

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 2023

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 2023

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)
15-7	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 2023 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والدخل والتغيرات في حقوق الملكية 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 2023 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: 2 مايو 2023

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الإيرادات
32,913,877	39,764,916	المبيعات
(31,916,009)	(37,115,415)	تكلفة المبيعات
997,868	2,649,501	مجمل الربح
2,328,788	(451,118)	(خسائر) / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
124,426	186	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(202,675)	4,153	حصلة في نتائج أعمال شركة زميلة
591,929	725,643	إيرادات أخرى
3,840,336	2,928,365	إجمالي الإيرادات
(558,835)	(643,417)	المصاريف والأعباء الأخرى
(128,631)	(212,881)	مصاريف عمومية وإدارية
(750,000)	-	مصاريف توزيع
2,402,870	2,072,067	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(24,029)	(20,679)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(101,970)	(51,795)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(40,788)	(20,718)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(65,000)	(65,000)	الزكاة
2,171,083	1,913,875	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
21.66	19.10	ربح الفترة
		ربحية السهم الأساسية (فلس)

11

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 الى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
2,171,083	1,913,875
ربح الفترة	
بنود (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:	
5,764,406	(145,738)
5,764,406	(145,738)
7,935,489	1,768,137
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (خسارة شاملة أخرى) / دخل شامل آخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 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 المكلف المجموع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التغير بالقيمة العادية	إحتياطي أسهم خزينة	إحتياطي عام	إحتياطي إختيار في	إحتياطي إيجاري	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
74,503,519	26,627,642	14,764,346	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
7,935,489	2,171,083	5,764,406	-	-	-	-	-
82,439,008	28,798,725	20,528,752	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
78,505,158	36,424,992	8,968,635	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
1,768,137	1,913,875	(145,738)	-	-	-	-	-
(112,629)	(112,629)	-	-	-	-	-	-
80,160,666	38,226,238	8,822,897	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2022
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022
إجمالي (الضسارة) / الدخل الشامل للفترة
خسارة محققة من بيع موجودات مالية
بالقيمة العادية من خلال الدخل الشامل
الأخر

الرصيد كما في 31 مارس 2023

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 الى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,171,083	1,913,875	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
384,097	382,871	التسويات -:
		الاستهلاك
(2,328,788)	451,118	خسائر / (أرباح) غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(124,426)	(186)	أرباح من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
202,675	(4,153)	حصه في نتائج أعمال شركة زميلة
750,000	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(82,988)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين لم يعد له ضرورة
930,421	29,099	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,985,062	2,689,636	
(3,771,575)	800,185	الحركة علي رأس المال العامل:
(4,162,518)	417,294	مديون تجاريون وذمم مدينة أخرى
8,425,144	(1,044,638)	المخزون
2,476,113	2,862,477	دائون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(4,480)	(11,869)	النقد من العمليات
2,471,633	2,850,608	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(329,159)	(47,844)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	(2,278,124)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(1,266,983)	(136,241)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,596,142)	(2,462,209)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(37,438)	(33,479)	توزيعات أرباح مدفوعة
(37,438)	(33,479)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
838,053	354,920	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
7,606,001	8,175,000	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
8,444,054	8,529,920	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023

1. معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت بورتلاند كويت - شركة مساهمة كويتية (عامة) ("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 16 مايو 2022 لتعديل عدد أعضاء مجلس الادارة ليصبح 10 أعضاء بدلاً من 9 أعضاء ولإضافة مادة حول السماح للشركة الأم بمزاولة نشاط جديد يتمثل في:

تدوير وإعادة تدوير مواد البناء الصلبة وأية مواد أخرى متعلقة بمواد البناء والنفايات.

تم التأشير بالسجل التجاري على ذلك التعديل بتاريخ 6 يونيو 2022 تحت رقم 24170.

ان النشاطات الرئيسية للشركة الأم تتمثل فيما يلي:

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

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. (عامة) وشركتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 31 مارس 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 2 مايو 2023.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023

2. أساس الإعداد (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2023، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17): عقود التأمين

في مايو 2017، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) عقود التأمين، وهو معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) عقود التأمين التي صدرت في عام 2005. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) على جميع أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير التأمين على الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين)، بغض النظر عن نوع المنشآت المصدرة لها، مثل بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية؛ سيتم تطبيق بعض استثناءات النطاق. يتمثل الهدف العام للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) في توفير نموذج محاسبي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) نموذجاً شاملاً لعقود التأمين، يغطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) هو النموذج العام، مضافاً إليه:

- تطبيق خاص للعقود ذات خصائص المشاركة الاختيارية المباشرة (طريقة الأتعاب المتغيرة).
- أسلوب مبسط (طريقة التخصيص المتميز) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب ومدخلات القياس لوضع تقديرات محاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2)

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) إصدار الأحكام حول المادية والتي أورد فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المادية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت عند تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية الأكثر جدوى عن طريق استبدال شرط إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية "المهمة" بشرط الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشاد حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المادية عند اتخاذ قرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة ولكن يمكن أن تؤثر على الإفصاحات عن السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمع للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023

3. 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، 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 بمجملها 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.

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 2023

4. استثمار في شركة زميلة

إن الحركة على استثمار في شركة زميلة كالتالي:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,760,018	3,760,018	2,707,103
(202,675)	(152,915)	4,153
-	(900,000)	-
<u>3,557,343</u>	<u>2,707,103</u>	<u>2,711,256</u>

الرصيد في بداية السنة
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
خسائر إنخفاض في قيمة شركة زميلة
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

تم الإعتماد على بيانات مالية معدة بمعرفة الإدارة في إحتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة للفترة المنتهية في 31 مارس 2023.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
34,615,253	32,046,248	34,066,005
118,000	100,000	100,000
<u>34,733,253</u>	<u>32,146,248</u>	<u>34,166,005</u>

موجودات مالية مسعرة
موجودات مالية غير مسعرة

6. مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
29,767,681	33,816,269	32,931,650
(6,263,921)	(5,513,921)	(5,513,921)
23,503,760	28,302,348	27,417,729
108,393	126,151	95,703
413,433	501,789	616,671
<u>24,025,586</u>	<u>28,930,288</u>	<u>28,130,103</u>

مدينون تجاريون
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
مبالغ مدفوعة مقدماً
ذمم مدينة أخرى

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 2023

7. مخزون

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
373,959	449,713	361,857	مواد أولية
816,593	845,390	1,189,687	أسمنت
7,238,901	3,006,554	3,358,717	حديد
447,986	723,250	628,591	قطع غيار
1,579,732	1,779,752	1,049,331	بضاعة بالطريق
17,665	129,852	111,495	أكياس أسمنت
983,712	680,272	497,811	صلبوخ
11,458,548	7,614,783	7,197,489	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	
<u>11,430,847</u>	<u>7,587,082</u>	<u>7,169,788</u>	مخصص بضاعة بطينة الحركة

8. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,634,672	11,515,932	11,201,055	موجودات مالية محلية مسعرة
3,059,000	1,462,002	1,462,002	موجودات مالية محلية غير مسعرة
18,422	5,603	5,789	موجودات مالية أجنبية مسعرة
55,747	55,747	55,747	موجودات مالية أجنبية غير مسعرة
<u>18,767,841</u>	<u>13,039,284</u>	<u>12,724,593</u>	

9. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
100,844	191,007	179,999	نقد في الصندوق
8,055,595	2,236,400	5,016,692	أرصدة لدى البنوك
287,615	5,747,593	3,333,229	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>8,444,054</u>	<u>8,175,000</u>	<u>8,529,920</u>	

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 2023

10. دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,130,759	12,357,295	11,243,348	دائنون تجاريون
867,486	1,303,622	1,242,561	مصاريف مستحقة
756,333	762,736	734,914	إجازات مستحقة
100,935	54,790	75,469	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
334,592	102,626	154,421	ضريبة دعم العمالة الوطنية
133,837	41,050	61,768	زكاة
325,000	260,000	325,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
17,648,942	14,882,119	13,837,481	

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		
2022	2023	
2,171,083	1,913,875	ربح الفترة (دينار كويتي)
100,221,960	100,221,960	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
21.66	19.10	ربحية السهم الأساسية (فلس)

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		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
185,038	186,512	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
65,000	65,000	الموظفين والمدراء التنفيذيين:
		رواتب ومزايا أخرى
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2023

14. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف الميدني 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.

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 2023		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
34,066,005		34,066,005
	100,000	100,000
	100,000	34,166,005
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
11,206,844	-	11,206,844
	1,517,749	1,517,749
	1,517,749	12,724,593
31 ديسمبر 2022		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
32,046,248	-	32,046,248
	100,000	100,000
	100,000	32,146,248
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
11,521,535	-	11,521,535
	1,517,749	1,517,749
	1,517,749	13,039,284

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 2023

14. قياس القيمة العادلة (تتمة)

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		
15,653,094	-	15,653,094
-	3,114,747	3,114,747
15,653,094	3,114,747	18,767,841
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		

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

خطابات ضمان		
31 مارس 2023	31 ديسمبر (مدققة) 2022	31 مارس 2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
32,040,433	32,040,433	43,386,633

16. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 2 مايو 2023 انعقدت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم وتم فيها ما يلي:

- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.
- اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة 70% من رأس المال بواقع 70 فلس لكل سهم بمبلغ إجمالي 7,015,495 دينار كويتي، وذلك للمساهمين المقيدون بتاريخ الاستحقاق 17 مايو 2023 (توزيع أرباح نقدية بنسبة 70% من رأس المال بواقع 70 فلس لكل سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021).
- اعتماد مكافأة أعضاء مجلس إدارة بقيمة 260,000 دينار كويتي.