



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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016



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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

الصفحة	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)
16 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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 (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة 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 باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الإستنتاج

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما 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 قانونيين

قيس محمد النصف

قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة أ
BDO النصف وشركاه

الكويت في 9 نوفمبر 2016

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
163,855,013	164,491,549	162,657,381	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
276,976	103,167	126,492		موجودات غير ملموسة
848,684	842,680	824,672		استثمارات عقارية
15,321,745	15,516,911	15,591,809	4	استثمارات في شركات زميلة
53,408,463	49,694,984	46,547,260	5	استثمارات متاحة للبيع
<u>233,710,881</u>	<u>230,649,291</u>	<u>225,747,614</u>		
				موجودات متداولة
17,147,152	14,990,160	17,725,409	6	مخزون
23,142,835	23,267,525	28,807,179	7	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
7,831,932	7,994,181	9,290,111	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
17,934,341	16,477,096	11,535,932	9	النقد والتقد المعادل
<u>66,056,260</u>	<u>62,728,962</u>	<u>67,358,631</u>		
<u>299,767,141</u>	<u>293,378,253</u>	<u>293,106,245</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
73,330,387	73,330,387	73,330,387	10	رأس المال
26,675,810	26,675,810	26,675,810		علاوة إصدار
(13,497,645)	(13,497,645)	(13,497,645)	11	أسهم خزانة
445,592	445,592	445,592		أرباح بيع أسهم خزانة
41,126,696	43,144,613	43,144,613		احتياطي إجباري
36,164,207	38,182,124	38,182,124		احتياطي اختياري
18,930,128	18,930,128	18,930,128		احتياطي عام
(25,082,626)	(28,694,013)	(31,902,352)		احتياطي التغيير في القيمة العادلة
(577,097)	(525,360)	(447,573)		نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
96,003	120,851	94,413		نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية
29,057,908	28,015,883	28,960,595		أرباح مرحلة
<u>186,669,363</u>	<u>186,128,370</u>	<u>183,916,092</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
66,045,931	60,577,621	58,932,032	12	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
2,418,258	2,405,374	2,557,847		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
<u>68,464,189</u>	<u>62,982,995</u>	<u>61,489,879</u>		
				مطلوبات متداولة
22,813,177	22,554,814	23,415,484	12	قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
21,820,412	21,712,074	24,284,790	13	دائون وأرصدة دائنة أخرى
44,633,589	44,266,888	47,700,274		
<u>113,097,778</u>	<u>107,249,883</u>	<u>109,190,153</u>		مجموع المطلوبات
<u>299,767,141</u>	<u>293,378,253</u>	<u>293,106,245</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



 سليمان خالد الغنيم

 نائب رئيس مجلس الإدارة



 راشد عبد العزيز الرشيد

 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
69,533,694	72,380,763	18,559,747	20,708,272		المبيعات
(49,342,900)	(53,643,395)	(13,774,902)	(15,959,050)	14	تكلفة المبيعات
20,190,794	18,737,368	4,784,845	4,749,222		مجمّل الربح
(585,457)	251,091	71,831	30,414	15	إيرادات / (مصروفات) نشاط أخرى
(3,404,154)	(3,571,986)	(1,052,573)	(1,231,720)		مصروفات بيعية وعمومية وإدارية
16,201,183	15,416,473	3,804,103	3,547,916		ربح العمليات
(165,670)	(182,042)	(38,240)	(3,012)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(2,026,294)	(2,174,085)	(738,314)	(714,676)		أعباء تمويل
30,727	16,995	1,823	6,392		إيرادات فوائد
2,991,183	2,429,215	(357,613)	280,002	16	صافي أرباح/ (خسائر) استثمارات
(6,373)	378,890	29,309	94,616	4	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
17,024,756	15,885,446	2,701,068	3,211,238		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(158,922)	(147,083)	(28,728)	(33,923)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(359,145)	(333,095)	(69,657)	(76,438)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(100,805)	(93,493)	(19,552)	(21,454)		زكاة
(105,000)	(105,000)	(35,000)	(35,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
16,300,884	15,206,775	2,548,131	3,044,423		صافي ربح الفترة
22.86	21.32	3.57	4.26	17	ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر		30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
16,300,884	15,206,775	2,548,131	3,044,423	صافي ربح الفترة
				بنود الخسائر الشاملة الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
				المرحلي المجمع المكثف:
				استثمارات متاحة للبيع:
(10,790,583)	(3,533,700)	(6,326,184)	(27,892)	صافي الخسائر الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع
	325,361		2,173	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف نتيجة
(10,790,583)	(3,208,339)	(6,326,184)	(25,719)	بيع استثمارات متاحة للبيع
				استثمارات في شركات زميلة:
115,647	77,787	17,577	2,468	نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
				فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية:
63,501	(26,438)	603	43	نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية
(10,611,435)	(3,156,990)	(6,308,004)	(23,208)	إجمالي بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
5,689,449	12,049,785	(3,759,873)	3,021,215	إجمالي الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

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



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية مجموع	أرباح مرحلة	نسب المجموع من أرباح المرحلة بيانات مالية	نسب المجموع من التغيرات شركات زبانية	إجمالي التغير في القيمة المضافة	إجمالي علم	إجمالي إختباري	إجمالي إختباري	إجمالي بيع أسهم خزينة	إجمالي خزينة أسهم	إصدار عقدية	رأس المال
الرصيد في 1 يناير 2015	193,815,770	25,592,880	32,502	(692,744)	(14,292,043)	18,930,128	36,164,207	41,126,696	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
صافي ربح الفترة	16,300,884	16,300,884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي بند (الضمان)/ الأخل التام الأخرى	(10,611,435)	-	63,501	115,647	(10,790,583)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نقدية (الضمان)	(12,835,856)	(12,835,856)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2015	186,669,363	29,057,908	96,003	(577,097)	(25,082,626)	18,930,128	36,164,207	41,126,696	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
الرصيد في 1 يناير 2016	186,128,370	28,015,883	120,851	(525,360)	(28,694,013)	18,930,128	38,182,124	43,144,613	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387
صافي ربح الفترة	15,206,775	15,206,775	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي بند (الضمان)/ الأخل التام الأخرى	(3,156,990)	-	(26,438)	77,787	(3,208,339)	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح نقدية (الضمان)	(14,262,063)	(14,262,063)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2016	183,916,092	28,960,595	94,413	(447,573)	(31,902,352)	18,930,128	38,182,124	43,144,613	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2015	2016		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
16,300,884	15,206,775		صافي ربح الفترة تسويات:
3,264,017	5,485,946		استهلاكات وإطفاءات
165,670	182,042		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(3,073,598)	(2,507,085)	16	صافي أرباح استثمارات
2,026,294	2,174,085		أعباء تمويل
(30,727)	(16,995)		إيرادات فوائد
6,373	(378,890)	4	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
162,354	152,473		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
18,821,267	20,298,351		صافي الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
(1,006,475)	(2,735,249)		مخزون
1,002,124	(5,721,696)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,160,559	(1,077,335)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(401,687)	2,407,110		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
19,575,788	13,171,181		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(5,137,836)	(3,696,598)		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
23,011	62,624		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(10,560)	(33,909)		المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(227,840)	(952,345)		المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
379,103	577,917		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(3,979)		ودائع لدى مؤسسات مالية
3,406,100	2,984,082		توزيعات أرباح مستلمة
30,727	16,995		إيرادات فوائد مستلمة
(1,537,295)	(1,045,213)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
10,472,247	9,620,319		المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(11,394,305)	(10,301,788)		مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات
(12,752,903)	(14,253,932)		توزيعات أرباح مدفوعة
(2,177,887)	(2,135,710)		أعباء تمويل مدفوعة
(15,852,848)	(17,071,111)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
2,185,645	(4,945,143)		صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
15,748,696	15,948,137		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
17,934,341	11,002,994	9	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت - شركة 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 الأم:

1. إقامة مشروع لإنتاج الاسمنت العادي والاسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية وبشكل عام جميع أنواع الاسمنت.
 2. إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
 3. القيام بالتجارة 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 تزاوُل 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 الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها وتميمتها 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"):

نسبة الملكية %

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
				30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2015
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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 30,090,093 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (27,470,471 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015، 27,705,820 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015)، كما بلغ صافي أرباحها 1,147,899 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (1,132,542 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015).

تم إصدار قانون الشركات في 24 يناير 2016 بموجب المرسوم بقانون رقم 1 لسنة 2016 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء المرسوم بقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته. وعلى أن يعمل بهذا القانون اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية لهذا القانون ونشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بتاريخ 2 مايو 2016 من الجمعية العمومية للمساهمين. تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 نوفمبر 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(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 لمطلوبات 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة.

(أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2016

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإن لا يتعين على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات باثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاح.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التنظيمية الأجلة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014.

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

تتوقع المجموعة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.1 أسس الإعداد (تتمة)

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية (تتمة)

- المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء
يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:
- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
 - معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
 - تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
 - تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
 - تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
 - تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.
- تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

2.2 تقدير القيمة العادلة

- يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
 - قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).
- يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة. إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات غير الملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015				
	2016	2015				
<i>استثمارات متاحة للبيع:</i>						
أسهم مسعرة	42,158,706	45,437,748	الأول	آخر أمر شراء	لا يوجد	لا يوجد
صناديق أجنبية	730,068	918,875	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
<i>استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:</i>						
أسهم محلية	1,102,492	1,150,770	الثالث	بناءً على آخر بيانات مالية متوفرة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها	لا يوجد	لا يوجد
صناديق محلية	303,769	313,044	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات أجنبية	7,883,850	6,530,367	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
2.2 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. يتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة و بانتظام من البورصة، الناشر، الوسيط، مجموعة القطاع، خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. تضاعف طرق التقييم هذه استخدام البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلاً قدر الإمكان على التقديرات المحددة للمنشأة. في حالة إتاحة كافة المدخلات الجوهرية للقيمة العادلة لأداة مالية، تدرج الأداة في المستوى 2.

في حالة عدم استناد إحدى المدخلات أو أكثر على البيانات السوقية المعلنة، تدرج الأداة في المستوى 3.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
161,395,528	161,395,528	164,491,549	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
5,137,836	6,879,697	3,696,598	إضافات
(23,011)	(47,305)	(62,624)	استيعادات
24,618	30,151	(10,788)	فروق ترجمة بيانات مالية
(2,679,958)	(3,766,522)	(5,457,354)	استهلاك الفترة/السنة
163,855,013	164,491,549	162,657,381	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

خلال الفترة تم الإنتهاء من مشروع الفرن الجديد لإنتاج الكنكر وتم الإستلام النهائي وعليه قامت إدارة الشركة الأم بتحويل كامل قيمة تكلفة المشروع من بند مشروعات قيد التنفيذ الى بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات والبدء في احتساب الإستهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند على حدى. نتج عن ذلك تحميل إستهلاك خلال الفترة بمبلغ 2,574,805 دينار كويتي. 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

القيمة الدفترية			حقوق التصويت	بلد	اسم الشركة الزميلة
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	ونسبة الملكية %	التأسيس	
-	-	-	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.
15,321,745	15,516,911	15,591,809	33.39	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.عامة
15,321,745	15,516,911	15,591,809			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

31 ديسمبر		30 سبتمبر		
30 سبتمبر 2015	2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016		
15,594,249	15,594,249	15,516,911		الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(6,373)	137,055	378,890		نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
115,647	167,384	77,787		نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
(381,778)	(381,777)	(381,779)		توزيعات نقدية مستلمة
15,321,745	15,516,911	15,591,809		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير المدققة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016.

5. استثمارات متاحة للبيع

31 ديسمبر		30 سبتمبر		
30 سبتمبر 2015	2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016		
49,003,134	45,437,748	42,158,706		أسهم مسعرة
3,246,172	3,338,361	3,658,486		أسهم غير مسعرة
1,159,157	918,875	730,068		صناديق أجنبية
53,408,463	49,694,984	46,547,260		

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً لمستويات التقييم المبينة في إيضاح 2.2.

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 15,468,899 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (16,055,136 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 19,213,524 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015).

تم إدراج الاستثمارات الغير مسعرة بالتكلفة ناقص انخفاض القيمة (إن وجد) حيث أنه لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها نظراً لعدم وجود سوق نشطة لهذه الاستثمارات. إن المعلومات المتاحة عن هذه الاستثمارات لا تشير إلى وجود أي انخفاض في القيمة.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 415,172 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (605,278 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 1,159,157 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015) تم تقييمها على أساس آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مديري الاستثمار وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في تاريخ المعلومات المالية.

6. مخزون

31 ديسمبر		30 سبتمبر		
30 سبتمبر 2015	2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016		
16,632,628	14,326,495	16,889,617		مواد أولية
514,524	663,665	835,792		انتاج نام
17,147,152	14,990,160	17,725,409		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
665,514	762,489	572,137	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
3,357,499	3,147,107	3,939,487	نم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانه الجاهزة للأهالي
4,834,196	6,875,853	7,372,057	أطراف ذات صلة (إيضاح - 19)
1,602,791	1,378,136	1,535,607	مدينون تجاريون آخرون
11,061,707	10,811,193	14,661,356	إجمالي مدينون تجاريون
21,521,707	22,974,778	28,080,644	مدينون متنوعون
1,485,198	1,463,030	1,371,831	
23,006,905	24,437,808	29,452,475	
(2,719,623)	(2,810,307)	(3,039,508)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
20,287,282	21,627,501	26,412,967	
580,391	281,819	421,280	مصاريف مدفوعة مقدما
2,275,162	1,358,205	1,972,932	أوراق قبض
23,142,835	23,267,525	28,807,179	

8. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
1,467,571	1,463,814	1,406,261	استثمارات محلية
6,364,361	6,530,367	7,883,850	استثمارات أجنبية
7,831,932	7,994,181	9,290,111	

تم تقييم الاستثمارات المسعرة وفقاً لأسس التقييم الواردة في إيضاح (2.2). تم تقييم الاستثمارات الخارجية بناءً على آخر تقارير متاحة من مدراء الاستثمار خلال الفترة.

9. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
7,542,307	9,427,601	6,368,870	نقد بالصندوق ولدى البنوك
4,953,472	5,078,189	3,236,638	نقد لدى محافظ استثمارية
5,438,562	1,971,306	1,930,424	ودائع لدى البنوك
17,934,341	16,477,096	11,535,932	
-	(528,959)	(532,938)	يخصم ودايع لأكثر من ثلاثة أشهر
17,934,341	15,948,137	11,002,994	النقد والنقد المعادل

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع لدى البنوك 0.500% كما في 30 سبتمبر 2016 (0.500% كما في 31 ديسمبر 2015، 0.625% كما في 30 سبتمبر 2015).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي موزع على 733,303,870 سهم كما في 30 سبتمبر 2016 و 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

11. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
20,200,729	20,200,729	20,200,729	عدد الأسهم (سهم)
2.75	2.75	2.75	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
7,171,259	7,979,288	7,373,266	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.

12. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
32,012,489	27,505,386	18,117,000	الجزء غير المتداول
34,033,442	33,072,235	40,815,032	قروض
66,045,931	60,577,621	58,932,032	مرابحات
13,485,364	10,658,000	8,810,000	الجزء المتداول
9,327,813	11,896,814	14,605,484	قروض
22,813,177	22,554,814	23,415,484	مرابحات
88,859,108	83,132,435	82,347,516	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 3.250 % كما في 30 سبتمبر 2016 (3.125% كما في 31 ديسمبر 2015، 3.125% كما في 30 سبتمبر 2015).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة الأم وكافة ملحقاته والبالغ قيمتها الدفترية 14,192,836 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (15,219,446 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015، 15,561,649 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015).

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 (8:1) وألا يقل ربح العمليات على الفوائد عن (2:1) 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
13,656,273	13,797,229	16,679,961	موردون
2,027,364	2,027,364	1,614,325	محجوز ضمان
2,336,178	2,562,812	2,593,560	مصارييف وفوائد مستحقة
1,067,309	676,375	657,184	أوراق دفع
1,246,249	1,026,258	1,023,297	عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
698,176	689,649	697,780	توزيعات نقدية مستحقة
163,256	192,981	349,288	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
359,145	440,724	333,095	ضريبة دعم العمالة الوطنية
106,407	116,591	100,272	زكاة
160,055	182,091	236,028	أخرى
<u>21,820,412</u>	<u>21,712,074</u>	<u>24,284,790</u>	

14. تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
41,581,954	45,332,511	11,158,232	13,619,145	مواد خام
(63,564)	(245,351)	(107,852)	(348,074)	التغير في الإنتاج التام
2,256,737	2,915,073	795,116	974,731	أجور ومزايا
3,147,570	3,169,264	971,693	920,804	صيانة وقطع غيار
1,551,337	1,178,843	670,996	414,877	الاستهلاك والاطفاءات
868,866	1,293,055	286,717	377,567	أخرى
<u>49,342,900</u>	<u>53,643,395</u>	<u>13,774,902</u>	<u>15,959,050</u>	

15. إيرادات / (مصروفات) نشاط أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
86,448	77,868	26,848	29,647	صافي إيرادات استثمارات عقارية
(801,605)	118,543	(17,465)	(10,964)	صافي (خسائر) / أرباح فروق عملة
129,700	54,680	62,448	11,731	إيرادات أخرى
<u>(585,457)</u>	<u>251,091</u>	<u>71,831</u>	<u>30,414</u>	



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. صافي أرباح/(خسائر) استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل: أرباح/(خسائر) غير محققة توزيعات نقدية
2015	2016	2015	2016	
70,345	218,595	(389,142)	224,378	استثمارات متاحة للبيع: انخفاض في القيمة
37,335	15,445	25,845	3,954	أرباح/(خسائر) محققة توزيعات نقدية
107,680	234,040	(363,297)	228,332	
(21,069)	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع: انخفاض في القيمة
-	(313,813)	-	12,176	أرباح/(خسائر) محققة توزيعات نقدية
2,986,987	2,586,858	26,338	65,498	مصرفات إدارة محافظ
(82,415)	(77,870)	(20,654)	(26,004)	
2,883,503	2,195,175	5,684	51,670	
2,991,183	2,429,215	(357,613)	280,002	

17. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة 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 الخزانة. فيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) ربحية السهم (فلس)
2015	2016	2015	2016	
16,300,884	15,206,775	2,548,131	3,044,423	
713,103,141	713,103,141	713,103,141	713,103,141	
22.86	21.32	3.57	4.26	

18. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2 مايو 2016 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، كما اعتمدت توزيع أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم أسهم الخزانة عن عام 2015 (18 فلس - 2014).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. 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 سبتمبر 2016. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. تتمثل أهم المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف ذات الصلة فيما يلي:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
1,602,791	1,378,136	1,535,607
475,069	475,347	482,191

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2015	2016	2015	2016
3,079,979	2,596,075	813,308	662,039
90,000	90,000	30,000	30,000
511,650	511,650	172,313	170,460

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
مبيعات
مزاي الإدارة العليا
أتعاب اللجان التنفيذية
رواتب ومزايا أخرى

تخضع المعاملات مع الاطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
440,681	416,133	416,133
149,837	160,529	252,421
-	321,972	321,972
321,972	16,175,612	8,784,756
11,771,531	1,498,448	138,730

التزامات محتملة
خطابات ضمان
ارتباطات رأسمالية
اعتمادات مستندية
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق
تعاققات لتوريد خامات
مشاريع قيد التنفيذ

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

21. 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.

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

2015			2016			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
72,734,652	3,071,258	69,663,394	75,321,416	2,885,973	72,435,443	إيرادات القطاعات
19,020,323	3,071,258	15,949,065	18,042,536	2,885,973	15,156,563	مجمل أرباح القطاعات
299,767,141	82,364,296	217,402,845	293,106,245	75,490,490	217,615,755	موجودات القطاعات
تسويات:						
19,020,323			18,042,536			مجمل ربح القطاعات
(2,026,294)			(2,174,085)			أعباء تمويل
30,727			16,995			إيرادات فوائد
<u>17,024,756</u>			<u>15,885,446</u>			صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات