

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

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)
17-7	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 31 مارس 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم 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 نبدي 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 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: 12 مايو 2022.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2022

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
5,233,488	6,213,372	6,158,434		موجودات غير متداولة
-	3,760,018	3,557,343	4	ممتلكات وألات ومعدات استثمار في شركة زميلة
14,173,643	28,968,847	34,733,253	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
19,407,131	38,942,237	44,449,030		
25,150,074	21,004,011	24,025,586	6	موجودات متداولة
9,137,005	7,268,329	11,430,847	7	مديون تجاريون ودمم مدينة أخرى مخزون
23,739,656	15,047,644	18,767,841	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
8,292,033	7,606,001	8,444,054	9	النقد والنقد المعادل
66,318,768	50,925,985	62,668,328		
85,725,899	89,868,222	107,117,358		مجموع الموجودات
				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
10,022,196	10,022,196	10,022,196		إحتياطي إجباري
2,500,000	2,500,000	2,500,000		إحتياطي إختياري
544,943	544,943	544,943		إحتياطي عام
9,320,599	14,764,346	20,528,752		إحتياطي أسهم خزينة
24,930,205	26,627,642	28,798,725		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
67,362,335	74,503,519	82,439,008		أرباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
5,107,681	5,376,626	6,302,567		مطلوبات غير متداولة
5,107,681	5,376,626	6,302,567		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
12,541,207	9,223,798	17,648,942	10	مطلوبات متداولة
714,676	764,279	726,841		داننون تجاريون ودمم داننة أخرى
13,255,883	9,988,077	18,375,783		توزيعات أرباح مستحقة
18,363,564	15,364,703	24,678,350		
85,725,899	89,868,222	107,117,358		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الإيرادات
13,757,167	32,913,877	المبيعات
(12,958,913)	(31,916,009)	تكلفة المبيعات
798,254	997,868	مجمّل الربح
748,596	2,328,788	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(41,480)	124,426	أرباح/ (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(202,675)	حصة في نتائج أعمال شركة زميلة
32,797	-	صافي إيرادات الاستثمارات
302,489	591,929	إيرادات أخرى
1,840,656	3,840,336	إجمالي الإيرادات
(304,404)	(558,835)	المصاريف والأعباء الأخرى
(83,393)	(128,631)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(750,000)	مصاريف توزيع
1,452,859	2,402,870	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(14,529)	(24,029)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(36,859)	(101,970)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,744)	(40,788)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(65,000)	(65,000)	الزكاة
1,321,727	2,171,083	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
13.19	21.66	ربح الفترة
		ربحية السهم الأساسية (فلس)

11

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 الى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
1,321,727	2,171,083
ربح الفترة	
بنود الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) الأخرى بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:	
(1,829,215)	5,764,406
(1,829,215)	5,764,406
(507,488)	7,935,489
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر دخل شامل/ (خسارة شاملة) أخرى للفترة إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) للفترة	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (خبر ملحق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التغير بالقيمة العادلة	إحتياطي أسهم خزينة	إحتياطي عام	إحتياطي إختباري	إحتياطي إخباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
67,869,823	23,608,478	11,149,814	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 إجمالي (الخصائر)/ الدخل الشامل للفترة
(507,488)	1,321,727	(1,829,215)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس 2021 إجمالي الدخل الشامل للفترة
67,362,335	24,930,205	9,320,599	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021 إجمالي الدخل الشامل للفترة
74,503,519	26,627,642	14,764,346	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021 إجمالي الدخل الشامل للفترة
7,935,489	2,171,083	5,764,406	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 31 مارس 2022
82,439,008	28,798,725	20,528,752	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,321,727	2,171,083	الأنشطة التشغيلية
255,705	384,097	صافي ربح الفترة
(748,596)	(2,328,788)	التسويات لـ:
41,481	(124,426)	الاستهلاك
-	202,675	أرباح غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(32,797)	-	(أرباح)/ خسائر من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	750,000	حصه في نتائج أعمال شركة زميلة
75,597	930,421	إيرادات توزيعات أرباح
913,117	1,985,062	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,930,540)	(3,771,575)	الحركة على رأس المال العامل:
(4,809,170)	(4,162,518)	مديون تجاريون وذمم مدينة أخرى
4,993,116	8,425,144	المخزون
(833,477)	2,476,113	داننون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(21,279)	(4,480)	النقد من العمليات
(854,756)	2,471,633	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(1,265,534)	(329,159)	الأنشطة الاستثمارية
(6,961,641)	(1,266,983)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
32,797	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(8,194,378)	(1,596,142)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(29,331)	(37,438)	الأنشطة التمويلية
(29,331)	(37,438)	توزيعات أرباح مدفوعة
(9,078,465)	838,053	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
17,370,498	7,606,001	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
8,292,033	8,444,054	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. معلومات عامة

تأسست شركة اسمنت بورتلاند كويت - شركة مساهمة كويتية (عامه) ("الشركة الأم") - بتاريخ 7 يوليو 1976 بالكويت بموجب عقد تأسيس رقم 966 جلد/2، وقد تم تسجيلها في بورصة الكويت بتاريخ 1 ابريل 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.

ان النشاطات الرئيسية للشركة الأم 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 الصليوخ 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 42191-70652 الشويخ - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع. (عامه) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقا 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 وفقا 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات 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 المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

إن العقد المثقل بالالتزامات هو العقد التي 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 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 حملة صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

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

قبل تطبيق التعديلات، لم تقم المجموعة بتحديد أيًا من عقودها على أنه عقد مثقل بالالتزامات نظرًا لأن التكاليف التي لا يمكن تفاديها للوفاء بالعقود تتألف فقط من التكاليف الإضافية المرتبطة مباشرة بالعقود. نتيجة للتعديلات، قامت المجموعة بإدراج بعض التكاليف الأخرى المرتبطة بشكل مباشر عند تحديد تكاليف الوفاء بالعقود. وبناءً على ذلك، قامت المجموعة بإثبات مخصص للعقود المثقلة بالالتزامات والذي ظل ثابتاً دون تغيير اعتباراً من 30 يونيو 2022 نظرًا لأن المجموعة لم تقم بالوفاء بالتزاماتها المنصوص عليها في العقد.

وفقاً للمخصصات الانتقالية، تطبق المجموعة التعديلات على العقود التي لم تف فيها بعد بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى (تاريخ التطبيق المبدئي) ولم تقم بتعديل معلومات المقارنة لديها.

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 المكثفة المجمعة للمجموعة نظرًا لعدم وجود موجودات محتملة ومطلوبات محتملة ضمن نطاق تلك التعديلات التي طرأت خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

2. أساس الإعداد (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 عن 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 المجمعة 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 د16 (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 د16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1).

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

3. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، 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 مجمع، باستثناء الأحكام المهمة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9، والتي تم بيانها أدناه.

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 الاستنتاج 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.

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 14.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

4. استثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة مما يلي:

نسبة الملكية (مدققة)			مكان التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة الزميلة
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022			
%	%	%			
-	20	20	دولة الكويت	العقارات	شركة لاند المتحدة العقارية ش.م.ك.ع.

إن الحركة على استثمار في شركة زميلة كالتالي:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	3,382,114	3,760,018
-	377,904	-
-	-	(202,675)
-	3,760,018	3,557,343

المحول من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
الخسائر
إضافات خلال الفترة/ السنة
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

إن أسهم الشركة الزميلة مدرجة في بورصة الكويت وقد بلغت القيمة السوقية لها كما في 31 مارس 2022 مبلغ 2,166,000 دينار كويتي.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
14,055,643	28,850,847	34,615,253
118,000	118,000	118,000
14,173,643	28,968,847	34,733,253

موجودات مالية مسعرة
موجودات مالية غير مسعرة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

6. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
27,981,674	26,043,588	29,767,681	مدينون تجاريون
(3,613,921)	(5,513,921)	(6,263,921)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
24,367,753	20,529,667	23,503,760	
166,779	98,164	108,393	مدفوعات مقدمة
615,542	376,180	413,433	ذمم مدينة أخرى
25,150,074	21,004,011	24,025,586	

7. مخزون

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
467,045	407,557	373,959	مواد أولية
1,070,751	955,919	816,593	أسمنت
4,846,573	3,041,967	7,238,901	حديد
436,435	481,645	447,986	قطع غيار
1,517,765	1,267,338	1,579,732	بضاعة بالطريق
17,248	26,424	17,665	أكياس أسمنت
808,889	1,115,180	983,712	صلبوح
9,164,706	7,296,030	11,458,548	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
9,137,005	7,268,329	11,430,847	

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,452,397	11,922,103	15,634,672	موجودات مالية محلية مسعرة
6,540,000	3,059,000	3,059,000	موجودات مالية محلية غير مسعرة
23,489	10,794	18,422	موجودات مالية أجنبية مسعرة
723,770	55,747	55,747	موجودات مالية أجنبية غير مسعرة
23,739,656	15,047,644	18,767,841	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

9. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2021	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
126,727	75,482	100,844	نقد في الصندوق
4,515,924	5,823,566	8,055,595	أرصدة لدى البنوك
3,649,382	1,706,953	287,615	نقد لدى محافظ استثمارية
8,292,033	7,606,001	8,444,054	

10. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2021	(مدققة) 31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,726,216	6,683,419	15,793,336	دائنون تجاريون
1,081,738	1,196,995	867,486	مصاريف مستحقة
602,121	680,807	756,333	إجازات مستحقة
14,529	76,906	24,029	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
36,859	232,622	101,970	ضريبة دعم العمالة الوطنية
14,744	93,049	40,788	زكاة
65,000	260,000	65,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
12,541,207	9,223,798	17,648,942	

11. ربحية السهم الأساسية (فلس)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022
1,321,727	2,171,083
100,221,960	100,221,960
13.19	21.66

ربح الفترة (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
ربحية السهم الاساسية (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

12. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع: الموظفين والمدراء التنفيذيين: رواتب ومزايا أخرى مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
165,677	185,038	
65,000	65,000	

13. المعلومات القطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة التي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسئول 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 وخبث الجاهز.
- الاستثمارات.

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

صافي ربح القطاعات التشغيلية		إيرادات القطاعات التشغيلية		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
798,254	997,868	13,757,167	32,913,877	أسمنت وحديد وصلب وخبث الجاهز
739,913	2,250,539	-	-	استثمارات
302,489	591,929			إيرادات غير موزعة
(304,404)	(558,835)			مصاريف عمومية وإدارية
-	(750,000)			مخصصات ذمم مشكوك في تحصيلها
(83,393)	(128,631)			مصاريف التوزيع
(14,529)	(24,029)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(36,859)	(101,970)			ضريبة دعم العملة الكويتية
(14,744)	(40,788)			الزكاة
(65,000)	(65,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,321,727	2,171,083			صافي ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2022

13. المعلومات القطاعية (تتمة)

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

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
47,812,600	42,091,713	53,616,264	الموجودات
37,913,299	47,776,509	53,501,094	اسمنت وحديد وصلبوخ والخلط الجاهز
85,725,899	89,868,222	107,117,358	إستثمارات

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
17,648,888	14,600,424	23,951,509	المطلوبات
714,676	764,279	726,841	اسمنت وحديد وصلبوخ والخلط الجاهز
18,363,564	15,364,703	24,678,350	غير موزعة

14. 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 سواءً بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة وهي تلك المشتقة أساليب 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

14 قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

31 مارس 2022		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
34,615,253	-	34,615,253
-	118,000	118,000
34,615,253	118,000	34,733,253
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
15,653,095	-	15,653,095
-	3,114,746	3,114,746
15,653,095	3,114,746	18,767,841
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
31 ديسمبر 2021		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
28,850,847	-	28,850,847
-	118,000	118,000
28,850,847	118,000	28,968,847
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
11,932,897	-	11,932,897
-	3,114,747	3,114,747
11,932,897	3,114,747	15,047,644
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
31 مارس 2021		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
14,055,643	-	14,055,643
-	118,000	118,000
14,055,643	118,000	14,173,643
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
16,475,886	-	16,475,886
-	7,263,770	7,263,770
16,475,886	7,263,770	23,739,656
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

14 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 بالشركة. 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%.

15. التزامات محتملة

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
خطابات ضمان	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	43,386,633	43,386,633	43,386,633

16. الجمعية العامة للمساهمين

حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية المنتهية في 31 مارس 2022، لم تتعقد الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم لاعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

17. أرقام المقارنة

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