

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 2024

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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)
13-7	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 31 مارس 2024 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل والشامل الأخرى، التغيرات 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 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 والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية. كذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى وقوع مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 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.

فيصل صقر الصقر

مراقب حسابات - ترخيص رقم 172 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 2 مايو 2024

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 31 مارس 2024

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
6,454,269	10,509,001	10,260,866		الموجودات
2,711,256	-	-		موجودات غير متداولة
34,166,005	32,921,136	36,942,242	4	ممتلكات وألات ومعدات
43,331,530	43,430,137	47,203,108		استثمار في شركة زميلة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				الشامل الآخر
28,130,103	27,825,630	24,897,094	5	موجودات متداولة
7,169,788	8,204,419	4,596,298	6	مدنيون تجاريون وذمم مدينة أخرى
				مخزون
12,724,593	13,422,353	15,323,602	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
8,529,920	7,235,588	5,404,546	8	الخسائر
56,554,404	56,687,990	50,221,540		النقد والتقد المعادل
99,885,934	100,118,127	97,424,648		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		احتياطي إجباري
2,500,000	2,500,000	2,500,000		احتياطي اختياري
544,943	544,943	544,943		احتياطي عام
8,822,897	5,146,494	9,167,600		احتياطي أسهم خزينة
38,226,238	36,106,020	37,941,070		احتياطي التغير في القيمة العادلة
80,160,666	74,364,045	80,220,201		أرباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
4,981,048	5,438,739	5,572,816		مطلوبات غير متداولة
4,981,048	5,438,739	5,572,816		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
13,837,481	16,363,553	7,858,528	9	مطلوبات متداولة
906,739	1,094,266	915,579		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
-	2,857,524	2,857,524		توزيعات أرباح مستحقة
14,744,220	20,315,343	11,631,631		تمويل من الغير
19,725,268	25,754,082	17,204,447		مجموع المطلوبات
99,885,934	100,118,127	97,424,648		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

خليفة حمود الغانم
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



أحمد محمود عيسى العصفور
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		الإيرادات
		المبيعات
39,764,916	33,332,388	تكلفة المبيعات
(37,115,415)	(31,963,219)	مجمّل الربح
2,649,501	1,369,169	أرباح / (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(451,118)	692,385	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
186	40,122	حصّة في نتائج أعمال شركة زميلة
4,153	-	إيرادات أخرى
725,643	592,275	إجمالي الإيرادات
2,928,365	2,693,951	
		المصاريف والأعباء الأخرى
(643,417)	(541,959)	مصاريف عمومية وإدارية
(212,881)	(157,497)	مصاريف توزيع
2,072,067	1,994,495	ربح الفترة قبل حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(20,679)	(19,945)	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(51,795)	(53,214)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,718)	(21,286)	الزكاة
(65,000)	(65,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,913,875	1,835,050	ربح الفترة
19.10	18.31	ربحية السهم الأساسية (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
1,913,875	1,835,050

ربح الفترة

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

(145,738)	4,021,106
(145,738)	4,021,106
1,768,137	5,856,156

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
دخل شامل آخر / (خسارة شاملة أخرى) للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



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

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

للترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	إحتياطي التغير بالقيمة العادلة	إحتياطي أسهم خزينة	إحتياطي عام	إحتياطي اختياري	إحتياطي إجمال	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
78,505,158	36,424,992	8,968,635	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022
1,768,137	1,913,875	(145,738)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(112,629)	(112,629)	-	-	-	-	-	-	بالقيمة المعاملة من خلال الدخل الشامل
80,160,666	38,226,238	8,822,897	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الأخر
74,364,045	36,106,020	5,146,494	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023
5,856,156	1,835,050	4,021,106	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
80,220,201	37,941,070	9,167,600	544,943	2,500,000	10,022,196	10,022,196	10,022,196	الرصيد كما في 31 مارس 2024

إن الإيضاحات المرتقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,913,875	1,835,050	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
382,871	616,236	التسويات لـ:
		الاستهلاك
451,118	(692,385)	(أرباح) / خسائر غير محققة من موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(186)	(40,122)	أرباح من بيع موجودات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حصه في نتائج أعمال شركة زميلة
(4,153)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين لم يعد له ضرورة
(82,988)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
29,099	144,004	
2,689,636	1,862,783	
800,185	2,928,536	الحركة على رأس المال العامل:
417,294	3,608,121	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
(1,044,638)	(8,505,025)	المخزون
2,862,477	(105,585)	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
(11,869)	(9,927)	النقد (المستخدم في) / من العمليات
2,850,608	(115,512)	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(47,844)	(368,101)	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
(2,278,124)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(136,241)	(1,168,742)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,462,209)	(1,536,843)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(33,479)	(178,687)	توزيعات أرباح مدفوعة
(33,479)	(178,687)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
354,920	(1,831,042)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
8,175,000	7,235,588	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
8,529,920	5,404,546	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 8)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

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 الإدارة ليصبح 10 أعضاء بدلاً من 9 أعضاء وكذلك إضافة مادة حول السماح للشركة الأم بمزاولة نشاط جديد. 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 الصلبيخ 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 2024 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 2 مايو 2024.

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 2024 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

2. أساس الإعداد (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المالية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2024 أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

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. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
34,066,005	30,730,237	34,801,343	موجودات مالية مسعرة
100,000	2,190,899	2,140,899	موجودات مالية غير مسعرة
<u>34,166,005</u>	<u>32,921,136</u>	<u>36,942,242</u>	

5. مدينون تجاريون وئتم مدينة أخرى

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
32,931,650	32,042,746	28,526,429	مدينون تجاريون
(5,513,921)	(5,513,921)	(5,513,921)	مخصص نئم مشكوك في تحصيلها
27,417,729	26,528,825	23,012,508	
95,703	137,073	718,979	مبالغ مدفوعة مقدماً
580,586	911,781	1,136,343	نئم موظفين
36,085	247,951	29,264	نئم مدينة أخرى
<u>28,130,103</u>	<u>27,825,630</u>	<u>24,897,094</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

6. مخزون

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
361,857	291,839	319,719	مواد أولية
1,189,687	665,460	938,036	أسمنت
3,358,717	5,385,683	1,382,135	حديد
628,591	613,507	833,712	قطع غيار
1,049,331	415,803	451,188	بضاعة بالطريق
111,495	60,524	13,391	أكياس أسمنت
497,811	799,304	685,818	صليوخ
7,197,489	8,232,120	4,623,999	
(27,701)	(27,701)	(27,701)	
<u>7,169,788</u>	<u>8,204,419</u>	<u>4,596,298</u>	مخصص بضاعة بطينة الحركة

7. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,201,055	13,172,848	15,123,670	موجودات مالية محلية مسعرة
1,462,002	188,822	138,822	موجودات مالية محلية غير مسعرة
5,789	4,936	5,363	موجودات مالية أجنبية مسعرة
55,747	55,747	55,747	موجودات مالية أجنبية غير مسعرة
<u>12,724,593</u>	<u>13,422,353</u>	<u>15,323,602</u>	

8. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
179,999	173,788	157,115	نقد في الصندوق
5,016,692	5,252,300	4,636,953	أرصدة لدى البنوك
3,333,229	1,809,500	610,478	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>8,529,920</u>	<u>7,235,588</u>	<u>5,404,546</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

9. دانتون تجاريون وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,243,348	13,769,921	5,431,101	دانتون تجاريون
1,232,561	1,305,556	954,501	مصاريق مستحقة
734,914	756,913	772,318	إجازات مستحقة
75,469	70,527	90,472	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
154,421	143,311	196,525	ضريبة دعم العمالة الوطنية
61,768	57,325	78,611	زكاة
335,000	260,000	335,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>13,837,481</u>	<u>16,363,553</u>	<u>7,858,528</u>	

10. ربحية السهم الأساسية (فلس)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
1,913,875	1,835,050	ربح الفترة (دينار كويتي)
<u>100,221,960</u>	<u>100,221,960</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
19.10	18.31	ربحية السهم الأساسية (فلس)

11. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتكون الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي من الشركات التابعة والمساهمين والمدراء والموظفين التنفيذيين للمجموعة والشركات التي يكون 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
208,676	208,691	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:
65,000	65,000	الموظفين والمدراء التنفيذيين:
		رواتب ومزايا أخرى
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

12. 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

12. المعلومات القطاعية (تتمة)

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

صافي ربح القطاعات التشغيلية		إيرادات القطاعات التشغيلية		
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023	2024	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,649,501	1,369,169	39,764,916	33,332,388	أسمنت وحديد وصلب وخبث الجاهز
(446,779)	732,507	-	-	استثمارات
2,202,722	2,101,676	39,764,916	33,332,388	الإجمالي من العمليات
725,643	592,275			إيرادات غير موزعة
(856,298)	(699,456)			مصاريف عمومية وإدارية وتوزيع
(93,192)	(94,445)			استقطاعات وضرائب
(65,000)	(65,000)			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>1,913,875</u>	<u>1,835,050</u>			صافي ربح الفترة

لأغراض مراقبة أداء القطاعات وتوزيع الموارد بين القطاعات فإن موجودات ومطلوبات القطاعات كالاتي:

(مدققة)		(مدققة)		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
50,284,080	53,774,638	47,060,053	47,060,053	الموجودات
49,601,854	46,343,489	50,364,595	50,364,595	أسمنت وحديد وصلب وخبث الجاهز
<u>99,885,934</u>	<u>100,118,127</u>	<u>97,424,648</u>	<u>97,424,648</u>	استثمارات
18,818,529	21,802,292	16,288,868	16,288,868	المطلوبات
906,739	3,951,790	915,579	915,579	أسمنت وحديد وصلب وخبث الجاهز
<u>19,725,268</u>	<u>25,754,082</u>	<u>17,204,447</u>	<u>17,204,447</u>	غير موزعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

13. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلاً للادوات 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 للموجرات 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:

31 مارس 2024		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
34,801,343	-	34,801,343
-	2,140,899	2,140,899
34,801,343	2,140,899	36,942,242
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
15,129,033	-	15,129,033
-	194,569	194,569
15,129,033	194,569	15,323,602
31 ديسمبر 2023		
المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
30,730,237	-	30,730,237
-	2,190,899	2,190,899
30,730,237	2,190,899	32,921,136
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
13,177,784	-	13,177,784
-	244,569	244,569
13,177,784	244,569	13,422,353

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

13. قياس القيمة العادلة (تتمة)

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
34,066,005	100,000	34,166,005
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
11,206,844	-	11,206,844
-	1,517,749	1,517,749
11,206,844	1,517,749	12,724,593
حقوق ملكية مسعرة		
حقوق ملكية غير مسعرة		
الإجمالي		

14. التزامات محتملة

31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
35,720,353	32,102,433	32,040,433
خطابات ضمان		

15. أرقام المقارنة

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

16. الجمعية العامة للمساهمين

بتاريخ 8 أبريل 2024، انعقدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم وتم فيها ما يلي:

- اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023.
- اعتماد توزيع أرباح نقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 بنسبة 70% من رأس المال بواقع 70 فلس لكل سهم بمبلغ إجمالي 7,015,490 دينار كويتي، وذلك للمساهمين المقيدون بتاريخ الإستحقاق 28 أبريل 2023 وتاريخ التوزيع التقدي 7 مايو 2024.
- اعتماد مكافأة أعضاء مجلس إدارة بقيمة 260,000 دينار كويتي.

بتاريخ 18 أبريل 2024، انعقدت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة الأم وتم فيها الموافقة على تعديل المادة الخامسة من عقد تأسيس الشركة الأم والمادة الرابعة من نظامها الأساسي الخاصة بأغراض الشركة بناءً على تعليمات وزارة التجارة والصناعة.