشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات الصلة والمدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة فيما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
497,031	497,031	165,677	165,677	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع
195,000	195,000	65,000	65,000	المكثف:
				الموظفين والمدراء التنفيذيين:
				رواتب ومزايا أخرى
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

14. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسنول الأول المتخذ للقرارات من أجل تقييم أدائها، صنفت إدارة الشركة الأم منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8: "قطاعات التشغيل":

- أسمنت وحديد وصلب وخبوط والخلط الجاهز.
- الاستثمارات.

فيما يلي تحليل بإيرادات وأرباح القطاعات وفقاً لما يتم التقرير عنها:

صافي ربح/(خسارة) القطاعات التشغيلية التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيرادات القطاعات التشغيلية التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,633,565	3,216,214	35,065,921	61,905,446	أسمنت وحديد وصلب وخبوط والخلط الجاهز
(1,849,461)	4,154,791			استثمارات
(500,000)	(900,000)			خسائر إئتمانية متوقعة
1,078,881	1,291,184			إيرادات غير موزعة
(1,271,863)	(1,191,539)			مصاريف عمومية وإدارية وتوزيع
(911)	(312,335)			إستقطاعات و ضرائب
(195,000)	(195,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(104,789)	6,063,315			صافي ربح / (خسارة) الفترة

لأغراض مراقبة أداء القطاعات وتوزيع الموارد بين القطاعات فان موجودات ومطلوبات القطاعات كالآتي:

كما في 30 سبتمبر		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
39,046,254	54,482,756	الموجودات
42,205,947	42,786,386	أسمنت وحديد وصلب وخبوط والخلط الجاهز
81,252,201	97,269,142	استثمارات
كما في 30 سبتمبر		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
13,740,019	22,310,412	المطلوبات
914,374	811,609	أسمنت وحديد وصلب وخبوط والخلط الجاهز
14,654,393	23,122,021	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

15. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة وقد تم تقسيمها إلى مستويات من 1 إلى 3 بناءً على الدرجة التي يمكن فيها ملاحظة القيمة العادلة:

- المستوى الأول من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من أسعار محددة (غير معدلة) في أسواق نشطة بالنسبة للموجوات المالية المتطابقة.
- المستوى الثاني من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة من المعلومات بخلاف الأسعار المحددة المدرجة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة بالنسبة للأصل سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة بأساليب التقييم التي تتضمن معلومات للأصل والتي لا تستند إلى بيانات السوق (معلومات غير ملحوظة).

يتم تحديد مستوى تصنيف الأصل المالي بناءً على أقل مستوى للمعلومات الهامة لقياس القيمة العادلة.

تم تصنيف الموجودات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع من حيث مستوى القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2021		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
13,854,349	-	13,854,349
-	3,059,000	3,059,000
13,854,349	3,059,000	16,913,349
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		
22,113,019	-	22,113,019
22,113,019	-	22,113,019
31 ديسمبر 2020		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
9,629,786	-	9,629,786
-	6,441,114	6,441,114
9,629,786	6,441,114	16,070,900
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		
16,002,858	-	16,002,858
16,002,858	-	16,002,858
30 سبتمبر 2020		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
15,054,561	-	15,054,561
-	6,441,114	6,441,114
15,054,561	6,441,114	21,495,675
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		
20,710,272	-	20,710,272
20,710,272	-	20,710,272

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

15. قياس القيمة العادلة (تتمة)

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المدرجة كما في تاريخ التقرير. يعتبر السوق نشطاً إذا كانت الأسعار المدرجة جاهزة ومتاحة بشكل منتظم من سوق المال أو المتاجر أو الوسيط أو مجموعة في القطاع أو خدمة تسعير أو جهة رقابية وكانت هذه الأسعار تمثل معاملات السوق الفعلية والتي تتم بشكل منتظم على أساس تجاري صرف. يتم إدراج هذه الأدوات في المستوى الأول.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط عبر استخدام أساليب التقييم. تقوم أساليب التقييم بتحقيق أقصى درجات الاستفادة من بيانات سعر السوق الملحوظ متى توفر والاعتماد بأقل حد ممكن على التقديرات ذات الصلة بالمجموعة. إذا كانت كافة المعلومات الهامة المطلوبة للتقييم العادل لأداة ما ملحوظة، يتم إدراج الأداة في المستوى الثاني.

إذا كانت هناك أكثر من معلومة لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة يتم إدراج الأداة في المستوى الثالث. وبشكل معتاد، يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة تحت المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص مقدم فيما يتعلق بقابلية التسويق في حدود 10% إلى 50%.

16. مطلوبات طارئة

	(مدققة)	
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,611,633	11,611,633	43,386,633

خطابات ضمان

17. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 6 مايو 2021 انعقدت الجمعية العامة للمساهمين وأعدمت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وأقرت توزيع أرباح نقدية بنسبة 40% من رأس المال بواقع 40 فلس لكل سهم، وذلك للمساهمين المسجلين بتاريخ انعقاد الجمعية العامة، وكذلك صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة قدرها 85,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

18. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، ولم ينتج عن ذلك أي تأثير على خسارة الفترة أو حقوق الملكية.