



شركة أسمنت الكويت  
**KUWAIT CEMENT COMPANY**

شركة أسمنت الكويت  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
مع تقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018



شركة أسمنت الكويت  
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
مع تقرير المراجعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الصفحات	المحتويات
	تقرير المراجعة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
20 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)



مكتب  
الصالحية  
AL-SALHEYA  
محاسبون قانونيون  
Certified Public Accountant

بنيدي القار - برج الدراويزة - الطابق العاشر  
تلفون : 2246 4282 - 2246 0020  
فاكس : 2246 0032  
ص.ب : 240 الدسمة - 35151 - الكويت  
www.alikouhari.com



برج الشهيد، دور السندس  
شارع خند بن الوليد، شرق  
ص.ب: 25578، الصفة 13116  
الكويت  
تليفون: +96522426999  
فاكس: +96522401666  
www.bdo.com.kw

شركة أسمنت الكويت  
شركة مساهمة كويتية عامة  
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (بإشارة إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2018، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية، إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

علي محمد كوهري

علي محمد كوهري  
مراقب حسابات - ترخيص رقم (156) فئة (أ)  
عضو في Prime Global  
مكتب الصالحية - محاسبون قانونيون

فيصل صقر

فيصل صقر  
مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة أ  
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 8 أغسطس 2018

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف كما في 30 يونيو 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
160,114,920	160,124,189	158,854,577	3	ممتلكات ومشتات ومعدات
114,871	110,594	90,084		موجودات غير ملموسة
806,663	794,656	782,651		استثمارات عقارية
15,967,158	16,628,067	15,910,951	4	استثمارات في شركات زميلة
-	-	67,829,751	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
45,836,043	55,022,845	-	6	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>222,839,655</u>	<u>232,680,351</u>	<u>243,468,014</u>		
				موجودات متداولة
20,298,940	17,579,349	20,068,635	7	مخزون
36,321,329	35,242,517	32,941,877	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
8,403,184	8,827,808	-	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,810,312	11,413,617	9,106,680	10	النقد والتقد المعادل
<u>77,833,765</u>	<u>73,063,291</u>	<u>62,117,192</u>		
<u>300,673,420</u>	<u>305,743,642</u>	<u>305,585,206</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
73,330,387	73,330,387	73,330,387	11	رأس المال
26,675,810	26,675,810	26,675,810		علاوة إصدار
(13,497,645)	(13,497,645)	(13,528,077)	12	أسهم خزانة
445,592	445,592	441,409		أرباح بيع أسهم خزانة
45,193,637	47,010,835	47,010,835		احتياطي إجباري
40,231,148	42,048,346	42,048,346		احتياطي اختياري
18,930,128	18,930,128	18,930,128		احتياطي عام
(32,400,813)	(25,995,463)	(22,000,825)	13	بنود حقوق ملكية أخرى
(315,512)	(203,112)	190,146		نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
116,137	93,702	116,415		نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية
24,861,161	28,437,008	21,349,233		أرباح مرحلة
183,570,030	197,275,588	194,563,807		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
137,975	144,473	152,065		حصص غير مسيطرة
<u>183,708,005</u>	<u>197,420,061</u>	<u>194,715,872</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
63,230,786	58,749,216	66,656,668	14	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
2,742,211	2,777,262	2,966,758		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
<u>65,972,997</u>	<u>61,526,478</u>	<u>69,623,426</u>		
				مطلوبات متداولة
23,006,480	18,686,515	14,322,124	14	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
27,985,938	28,110,588	26,923,784	15	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
50,992,418	46,797,103	41,245,908		
<u>116,965,415</u>	<u>108,323,581</u>	<u>110,869,334</u>		إجمالي المطلوبات
<u>300,673,420</u>	<u>305,743,642</u>	<u>305,585,206</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

د. عبد العزيز راشد الراشد  
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد  
رئيس مجلس الإدارة



شركة أسمنت الكويت  
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2017	2018	2017	2018		
49,265,393	48,148,392	22,857,513	22,398,051		المبيعات
(38,773,266)	(39,879,167)	(17,894,275)	(19,276,218)	16	تكلفة المبيعات
10,492,127	8,269,225	4,963,238	3,121,833		مجمل الربح
472,182	159,840	109,262	83,955	17	إيرادات نشاط أخرى
(2,463,850)	(2,535,468)	(1,032,364)	(1,136,120)		مصروفات بيعية وعمومية وإدارية
8,500,459	5,893,597	4,040,136	2,069,668		ربح العمليات
(94,186)	(232,443)	(47,093)	2,907		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(1,613,839)	(1,430,459)	(877,390)	(895,250)		أعباء تمويل
22,888	36,857	15,740	22,346		إيرادات فوائد
3,532,597	2,713,360	1,303,254	2,645,144	18	صافي أرباح استثمارات
					نصيب المجموعة من نتائج أعمال
162,777	116,413	178,678	85,872	4	شركات زميلة
10,510,696	7,097,325	4,613,325	3,930,687		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(92,444)	(66,457)	(41,177)	(37,380)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(240,951)	(113,961)	(102,361)	(30,363)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(96,380)	(44,420)	(40,944)	(11,286)		زكاة
(95,000)	(104,000)	(47,500)	(52,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
9,985,921	6,768,487	4,381,343	3,799,658		صافي ربح الفترة
					العائد إلى:
9,981,339	6,765,272	4,379,916	3,797,545		مساهمي الشركة الأم
4,582	3,215	1,427	2,113		حصص غير مسيطرة
9,985,921	6,768,487	4,381,343	3,799,658		صافي ربح الفترة
14.00	9.49	6.14	5.33	19	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.



شركة أسمنت الكويت  
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
9,985,921	6,768,487	4,381,343	3,799,658	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
(1,360,393)	-	(3,355,876)	-	صافي الخسائر الغير محققة من موجودات مالية متاحة للبيع
(1,754,421)	-	(479,590)	-	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف نتيجة بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(3,114,814)	-	(3,835,466)	-	
				استثمارات في شركات زميلة:
94,651	393,258	44,423	384,027	4 نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
				فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية:
(1,025)	22,886	(273)	22,922	نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
-	5,069,707	-	4,128,084	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(3,021,188)	5,485,851	(3,791,316)	4,535,033	إجمالي بنود الدخل / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
6,964,733	12,254,338	590,027	8,334,691	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
6,961,980	12,246,010	592,099	8,327,347	مساهمي الشركة الأم
2,753	8,328	(2,072)	7,344	حصص غير مسيطرة
6,964,733	12,254,338	590,027	8,334,691	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



بيان التغيرات في حقوق الملكية المملوكة المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المملوكة المساهمي الشركة الأم	نسبة		نسبة		حقوق ملكية أخرى	احتياطي علم	احتياطي	احتياطي	أرباح بيع	أرباح خزانة	أرباح خزانة	علاوة إصدار	رأس المال
	المجموعة من احتياطي ترجمة بيتات مالية	المجموعة من احتياطيات شركات زمنية	المجموعة من احتياطي ترجمة بيتات مالية	المجموعة من احتياطيات شركات زمنية									
أرباح حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة	نسبة المجموعة من احتياطي ترجمة بيتات مالية	نسبة المجموعة من احتياطيات شركات زمنية	نسبة المجموعة من احتياطي علم	احتياطي	احتياطي	أرباح بيع	أرباح خزانة	أرباح خزانة	علاوة إصدار	رأس المال
191,006,297	136,184	190,870,113	29,141,885	117,162	(410,163)	(29,287,828)	18,930,128	40,231,148	45,193,637	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
9,985,921	4,582	9,981,339	9,981,339	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,021,188)	(1,829)	(3,019,359)	-	(1,025)	94,651	(3,112,985)	-	-	-	-	-	-	-
(14,262,063)	-	(14,262,063)	(14,262,063)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
183,708,005	(962)	183,570,030	24,861,161	116,137	(315,512)	(32,400,813)	18,930,128	40,231,148	45,193,637	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
197,420,061	144,473	197,275,588	28,437,008	93,702	(203,112)	(25,995,463)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
(662,676)	(311)	(662,365)	(62,565)	-	-	(599,800)	-	-	-	-	-	-	-
196,757,385	144,162	196,613,223	28,374,443	93,702	(203,112)	(26,595,263)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
6,768,487	3,215	6,765,272	6,765,272	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,485,851	5,113	5,480,738	470,329	22,713	393,258	4,594,438	-	-	-	-	-	-	-
(14,260,811)	-	(14,260,811)	(14,260,811)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(43,369)	-	(43,369)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8,754	-	8,754	-	-	-	-	-	-	-	(4,183)	12,937	-	-
(425)	(425)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
194,715,872	152,065	194,563,807	21,349,233	116,415	190,146	(22,000,825)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	441,409	(13,528,077)	26,675,810	73,330,387

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (كما تم الإبلاغه سابقاً)  
كامل تطبيق المعيار الدولي للتطوير المالية و  
في 1 يناير 2018 (إيضاح 2)  
الرصيد في 1 يناير 2018 (معدلة)  
صافي ربح الفترة  
إجمالي بوز الأهل الشامل الأخر  
للفترة  
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 20)  
شراء أسهم خزائنة  
بيع أسهم خزائنة  
حصص غير مسيطرة  
الرصيد في 30 يونيو 2018

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2017	2018		
9,985,921	6,768,487		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			صافي ربح الفترة
			تسويات:
4,337,508	4,379,086		استهلاكات وإطفاءات
94,186	232,443		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(3,588,776)	(2,764,584)	18	صافي أرباح استثمارات
1,613,839	1,430,459		أعباء تمويل
(22,888)	(36,857)		إيرادات فوائد
(162,777)	(116,413)	4	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
150,778	189,496		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
12,407,791	10,082,117		صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(3,931,069)	(2,489,286)		مخزون
(2,512,561)	1,868,753		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
425,755	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,295,427	(1,569,902)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
9,685,343	7,891,682		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(2,553,489)	(3,048,903)	3	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
68,862	11,363	3	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(852,684)	-		المدفوع لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	(820,414)		المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,247,381	-		المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	1,911,195		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
976,556	3,528,139		توزيعات أرباح مستلمة
22,888	36,857		إيرادات فوائد مستلمة
1,909,514	1,618,237		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
12,257,568	10,498,000		المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(8,339,924)	(6,972,407)		مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(1,591,185)	(1,407,884)		أعباء تمويل مدفوعة
(14,066,457)	(13,899,525)		توزيعات أرباح مدفوعة
(962)	(425)		صافي التغير في حصص غير مسيطرة
-	(43,369)		المدفوع لشراء أسهم خزانة
-	8,754		المحصل من بيع أسهم خزانة
(11,740,960)	(11,816,856)		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(146,103)	(2,306,937)		<b>صافي النقص في النقد والنقد المعادل</b>
12,956,415	11,413,617		<b>النقد والنقد المعادل في بداية الفترة</b>
12,810,312	9,106,680	10	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكملة.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

- تأسست شركة أسمنت الكويت - كشركة مساهمة كويتية عامة - "الشركة الأم" بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، كما تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 29 سبتمبر 1984. فيما يلي الأغراض التي أسست من أجلها الشركة:
1. إقامة مشروع لإنتاج الاسمنت العادي والاسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية ويشكل عام جميع أنواع الاسمنت.
  2. إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
  3. القيام بالمناجزة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها.
  4. للشركة أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
  5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها وتنميتها محلياً وعالمياً في محافظ مالية ومحافظ عقارية، واستثمار أموال الشركة عن طريق المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وباختلاف أغراضها وفي الصناديق الاستثمارية داخل وخارج دولة الكويت على أن تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في شرق، منطقة الصوابر، شارع الشهداء، بيت الاسمنت، ص.ب. 20581 الصفاة 13066 - دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
				30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017
شركة الشويخ للأسمنت	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.250	99.250	99.250
شركة أمواج الدولية العقارية	ش.م.ك.م.	عقاري	الكويت	96.000	96.000	96.000
شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.844	99.844	99.844

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 42,614,465 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (38,791,337 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 36,095,436 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017)، كما بلغ صافي أرباحها 231,199 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (مبلغ 1,103,543 دينار كويتي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 أغسطس 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. السياسات المحاسبية الهامة  
2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء تطبيق عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة. المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 هي المعلومات المالية الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9. إن التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة مبيّنة أدناه.

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة، 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 المبيّنة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعّة، 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 المدير المالي 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 الإستنتاج 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 بناءً 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).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

من المتوقع أيضاً أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية للمجموعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع عملاء" (راجع (أ) أدناه) والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (راجع (ب) أدناه) من تاريخ 1 يناير 2018. كما بدأ سريان عدد من التعديلات من تاريخ 1 يناير 2018 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات العقود مع عملاء

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. كما يحل محل معيار المحاسبة الدولي 18: "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي 11: "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة وIFRIC 13 وIFRIC 15 وIFRIC 18 وSIC 31.

لم ينتج عن تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 1 يناير 2018 أي تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 حيث أن معظم إيرادات المجموعة التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 متمثلة في بيع البضاعة في نقطة زمنية وبالتحديد عند تقديم المنتجات حيث تقوم المجموعة بتصنيع تلك المنتجات في الغالب مقابل أوامر محددة.

إن أنواع الإيرادات الأخرى للمجموعة تتمثل بشكل رئيسي في صافي إيرادات الاستثمارات وإيرادات أخرى والتي تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

يلخص الجدول التالي تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وتأثيره على حقوق الملكية (للمزيد عن طريقة الانتقال، راجع الإيضاح أدناه).

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9	إيضاح	
599,800	13	احتياطي التغيير في القيمة العادلة
(199,444)	8	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(463,232)	4	استثمارات في شركات زميلة
(62,876)		خسائر متراكمة (بالصافي)

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المهمة الجديدة وطبيعة وتأثير التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### ١. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل كبير بالمتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية. ومع ذلك، فإنه يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولية 39 بالنسبة للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، عند التطبيق المبني، يتم تصنيف الأصل المالي كمتقاس بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات الديون، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 يستند بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية له.

يتم قياس أصل مالي بالتكلفة المطفأة عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- محتفظ به في إطار نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالأصل لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

يتم قياس استثمار دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج أعمال تم تحقيق هدفه من خلال كلاً من تحقيق تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

عند التحقق المبني لاستثمار حقوق ملكية غير محتفظ به بغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقرر بشكل لا رجعة فيه أن تعرض تغيرات لاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا القرار على أساس كل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كموجودات مالية تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبني إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

إن الأصل المالي (ما لم يكن ضمن ذمم تجارية مدينة بدون عنصر تمويل جوهري تم قياسه مبدئياً بسعر المعاملة) يتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة زائد، بالنسبة للبند غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة بشكل مباشر إلى حيازته.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (راجع آ (ب) أدناه). يتم إدراج إيرادات الفوائد والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة، ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف ضمن الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج إيرادات الفوائد المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر ضمن الربح أو الخسارة.

إستثمارات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل تلك التوزيعات بشكل واضح استرداد جزءاً من تكلفة الاستثمار. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر، ولا يتم إعادة تصنيفها نهائيًا ضمن الربح أو الخسارة.

إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على القيم الدفترية للموجودات المالية في 1 يناير 2018 مبين بمزيد من التوضيح أدناه.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

الموجودات المالية	إيضاحات	التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
النقد والتعد المعادل		قروض وندم مدينة	التكلفة المطفأة	11,413,617	11,413,617	
أسهم حقوق ملكية (أ)		القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	8,827,808	8,827,808	599,800
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (ب)		قروض وندم مدينة	التكلفة المطفأة	35,242,517	35,043,073	(199,444)
أسهم حقوق ملكية (ج)		إستثمارات متاحة للبيع	موجودات مالية القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	55,022,845	55,022,845	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

(أ) تم تصنيف أوراق حقوق الملكية هذه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أنها كانت تدار على أساس القيمة العادلة وتم مراقبة أدائها على هذا الأساس. في 1 يناير 2018، ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، اتخذت الإدارة قراراً غير قابل للإلغاء بالاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بخلاف إدراجها بالربح أو الخسارة حيث أنها استثمارات استراتيجية وتعتبر المجموعة أنها أكثر صلة بالدخل الشامل الآخر.

(ب) إن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي تم تصنيفها كقروض ودمم مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. إن الزيادة بمبلغ 199,444 دينار كويتي في مخصص الانخفاض في القيمة لهذه المدينة قد تم إدراجها ضمن الأرباح المرحلة الافتتاحية في 1 يناير 2018 عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9. لا يوجد دمم تجارية مدينة ودمم مدينة أخرى تم إدراجها في 1 يناير 2018 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

(ج) تمثل أوراق حقوق الملكية هذه الاستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. وفقاً لما تم السماح به في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بتصنيف هذه الاستثمارات بتاريخ التطبيق المبدي على أنها تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بخلاف معيار المحاسبة الدولي 39، فإن احتياطي القيمة العادلة المتركم المتعلقة بهذه الاستثمارات لن يتم إعادة تصنيفه نهائياً بعد ذلك ضمن الربح أو الخسارة.

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكنه لا ينطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم إدراج الخسائر الائتمانية بشكل مسبق عن وقت إدراجها ضمن معيار المحاسبة الدولي 39.

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مدينون وأرصدة مدينة أخرى، والنقد والنقد المعادل.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً؛ وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال فترة 12 شهراً بعد تاريخ البيانات المالية، و
- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة؛ وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها على نحو خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً:

- سندات الدين ذات المخاطر الائتمانية الضئيلة بتاريخ البيانات المالية، و
- سندات الدين الأخرى، الأرصدة لدى البنوك و الودائع لأجل (أي، مخاطر التعثر التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدي.

اختارت المجموعة قياس مخصصات الخسائر للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة باستخدام الأسلوب المبسط.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في اعتبارها المعلومات المعقولة والتي يمكن تقديم أدلة عليها وتعتبر ذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود كبيرة. وهذا يتضمن كلاً من المعلومات والتحليل الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المعلن والمعلومات الاستطلاعية.

تقتض المجموعة أن المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري إذا انقضت فترة استحقاقها بأكثر من 90 يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر في الحالات التالية:

- ألا يكون من المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية إلى المجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحقيق أوراق مالية (إن كان هناك أي منها محتفظ به)، أو
- انقضت فترة استحقاق الأصل المالي بأكثر من 90 يوماً.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

### قياس خسائر الائتمان المتوقعة

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمالية المرجحة للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكافة حالات العجز في النقد (بمعنى، الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى المنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي.

### الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

بتاريخ كل بيانات مالية، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية أم لا. يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر لهم تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي.

### عرض انخفاض القيمة

إن مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

إن خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى، بما في ذلك موجودات العقود، يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

### تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات التي تقع في نطاق نموذج الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتوقع بشكل عام زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر ثقلًا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصص إضافي للانخفاض في القيمة بمبلغ 199,444 دينار كويتي (إيضاح 8).

### نعم مدنية

تم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية على مدى 3-5 سنوات سابقة. قامت المجموعة باحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة لعملائها.

إن حالات التعرض ضمن كل مجموعة قد تم تقسيمها إلى قطاعات بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة مثل درجة مخاطر الائتمان والنطاق والقطاع الجغرافي وحالة التخلف عن السداد ومدى العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه، حيثما ينطبق ذلك.

تم تعديل الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية من خلال عوامل عديدة لتعكس الفروقات بين الحالات الاقتصادية خلال الفترة التي تم فيها تجميع المعلومات التاريخية والظروف الحالية ورأي المجموعة حول الظروف الاقتصادية على الأعمار المتوقعة للذمم المدينة.

في 1 يناير 2018، كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، سجلت المجموعة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها إضافي بمبلغ 199,444 دينار كويتي (إيضاح 8).

### iii. الانتقال

حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك الانخفاض في القيمة). تم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المعروضة لسنة 2017 لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ولكنها تعرض متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39.

تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.

- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية مقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة.

- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
161,937,752	161,937,752	160,124,189	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
2,553,489	7,169,515	3,048,903	إضافات
(68,862)	(153,865)	(11,363)	استيعادات
-	(7,226)	39,419	فروق ترجمة بيانات مالية
(4,307,459)	(8,821,987)	(4,346,571)	استهلاك الفترة/السنة/الفترة
160,114,920	160,124,189	158,854,577	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة/الفترة

إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2019.

4. استثمارات في شركات زميلة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
-	-	-	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.
15,967,158	16,628,067	15,910,951	33.39	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.عامة
15,967,158	16,628,067	15,910,951			

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
15,709,730	15,709,730	16,628,067	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	-	(463,232)	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2 ب (ii))
162,777	711,286	116,413	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
94,651	207,051	393,258	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
-	-	(763,555)	توزيعات نقدية مستلمة
15,967,158	16,628,067	15,910,951	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير المدققة) للفترة المنتهية في 31 مارس 2018.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
-	-	51,569,043	أوراق مالية مسعرة
-	-	4,940,697	أوراق مالية غير مسعرة
-	-	11,320,011	صناديق ومحافظ
-	-	67,829,751	



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن الموجودات المالية المسعرة موجودات مالية بمبلغ 21,846,427 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (لاشئ) دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، لاشئ دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017).

6. موجودات مالية متاحة للبيع

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
40,854,386	47,291,462	-	أسهم مسعرة
4,380,130	5,001,009	-	أسهم غير مسعرة
601,527	2,730,374	-	صناديق أجنبية
45,836,043	55,022,845	-	

في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكننتيجة لذلك أعادت تصنيف موجودات مالية متاحة للبيع بقيمة دفترية 55,022,845 دينار كويتي الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، (إيضاح 2 ب (i)).

تتضمن الإستثمارات المسعرة إستثمارات بمبلغ لاشئ دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (20,353,814 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 15,333,207 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017).

7. مخزون

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
19,453,310	16,904,918	19,269,358	مواد أولية
845,630	674,431	799,277	إنتاج تام
20,298,940	17,579,349	20,068,635	

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
587,652	917,353	827,901	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
4,157,546	4,466,633	4,039,293	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانه الجاهزة للاهابي
7,467,569	5,922,640	4,273,411	أطراف ذات صلة (إيضاح -21)
1,482,934	1,170,507	1,475,495	مدينون تجاريون آخرون
21,861,690	22,379,026	21,511,756	إجمالي مدينون تجاريون
35,557,391	34,856,159	32,127,856	مدينون متنوعون
1,751,623	1,682,006	1,718,913	
37,309,014	36,538,165	33,846,769	
(3,192,450)	(3,636,236)	(4,071,722)	مخصص ديون مشترك في تحصيلها
34,116,564	32,901,929	29,775,047	
643,764	490,029	824,144	مصاريف مدفوعة مقدماً
1,561,001	1,850,559	2,342,686	أوراق قبض
36,321,329	35,242,517	32,941,877	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الحركة على حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
3,098,264	3,098,264	3,636,236	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	-	199,444	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2 ب (ii))
94,186	626,740	232,443	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(85,170)	-	ديون معدومة خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(3,598)	3,599	فروق ترجمة بيانات مالية
3,192,450	3,636,236	4,071,722	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

9. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
1,024,846	1,020,601	-	موجودات مالية محلية
7,378,338	7,807,207	-	موجودات مالية أجنبية
8,403,184	8,827,808	-	

في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكننتيجة لذلك أعادت تصنيف موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة دفترية 8,827,808 دينار كويتي كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، (إيضاح 2 ب (i)).

10. النقد والت نقد المعادل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
3,945,841	10,073,629	7,948,703	نقد بالصندوق ولدى البنوك
7,444,685	336,326	739,323	نقد لدى محافظ استثمارية
1,419,786	1,003,662	418,654	ودائع لدى البنوك
12,810,312	11,413,617	9,106,680	النقد والت نقد المعادل

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع لدى البنوك 1.5% كما في 30 يونيو 2018 (1.5% كما في 31 ديسمبر 2017، 0.75% كما في 30 يونيو 2017).

11. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي موزع على 733,303,870 سهم كما في 30 يونيو 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

12. أسهم خزانة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
20,200,729	20,200,729	20,250,907	عدد الأسهم (سهم)
2.75	2.75	2.76	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
9,494,342	9,474,142	10,024,199	القيمة السوقية (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة وعلاوة اصدار تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. بنود حقوق ملكية أخرى

الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة التغير في القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(25,995,463)	(25,995,463)	-	في 31 ديسمبر 2017 (" كما تم إدراجه سابقاً") تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2 ب (i))
(599,800)	25,995,463	(26,595,263)	في 1 يناير 2018 ("معدلة") إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(26,595,263)	-	(26,595,263)	
4,594,438	-	4,594,438	
(22,000,825)	-	(22,000,825)	في 30 يونيو 2018
(29,287,828)	(29,287,828)	-	في 1 يناير 2017
(3,112,985)	(3,112,985)	-	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(32,400,813)	(32,400,813)	-	في 30 يونيو 2017

14. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
28,383,905	28,930,000	31,528,000	الجزء غير المتداول
34,846,881	29,819,216	35,128,668	قروض
63,230,786	58,749,216	66,656,668	مرابحات
11,638,000	6,811,973	5,192,973	الجزء المتداول
11,368,480	11,874,542	9,129,151	قروض
23,006,480	18,686,515	14,322,124	مرابحات
86,237,266	77,435,731	80,978,792	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 3.5% كما في 30 يونيو 2018 (3.625% كما في 31 ديسمبر 2017، 3.500% كما في 30 يونيو 2017).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة الأم وكافة ملحقاته والبالغ قيمتها الدفترية 11,797,412 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (12,481,819 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 13,166,226 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017).

تتضمن أهم شروط القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات عدم قيام المجموعة بتوزيع أرباح في حالة انخفاض نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن (1:1.5) وكذلك عدم رهن أموال منقولة أو غير منقولة للغير إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك، كما تتضمن شروط القروض والمرابحات ألا تزيد صافي الديون على ربح العمليات عن (12:1) وألا يقل ربح العمليات على الفوائد عن (1:1) وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن (0.8:1) وألا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن (1.3:1).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. دافنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
21,641,054	20,976,523	20,969,712	موردون
567,201	567,201	48,927	محجوز ضمان
1,915,278	2,961,732	2,285,798	مصاريف وفوائد مستحقة
1,543,938	1,165,399	1,447,438	أوراق دفع
802,620	747,327	712,948	عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
867,534	696,010	1,057,296	توزيعات نقدية مستحقة
288,523	361,181	230,426	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
240,951	452,521	113,961	ضريبة دعم العمالة الوطنية
106,026	172,293	46,755	زكاة
12,813	10,401	10,523	أخرى
<u>27,985,938</u>	<u>28,110,588</u>	<u>26,923,784</u>	

16. تكلفة المبيعات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
32,654,017	33,413,713	14,764,682	16,307,056	مواد خام
(242,240)	(117,166)	(155,585)	(182,218)	التغير في الإنتاج التام
2,360,773	2,442,522	1,173,040	1,274,660	أجور ومزايا
334,815	174,321	164,534	64,345	إيجارات
1,953,036	2,372,096	1,109,378	1,135,816	صيانة وقطع غيار
1,214,767	1,247,470	612,195	498,508	الاستهلاكات والاطفاءات
498,098	346,211	226,031	178,051	أخرى
<u>38,773,266</u>	<u>39,879,167</u>	<u>17,894,275</u>	<u>19,276,218</u>	

17. إيرادات نشاط أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
53,129	59,873	26,974	29,577	صافي إيرادات استثمارات عقارية
26,015	14,832	58,947	(15,915)	صافي (خسائر) / أرباح فروق عملة
393,038	85,135	23,341	70,293	إيرادات أخرى
<u>472,182</u>	<u>159,840</u>	<u>109,262</u>	<u>83,955</u>	



شركة أسمنت الكويت  
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. صافي أرباح استثمارات

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
665,568	-	391,471	-
9,136	-	9,136	-
15,709	-	15,709	-
690,413	-	416,316	-
(19,719)	-	(16,366)	-
1,957,235	-	442,489	-
960,847	-	489,827	-
(56,179)	-	(29,012)	-
2,842,184	-	886,938	-
-	2,764,584	-	2,670,564
-	(51,224)	-	(25,420)
-	2,713,360	-	2,645,144
3,532,597	2,713,360	1,303,254	2,645,144

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

بيان الدخل:

أرباح غير محققة

أرباح محققة

توزيعات نقدية

موجودات مالية متاحة للبيع:

انخفاض في القيمة

أرباح محققة

توزيعات نقدية

مصرفوات إدارة محافظ

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الأخر:

توزيعات نقدية

مصرفوات إدارة محافظ

19. ربحية السهم الاساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الاساسية والمخفضة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة، مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزائنة فيما يلي بيان حساب ربحية السهم الاساسية والمخفضة:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
9,981,339	6,765,272	4,379,916	3,797,545
713,103,141	713,059,278	713,103,141	713,059,278
14.00	9.49	6.14	5.33

صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

القائمة خلال الفترة (سهم)

ربحية السهم الاساسية والمخفضة (فلس)

20. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 25 أبريل 2018 توزيع أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم أسهم الخزائنة عن عام 2017 (20 فلس - 2016).

21. معاملات مع أطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التابعة التي يكون للشركة تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		المعاملات
2017	2018	2017	2018	
1,475,457	1,469,005	736,876	749,170	مبيعات
95,000	104,000	47,500	52,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
60,000	75,000	30,000	37,500	أتعاب اللجان
308,165	307,100	151,400	154,230	رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية
31 ديسمبر		30 يونيو		
30 يونيو 2017	2017 (مدققة)	30 يونيو 2018		
1,482,934	1,170,507	1,475,495		الأرصدة
488,468	489,577	490,668		مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 8) مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

22. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 ديسمبر		30 يونيو		التزامات محتملة
30 يونيو 2017	2017 (مدققة)	30 يونيو 2018		
424,383	573,633	573,633		خطابات ضمان
2,116,010	1,848,583	1,828,535		ارتباطات رأسمالية
321,972	321,972	321,972		اعتمادات مستندية
11,383,486	16,288,435	13,323,516		أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
739,293	681,635	688,485		تعاقدات لتوريد خامات
				ممتلكات ومنشآت ومعدات

يوجد خلاف بين الشركة الأم وأحد الموردين حول الالتزامات المالية الناتجة عن إنهاء عقد توريد مواد خام ميرم بين الطرفين حيث تقدم ذلك الطرف بمطالبة مالية في حين قامت إدارة الشركة الأم بالتقدم إلى إدارة التحكيم القضائي التابع للمحكمة بطلب إبراء ذمة من أية التزامات مالية ناتجة عن إنهاء ذلك العقد. خلال الفترة السابقة صدر حكم ببراءة ذمة الشركة الأم من أية التزامات مالية تجاه المورد. لم يتم بعد حل الخلاف مع المورد وترى إدارة الشركة الأم أن المخصصات المكونة كافية لمقابلة أية التزامات قد تنشأ عن ذلك الخلاف.

23. المعلومات المالية القطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف القطاعات التشغيلية الهامة وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8 كما يلي:  
فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية:

القطاعات التشغيلية

- أن أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسيين للأعمال في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:
- قطاع التصنيع ويشمل إنتاج وبيع الإسمنت والخرسانة الجاهزة.
- قطاع الاستثمارات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو:

2017			2018			
الإجمالي	قطاع الاستثمارات	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمارات	قطاع التصنيع	
53,406,934	3,748,503	49,658,431	51,123,172	2,889,645	48,233,527	إيرادات القطاعات
12,101,647	3,748,503	8,353,144	8,490,929	2,889,645	5,601,284	مجمّل ربح القطاعات
300,673,420	78,457,733	222,215,687	305,585,206	85,262,676	220,322,530	موجودات القطاعات
						تسويات
12,101,647			8,490,929			مجمّل ربح القطاعات
(1,613,839)			(1,430,459)			أعباء تمويل
22,888			36,857			إيرادات فوائد
10,510,696			7,097,327			صافي ربح القطاعات
						قبل الاستقطاعات