

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 2023

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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)
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 أسمنت بورتلاند كويت ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أسمنت بورتلاند كويت- شركة مساهمة كويتية عامة- ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لأحكام قانون الشركات 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها، والقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولانحته التنفيذية والتعليمات ذات الصلة أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها 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: 13 نوفمبر 2023

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2023

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
5,701,609	6,789,296	9,522,708	4	الموجودات
3,599,536	2,707,103	-	5	موجودات غير متداولة
30,620,359	32,146,248	34,282,672	6	ممتلكات وآلات ومعدات
39,921,504	41,642,647	43,805,380		استثمار في شركة زميلة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
11,677,688	13,039,284	13,782,182	7	موجودات متداولة
23,330,247	28,930,288	27,892,432		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,441,406	7,587,082	9,176,916	8	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
17,987,091	8,175,000	3,597,355	9	مخزون
63,436,432	57,731,654	54,448,885		النقد والنقد المعادل
103,357,936	99,374,301	98,254,265		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
16,493,294	8,968,635	6,854,314		إحتياطي عام
23,511,308	36,424,992	34,066,571		إحتياطي أسهم خزينة
73,116,133	78,505,158	74,032,416		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
				أرباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
4,939,910	5,046,806	5,273,596		المطلوبات
4,939,910	5,046,806	5,273,596		مطلوبات غير متداولة
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,345,980	14,882,119	15,055,306		مطلوبات متداولة
955,913	940,218	1,099,625		داننون تجاريون وذمم دائنة أخرى
-	-	2,793,322	10	توزيعات أرباح مستحقة
25,301,893	15,822,337	18,948,253		تمويل من الغير
30,241,803	20,869,143	24,221,849		مجموع المطلوبات
103,357,936	99,374,301	98,254,265		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



أحمد محمود عيسى العصفور
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع (غير ملحق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
86,487,090	102,791,986	32,717,973	33,116,616	الإيرادات
(84,088,730)	(97,861,497)	(31,372,826)	(31,803,293)	المبيعات
2,398,360	4,930,489	1,345,147	1,313,323	تكلفة المبيعات
				مجمّل الربح
(24,354)	(354,350)	(591,506)	29,153	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
668,154	(540,034)	352,414	(340,000)	(خسائر) / أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(160,482)	4,153	22,625	-	حصّة في نتائج أعمال شركة زميلة
1,482	15,601	299	15,049	إيرادات فوائد
1,265,725	1,416,861	51,842	508,464	توزيعات أرباح نقدية
1,578,379	1,876,160	560,030	618,770	إيرادات أخرى
5,727,264	7,348,880	1,740,851	2,144,759	إجمالي الإيرادات
(1,106,655)	(1,021,235)	(196,703)	(58,411)	المصاريف والأعباء الأخرى
(411,589)	(525,819)	(164,372)	(152,490)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(592,000)	-	(592,000)	مصاريف توزيع
-	(23,747)	-	(13,121)	أثر إعادة تصنيف شركة زميلة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,209,020	5,186,079	1,379,776	1,328,737	تكاليف تمويلية
(41,864)	(52,461)	(13,767)	(13,888)	ربح الفترة قبل حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(58,484)	(101,401)	13,124	(25,806)	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(23,393)	(40,560)	5,250	(10,322)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(195,000)	(195,000)	(65,000)	(65,000)	الزكاة
3,890,279	4,796,657	1,319,383	1,213,721	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
38.82	47.86	13.16	12.11	ربح الفترة
				ربحية السهم الأساسية (فلس)

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 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,890,279	4,796,657	1,319,383	1,213,721

ربح الفترة

بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً بيان الأرباح أو
الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

1,660,389	(2,114,321)	317,276	(1,004,035)
1,660,389	(2,114,321)	317,276	(1,004,035)
5,550,668	2,682,336	1,636,659	209,686

التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل 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.ع.
وشركتها التابعة
دولة الكويت

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

لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023		لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022					
مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التغير بالقيمة العادلة	إحتياطي أسهم خريزة	إحتياطي عام	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
74,503,519	26,627,642	14,764,346	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196
5,550,668	3,890,279	1,660,389	-	-	-	-	-
-	(68,559)	68,559	-	-	-	-	-
77,436	77,436	-	-	-	-	-	-
(7,015,490)	(7,015,490)	-	-	-	-	-	-
73,116,133	23,511,308	16,493,294	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
2,682,336	4,796,657	(2,114,321)	-	-	-	-	-
(139,588)	(139,588)	-	-	-	-	-	-
(7,015,490)	(7,015,490)	-	-	-	-	-	-
74,032,416	34,066,571	6,854,314	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 المرحلية المكثفة المجمعة.

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2021
إجمالي الدخل الشامل للفترة المحول الي الأرباح المرحلية نتيجة بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة خسلة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
توزيعات أرباح نقدية (ايضاح 17)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,890,279	4,796,657	الأنشطة التشغيلية
930,084	1,532,503	صافي ربح الفترة
24,354	354,350	التسويات -:
(668,154)	540,034	الاستهلاك
160,482	(4,153)	خسائر غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,265,725)	(1,416,861)	خسائر / (أرباح) من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	592,000	حصة في نتائج أعمال شركة زميلة
-	23,747	إيرادات توزيعات أرباح
1,240,526	359,943	أثر إعادة تصنيف شركة زميلة إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
4,311,846	6,778,220	الأخر
(2,326,236)	1,669,358	تكاليف تمويلية
(3,173,077)	(1,589,834)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
15,122,182	173,187	الحركة علي رأس المال العامل:
13,934,715	7,030,931	مدنيون تجاريون وضم مدينة أخرى
(1,677,242)	(133,153)	المخزون
12,257,473	6,897,778	دائنون تجاريون وضم دائنة أخرى
(418,321)	(840,309)	النقد من العمليات
-	9,394	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
86,313	(2,299,434)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
4,013,756	(2,910,462)	الأنشطة الاستثمارية
-	28,357	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
1,265,725	1,416,861	المحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
4,947,473	(4,595,593)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	1,704,064	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(1,704,064)	المحصل من إستبعاد جزء من استثمار في شركة زميلة
(6,823,856)	(6,856,083)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	(23,747)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
(6,823,856)	(6,879,830)	الأنشطة التمويلية
10,381,090	(4,577,645)	المحصل من تمويل من الغير
7,606,001	8,175,000	المدفوع لسداد تمويل من الغير
17,987,091	3,597,355	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(631,502)	تكاليف تمويلية مدفوعة
-	(3,435,000)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	1,273,180	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	(2,090,899)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-	2,090,899	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)
-	2,793,322	المعاملات الغير نقدية:
-	-	مدنيون تجاريون وضم مدينة أخرى
-	-	ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	استثمار في شركة زميلة
-	-	تمويل من الغير

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

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 أبريل 1995. إن آخر تعديل تم على عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم كان بتاريخ 16 مايو 2022 لتعديل عدد أعضاء مجلس الإدارة ليصبح 10 أعضاء بدلاً من 9 أعضاء وكذلك إضافة نشاط جديد لأنشطة الشركة الأم، تم التأشير بالسجل التجاري على ذلك التعديل بتاريخ 6 يونيو 2022 تحت رقم 24170.

إن 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 الصلْبوخ وإمتلاك المعدات ووسائل النقل وال كسارات 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 30 سبتمبر 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

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 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.

2. أساس الإعداد (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة (تتمة)

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

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17): عقود التأمين.

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

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

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.

4. ممتلكات وآلات ومعدات

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,213,372	6,213,372	6,789,296	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
418,321	1,586,724	4,275,309	إضافات
-	(53,460)	(113,939)	استبعادات
(930,084)	(997,785)	(1,532,503)	الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
-	40,445	104,545	الاستهلاك المتعلق بالاستبعادات
<u>5,701,609</u>	<u>6,789,296</u>	<u>9,522,708</u>	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة

تتضمن الإضافات مباني بلغت قيمتها 3,435,000 دينار كويتي قد حصلت عليها الشركة الأم بموجب حكم قضائي نهائي لصالحها (إيضاح 16)، وهي مسجلة باسم أحد البنوك المحلية مقابل عقد اجارة مع وعد بالتملك (إيضاح 10).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

5. استثمار في شركة زميلة		
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,760,018	3,760,018	2,707,103
(160,482)	(152,915)	4,153
-	-	(28,357)
-	(900,000)	-
-	-	(2,682,899)
<u>3,599,536</u>	<u>2,707,103</u>	<u>-</u>
		الرصيد في بداية الفترة / السنة
		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
		إستيعادات
		خسائر إنخفاض في قيمة شركة زميلة
		المحول الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
		الشامل الآخر
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع جزئي لاستثمارها في الشركة الزميلة بمبلغ 28,357 دينار كويتي، وقد تم تحديد سعر البيع بنفس القيمة الدفترية ولم ينتج عن ذلك أي ربح أو خسارة، وكذلك استقال ممثل المجموعة من عضوية مجلس إدارة الشركة الزميلة، وعليه فقدت المجموعة التأثير الهام على الشركة الزميلة وقد قامت المجموعة بإعادة تصنيف استثمارها في الشركة الزميلة والبالغ قيمته الدفترية 2,682,899 دينار كويتي إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بقيمته العادلة بتاريخ التحويل التي بلغت 2,090,899 دينار كويتي، وقد نتج عن إعادة التصنيف خسارة بلغت 592,000 دينار كويتي تم إثباتها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30,520,359	32,046,248	34,182,672
100,000	100,000	100,000
<u>30,620,359</u>	<u>32,146,248</u>	<u>34,282,672</u>
		موجودات مالية مسعرة
		موجودات مالية غير مسعرة

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,545,383	11,515,932	13,532,010
3,059,000	1,462,002	188,822
17,558	5,603	5,603
55,747	55,747	55,747
<u>11,677,688</u>	<u>13,039,284</u>	<u>13,782,182</u>
		موجودات مالية محلية مسعرة
		موجودات مالية محلية غير مسعرة
		موجودات مالية أجنبية مسعرة
		موجودات مالية أجنبية غير مسعرة

8. المخزون

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
356,461	449,713	329,362	مواد أولية
695,394	845,390	811,000	أسمنت
6,145,603	3,006,554	5,813,927	حديد
118,037	129,852	43,529	أكياس أسمنت
1,563,992	1,779,752	396,397	بضاعة بالطريق
691,284	723,250	686,212	قطع غيار
898,336	680,272	1,124,190	صلبوخ
10,469,107	7,614,783	9,204,617	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	
10,441,406	7,587,082	9,176,916	مخصص بضاعة بطينة الحركة

9. النقد والتقد المعادل

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
367,908	191,007	131,834	نقد في الصندوق
11,741,704	2,236,400	2,420,168	أرصدة لدى البنوك
5,877,479	5,747,593	1,045,353	نقد لدى محافظ استثمارية
17,987,091	8,175,000	3,597,355	

10. تمويل من الغير

إن التمويل من الغير يتمثل في عقد اجاره مع وعد بالتملك لمباني (ايضاح 4) ويستحق بتاريخ 31 ديسمبر 2023.

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	2,750,000	أصل التزام عقد اجارة
-	-	43,322	تكاليف محملة على عقد الاجارة
-	-	2,793,322	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

11. ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
3,890,279	4,796,657	1,319,383	1,213,721
100,221,960	100,221,960	100,221,960	100,221,960
38.82	47.86	13.16	12.11

ربح الفترة (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
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 يكونوا فيها المالكن 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	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع
المكثف:

555,114	555,114	185,038	185,038
195,000	195,000	65,000	65,000

الموظفين والمدراء التنفيذيين:
رواتب ومزايا أخرى
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

13. 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 وصلبوخ والخلط الجاهز.
- الاستثمارات.

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

صافي ربح القطاعات التشغيلية التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيرادات القطاعات التشغيلية التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2022	2023	2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,398,360	4,930,489	86,487,090	102,791,986
1,756,707	(49,769)	-	-
4,155,067	4,880,720	86,487,090	102,791,986
1,572,197	1,876,160		
(1,518,244)	(1,547,054)		
-	(23,747)		
(123,741)	(194,422)		
(195,000)	(195,000)		
3,890,279	4,796,657		

أسمنت وحديد وصلبوخ والخلط الجاهز
استثمارات
الإجمالي من العمليات
إيرادات غير موزعة
مصاريف عمومية وإدارية وتوزيع
تكاليف تمويلية
استقطاعات وضرائب
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

13. المعلومات القطاعية (تتمة)

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

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
57,460,353	51,481,666	50,189,411	الموجودات أسمنت وحديد وصلب وخبث الجاهز استثمارات
45,897,583	47,892,635	48,064,854	
103,357,936	99,374,301	98,254,265	
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,285,890	19,928,925	20,328,902	المطلوبات أسمنت وحديد وصلب وخبث الجاهز غير موزعة
955,913	940,218	3,892,947	
30,241,803	20,869,143	24,221,849	

14. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي تم قياسها بعد الاعتراف المبني 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 للموجبات 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 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:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,537,613	-	13,537,613	30 سبتمبر 2023 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حقوق ملكية مسعرة حقوق ملكية غير مسعرة الإجمالي
244,569	244,569	-	
13,782,182	244,569	13,537,613	
34,182,672	-	34,182,672	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حقوق ملكية مسعرة حقوق ملكية غير مسعرة الإجمالي
100,000	100,000	-	
34,282,672	100,000	34,182,672	

14. قياس القيمة العادلة (تمة)

31 ديسمبر 2022		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,521,535	-	11,521,535
-	1,517,749	1,517,749
11,521,535	1,517,749	13,039,284
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
30 سبتمبر 2022		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,562,941	-	8,562,941
-	3,114,747	3,114,747
8,562,941	3,114,747	11,677,688
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
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 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.

15. مطلوبات طارئة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	30 سبتمبر 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
43,386,633	32,040,433	32,040,433

خطابات ضمان

16. قضايا ومطالبات

خلال الفترة صدر حكم استئناف لمصلحة الشركة الأم بمبلغ 1,273,180 دينار كويتي يتعلق بمطالبة بقيمة محفظة عقارية وعواندها وذلك بعد ان قامت المحكمة باستنزال قيمة عقارين مملوكين لأحد البنوك الكويتية من مستحقات الشركة محل الدعوة المذكورة محملين بالمديونية للبنك، وجاري الطعن على هذا الحكم بالتميز للمطالبة بباقي المستحقات.

إن الأثر المترتب على الحكم أعلاه يتمثل فيما يلي:

30 سبتمبر 2023
دينار كويتي
1,273,180
3,435,000
(2,793,322)
641,678
631,502

اجمالي المستحق للشركة الأم وفقاً للحكم الصادر

إضافة ممتلكات عقارية مؤجرة بناء على تقييم من مقيم معتمد إلى ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح 4)

إضافة مديونية تتمثل في عقد اجارة (إيضاح 10)

إجمالي قيمة المبالغ المستردة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

المتبقي من إجمالي رصيد المحفظة العقارية ضمن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والمحول الى مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى وفقاً للحكم الصادر لصالح الشركة الأم.

17. 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 المقيدين بتاريخ الإستحقاق 17 مايو 2023 (توزيع أرباح نقدية بنسبة 70% من رأس المال بواقع 70 فلس لكل سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022).
- اعتماد مكافأة أعضاء مجلس إدارة بقيمة 260,000 دينار كويتي.

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 ربح الفترة أو حقوق الملكية.