شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	13 - 6

Deloitte.

ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب : 23049 الصفاة 13091
الكويت

هاتف : 2243 8060 - 2240 8844 965 +
فاكس : 2245 2080 - 2240 8855 965 +

www.deloitte.com

BDO

برج الجوهرة، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: 96522426999+
فاكس: 96522401666+
www.bdo.com.kw

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة أسمنت الكويت – شركة مساهمة كويتية "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 يونيو 2012، 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 المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين 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. بناءً على ذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش
من الفهد والوزان وشركاهم

قيس محمد النصف
سجل مراقبي حسابات رقم 38 فئة أ
BDO النصف وشركاه

الكويت في 12 اغسطس 2012

شركة أسمنت الكويت

شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	126,400,288	110,895,225	95,777,782
موجودات غير ملموسة		885,958	911,327	936,831
استثمارات عقارية		973,168	984,946	1,008,509
استثمارات في شركات زميلة	4	15,253,452	14,702,575	14,903,533
استثمارات متاحة للبيع	5	67,697,007	74,552,146	72,659,738
		211,209,873	202,046,219	185,286,393
موجودات متداولة				
مخزون	6	23,115,707	18,205,156	21,615,814
مدينون وأرصدة مدينة اخرى	7	14,158,585	13,721,990	12,284,742
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	9,089,044	8,773,203	9,958,123
النقد والنقد المعادل	9	9,064,789	16,211,148	11,203,521
		55,428,125	56,911,497	55,062,200
إجمالي الموجودات		266,637,998	258,957,716	240,348,593
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	10	63,765,554	63,765,554	63,765,554
علاوة إصدار		5,154,935	5,154,935	5,154,935
أسهم خزانة	11	(13,487,906)	(13,487,906)	(12,978,814)
ربح بيع أسهم خزانة		445,592	445,592	445,592
احتياطي إجباري		35,962,809	35,962,809	34,466,326
احتياطي اختياري		31,000,320	31,000,320	29,503,837
احتياطي عام		18,930,128	18,930,128	18,930,128
احتياطي التغير في القيمة العادلة		(17,217,095)	(11,405,280)	(13,332,709)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(764,071)	(801,758)	(787,388)
أرباح مرحلة		17,591,837	18,015,924	15,430,178
		141,382,103	147,580,318	140,597,639
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	12	78,067,641	61,894,886	52,620,031
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		1,770,183	1,710,936	1,689,027
		79,837,824	63,605,822	54,309,058
مطلوبات متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	12	21,526,381	29,832,974	33,872,738
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	13	23,891,690	17,938,602	11,569,158
		45,418,071	47,771,576	45,441,896
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		266,637,998	258,957,716	240,348,593

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

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2012	2011	2012	2011
المبيعات		16,539,577	14,045,730	35,389,536	27,542,112
تكلفة المبيعات	14	(12,493,163)	(10,713,139)	(26,266,562)	(17,039,153)
مجمل الربح		4,046,414	3,332,591	9,122,974	10,502,959
إيرادات نشاط أخرى	15	353,368	939,785	574,453	1,199,020
مصروفات بيعيه وعمومية وإدارية		(772,604)	(812,412)	(1,568,050)	(1,626,129)
ربح العمليات		3,627,178	3,459,964	8,129,377	10,075,850
أعباء تمويل		(113,210)	(841,815)	(151,520)	(1,618,395)
إيرادات فوائد		47,612	50,508	69,672	89,240
صافي أرباح استثمارات	16	286,775	1,290,903	665,844	571,936
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		23,860	32,475	513,190	2,186
صافي الربح قبل الاستقطاعات		3,872,215	3,992,035	9,226,563	9,120,817
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(36,557)	(38,477)	(83,058)	(89,765)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(70,034)	(78,995)	(183,746)	(195,516)
الزكاة		(19,657)	(31,598)	(51,574)	(78,207)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(35,000)	(35,000)	(70,000)	(70,000)
صافي ربح الفترة		3,710,967	3,807,965	8,838,185	8,687,329
ربحية السهم (فلس)	17	6.01	6.16	14.31	14.04

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	2012	2011
صافي ربح الفترة	3,710,967	3,807,965	8,838,185	8,687,329
بنود الدخل الشامل الأخرى				
صافي الخسائر الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(5,141,095)	(2,988,715)	(6,683,678)	(19,892,835)
المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	(14,316)	(271,128)	(14,316)	(265,428)
الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	504,849	91,831	886,179	1,291,303
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	450	(81,981)	37,687	(101,503)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(4,650,112)	(3,249,993)	(5,774,128)	(18,968,463)
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة	(939,145)	557,972	3,064,057	(10,281,134)

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	ربح بيع أسهم خزانة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي عام	احتياطي التغير في القيمة العادلة	نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2011	60,729,099	5,154,935	(12,978,814)	445,592	34,466,326	29,503,837	18,930,128	5,534,251	(685,885)	15,670,397	156,769,866
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(18,866,960)	(101,503)	8,687,329	(10,281,134)
توزيعات أسهم منحة (إيضاح 18)	3,036,455	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,036,455)	-
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,891,093)	(5,891,093)
الرصيد في 30 يونيو 2011	63,765,554	5,154,935	(12,978,814)	445,592	34,466,326	29,503,837	18,930,128	(13,332,709)	(787,388)	15,430,178	140,597,639
الرصيد في 1 يناير 2012	63,765,554	5,154,935	(13,487,906)	445,592	35,962,809	31,000,320	18,930,128	(11,405,280)	(801,758)	18,015,924	147,580,318
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(5,811,815)	37,687	8,838,185	3,064,057
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,262,272)	(9,262,272)
الرصيد في 30 يونيو 2012	63,765,554	5,154,935	(13,487,906)	445,592	35,962,809	31,000,320	18,930,128	(17,217,095)	(764,071)	17,591,837	141,382,103

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2012	2011
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		8,838,185	8,687,329
تسويات :			
استهلاكات وإطفاءات		998,126	862,512
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		6,253	5,048
صافي أرباح استثمارات		(749,766)	(654,716)
أعباء تمويل		151,520	1,618,395
إيرادات فوائد		(69,672)	(89,240)
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		(513,190)	(2,186)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		59,247	47,146
صافي ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		8,720,703	10,474,288
مخزون		(4,910,551)	2,833,441
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(442,848)	(2,658,484)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		(3,859)	1,938,918
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		4,129,639	(4,649,790)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		7,493,084	7,938,373
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(12,615,141)	(5,782,929)
المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة		-	(960,712)
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(212,129)	(206,183)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		297,201	757,371
توزيعات أرباح مستلمة		1,312,114	1,621,479
إيرادات فوائد مستلمة		69,672	89,240
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(11,148,283)	(4,481,734)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		(9,116,150)	(5,839,224)
قروض وتسهيلات بنكية		7,821,997	2,213,934
أعباء تمويل مدفوعة		(2,197,007)	(1,797,810)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(3,491,160)	(5,423,100)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		(7,146,359)	(1,966,461)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		16,211,148	13,169,982
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	9,064,789	11,203,521

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت كشركة مساهمة كويتية "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. إن أهم الأغراض التي أسست من أجلها المجموعة هي إنتاج جميع أنواع الاسمنت والمتاجرة بجميع المنتجات والمواد والآلات المرتبطة بالنشاط وتصنيع الخرسانة سابقة التجهيز وبيعها واستيراد جميع المواد الخام اللازمة لعملية تصنيع الخرسانة واستغلال الفوائض المالية المتوفرة في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل جهات 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 التالية، يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة":-

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية %
شركة الشويخ للأسمنت	ش.م.ك.م	صناعي	الكويت	99.250
شركة أمواج الدولية العقارية	ش.م.ك.م	عقاري	الكويت	96.000
شركة اسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م	صناعي	الكويت	99.844

قامت الشركة الأم باستخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 15,098,584 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (13,241,011 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 12,345,548 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011) كما بلغ صافي أرباحها 108,880 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ (خسائر173,549 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011) .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 أغسطس 2012.

2. السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2012 ليس لها تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي المجمع أو الأداء المالي للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	110,895,225	89,995,827	89,995,827
إضافات وتحويلات	16,464,730	22,635,688	6,659,805
فروق ترجمة بيانات مالية	1,312	(2,860)	(62,779)
استهلاك الفترة/السنة	(960,979)	(1,733,430)	(815,071)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة	126,400,288	110,895,225	95,777,782

خلال عام 2008 قامت المجموعة بالتعاقد مع بعض الموردين والمقاولين للقيام بإنشاء فرن جديد. بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي تم توقيعها لإنشاء واستكمال الأعمال 96,652,614 دينار كويتي، وقد بلغ إجمالي المنفذ منها 81,402,334 دينار كويتي حتى 30 يونيو 2012. إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2014.

4. استثمارات في شركات زميلة

	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	القيمة الدفترية 30 يونيو 2012	القيمة الدفترية 31 ديسمبر 2011 (مدققة)	القيمة الدفترية 30 يونيو 2011
الشركة الكويتية للصخور	الكويت	30.00	410,092	463,924	580,953
شركة المقاولات والخدمات البحرية	الكويت	33.39	14,843,360	14,238,651	14,322,580
			15,253,452	14,702,575	14,903,533

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	14,702,575	15,332,644	15,332,644
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	513,190	(184,402)	2,186
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	37,687	(115,873)	(101,503)
توزيعات نقدية مستلمة	-	(329,794)	(329,794)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	15,253,452	14,702,575	14,903,533

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة من واقع المعلومات للفترة المنتهية في 31 مارس 2012.

يتضمن رصيد الاستثمار في شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك.م) شهرة بمبلغ 493,168 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (493,168 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 و 30 يونيو 2011).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
أسهم مسعرة	59,858,827	66,393,270	64,437,929
أسهم غير مسعرة	4,755,100	4,702,167	4,811,484
صناديق أجنبية	3,083,080	3,456,709	3,410,325
	67,697,007	74,552,146	72,659,738

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 24,044,568 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك. وهي أحد المساهمين الرئيسين في المجموعة (30,554,824 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 و26,352,887 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011).

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

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 2,908,430 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (3,456,709 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 3,410,325 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011) تم تقييمها اعتماداً على آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مدراء الاستثمار وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في تاريخ المعلومات المالية.

6. مخزون

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
مواد أولية	22,792,224	17,675,890	21,074,661
انتاج تام	323,483	529,266	478,230
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	-	-	62,923
	23,115,707	18,205,156	21,615,814

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك	1,432,578	2,048,836	974,345
مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	3,801,203	3,672,659	3,402,057
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح للأهالي	2,214,681	1,944,773	2,059,391
أطراف ذات صلة (إيضاح – 19)	2,128,062	1,778,452	1,696,684
مدينون تجاريون آخرون	5,312,938	5,386,136	4,909,081
مدينون متنوعون	364,615	369,334	1,017,115
	15,254,077	15,200,190	14,058,673
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(1,880,986)	(1,874,733)	(2,703,326)
	13,373,091	13,325,457	11,355,347
مصاريف مدفوعة مقدماً	457,522	238,247	560,870
أوراق قبض	327,972	158,286	368,525
	14,158,585	13,721,990	12,284,742

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
استثمارات محلية - مسعرة	1,793,879	1,816,396	2,039,081
استثمارات خارجية	7,295,165	6,956,807	7,919,042
	9,089,044	8,773,203	9,958,123

تتضمن الاستثمارات الخارجية استثمارات بمبلغ 5,418,603 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (لا شيء دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 و 7,092,982 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011) تم تسعيرها بناءاً على آخر تقارير متاحة من مدراء الاستثمار خلال الفترة .

9. النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
نقد بالصندوق ولدى البنوك	2,958,225	4,260,702	4,936,443
نقد لدى محافظ استثمارية	709,447	5,460,697	2,205,617
ودائع لدى البنوك	5,135,618	6,468,026	3,868,083
شيكات تحت التحصيل	261,499	21,723	193,378
	9,064,789	16,211,148	11,203,521

بلغ متوسط معدل الفائدة على الودائع لدى البنوك 1.6% كما في 30 يونيو 2012 (2.5% كما في 31 ديسمبر 2011، 2.75% كما في 30 يونيو 2011) وتستحق الودائع خلال ثلاثة شهور من تاريخ إيداعها.

10. رأس المال

حدد راس المال المصدر والمدفوع بمبلغ 63,765,554 دينار كويتي موزع على 637,655,540 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم .

بتاريخ 17 ابريل 2011، قررت الجمعية العامة غير العادية زيادة رأس المال بنسبة 15% بقيمة اسمية 100 فلس للسهم وعلاوة اصدار 225 فلس للسهم . لم يتم الحصول على موافقة الجهات المختصة على الزيادة حتى تاريخه .

11. أسهم خزانة

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
عدد الأسهم – سهم	20,170,729	20,170,729	19,090,729
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)	3.16	3.16	2.99
القيمة السوقية (دينار كويتي)	7,866,584	9,278,535	10,881,716

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. قروض وتسهيلات بنكية

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
الجزء المتداول			
تسهيلات بنكية	1,895,478	3,418,404	3,837,168
قروض	19,630,903	26,414,570	30,035,570
	21,526,381	29,832,974	33,872,738
الجزء غير المتداول			
قروض	78,067,641	61,894,886	52,620,031
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية	99,594,022	91,727,860	86,492,769

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية 4% كما في 30 يونيو 2012 (4.25% كما في 31 ديسمبر 2011، 4.5% كما في 30 يونيو 2011).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري للمصنع وكافة ملحقاته للشركة الأم والبالغ قيمته الدفترية 20,010,293 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (20,694,699 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 21,379,106 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011)، وكذلك مقابل استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها 1,670,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (2,129,250 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 1,903,800 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011).

تتضمن أهم شروط القروض عدم قيام المجموعة بتوزيع أرباح في حالة انخفاض نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن (1.5– 1) وكذلك عدم رهن أموال منقولة أو غير منقولة للغير إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك، كما تتضمن شروط القروض أن لا تزيد صافي الديون على ربح العمليات عن 6:1 وألا يقل ربح العمليات على الفوائد عن 2:1 وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن 0.8:1 ولا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن 1.3:1.

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
موردون	9,122,416	4,620,152	4,219,102
اعتمادات مستندية مؤجلة مقابل شراء آلات	7,919,340	6,159,403	1,502,204
مصاريف و فوائد مستحقة	1,843,955	2,371,029	1,616,522
عملاء – دفعات مقبوضة مقدماً	868,961	573,301	534,419
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	230,875	149,168	222,336
ضريبة دعم العمالة الوطنية	183,746	320,897	195,517
زكاة	51,574	91,801	78,207
توزيعات أرباح نقدية مستحقة	611,691	465,569	482,279
أوراق دفع	198,726	94,208	170,831
أخرى	2,860,406	3,093,074	2,547,741
	23,891,690	17,938,602	11,569,158

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	2012	2011
مواد خام	8,980,146	7,865,451	19,912,387	12,013,928
التغير في الإنتاج التام	230,963	(31,080)	205,785	38,329
أجور ومزايا	693,157	639,979	1,335,415	1,157,873
إيجارات	44,072	77,277	53,125	334,852
صيانة وقطع غيار	790,670	1,155,362	1,354,476	1,640,203
أخرى	1,754,155	1,006,150	3,405,374	1,853,968
	12,493,163	10,713,139	26,266,562	17,039,153

15. إيرادات نشاط أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	2012	2011
صافي ايرادات استثمارات عقارية	(599)	7,613	808	29,708
إيرادات فروقات عملة	78,717	130,251	95,851	211,723
ايرادات اخرى	275,250	801,921	477,794	957,589
	353,368	939,785	574,453	1,199,020

16. صافي أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	2012	2011
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:				
(خسائر)/ أرباح غير محققة	(160,604)	260,842	311,982	240,766
(خسائر)/ أرباح محققة	-	(8,538)	-	90,209
	(160,604)	252,304	311,982	330,975
استثمارات متاحة للبيع :				
انخفاض في القيمة	(504,849)	(91,831)	(886,179)	(1,291,303)
ارباح محققة	-	348,580	11,849	323,359
توزيعات نقدية	1,003,575	798,382	1,312,114	1,291,685
مصروفات إدارة محافظ	(51,347)	(16,532)	(83,922)	(82,780)
	447,379	1,038,599	353,862	240,961
	286,775	1,290,903	665,844	571,936

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة مأخوذاً بعين الاعتبار أسهم الخزانة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	2012	2011
صافي ربح الفترة	3,710,967	3,807,965	8,838,185	8,687,329
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	617,484,811	618,564,809	617,484,811	618,564,809
ربحية السهم (فلس)	6.01	6.16	14.31	14.04

18. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 6 مايو 2012 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، كما اعتمدت التالي:

توزيع أرباح نقدية بواقع 15 فلس للسهم الواحد بعد خصم أسهم الخزانة (10 فلس – 2010) وعدم توزيع أسهم منحة عن عام 2011 (5% - 2010).

19. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات التي يكون للشركة الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح .

تتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:-

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
أرصدة			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (ايضاح 7)	2,128,062	1,778,452	1,696,684
دائنون وأرصدة دائنة اخرى	-	676,552	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	483,494	482,596	505,322

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	2012	2011
معاملات				
مبيعات	1,230,087	1,233,236	2,614,541	2,339,191
مزايا الإدارة العليا				
أتعاب اللجان التنفيذية	30,000	30,000	60,000	60,000
رواتب ومزايا أخرى	171,900	171,900	343,800	343,800

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

20. التزامات وارتباطات رأسمالية

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	248,847	248,847	248,847
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	10,032,891	11,575,381	12,794,454
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع	183,431	183,431	183,431
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق استثمارية	369,948	369,948	369,948
تعاقدات لتوريد خامات	12,222,032	7,693,775	2,142,972
مشروعات تحت التنفيذ	15,250,280	23,524,485	37,361,319

21. المعلومات المالية القطاعية

فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية:-

قطاعات الأنشطة

أن أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسين للأنشطة في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:

- قطاع التصنيع ويشمل إنتاج وبيع
- قطاع الاستثمارات

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة للفترة المنتهية في 30 يونيو:

	2012			2011		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي
إيرادات القطاعات	35,867,330	1,179,842	37,047,172	28,499,701	603,830	29,103,531
مجمل ربح القطاعات	8,128,569	1,179,842	9,308,411	10,046,142	603,830	10,649,972
موجودات القطاعات	172,915,880	93,722,118	266,637,998	139,613,073	100,735,520	240,348,593

التسويات	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	2011
مجمل ربح القطاعات	9,308,411	10,649,972
أعباء تمويل	(151,520)	(1,618,395)
إيرادات فوائد	69,672	89,240
مجمل ربح القطاعات قبل الاستقطاعات	9,226,563	9,120,817