شركة أسمنت الكويت ش.م.ك
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009

شركة أسمنت الكويت ش.م.ك
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009

المحتويات	الصفحة
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)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	7 – 16

مور ستيفنس
العالمية
النصف وشركاه

مور ستيفنس النصف وشركاه
محاسبون قانونيون
ص. ب. 25578 ، الصفاة 13116 الكويت
برج الجوهرة، الدور السادس
ش. خالد بن الوليد، شرق، الكويت
تلفون: 999 2426 965+
فاكس: 666 2401 965+

بدر وشركاه
برايس وترهاوس كوبرز

ص.ب: ٢٠١٧٤ - صفاة 13062
مجمع دار العوضي - الدور السابع
شارع أحمد الجابر - الشرق - الكويت
تلفون: ٢٤٠٨٨٤٤ (٩٦٥)
فاكس: ٢٤٠٨٨٥٥ (٩٦٥)
e-mail: pwc.kwt@kw.pwc.com

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 المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة أسمنت الكويت – شركة مساهمة كويتية "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعه "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2009، والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناء 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 تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهرى من نطاق التدقيق 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، ولذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات 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 توفرت لدينا، لـم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960، وتعديلاته اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

محمد حمد السلطان
سجل مراقبي حسابات رقم 100 فئة أ
من مور ستيفنس النصف وشركاه
عضو في مور ستيفنس العالمية

بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
بدر وشركاه برايس وترهاوس كوبرز

الكويت في: 2 نوفمبر 2009

شركة أسمنت الكويت ش.م.ك
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2009

	إيضاح	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	45,886,885	12,807,223	12,218,566
استثمارات عقارية		1,061,556	1,126,313	1,147,899
استثمارات في شركات زميلة	4	14,625,776	15,062,406	15,199,224
استثمارات متاحة للبيع	5	115,676,311	107,616,277	141,878,232
		177,250,528	136,612,219	170,443,921
موجودات متداولة				
مخزون	6	23,011,419	30,954,165	21,364,176
عقارات بغرض المتاجرة		389,004	389,004	389,004
مدينون وأرصدة مدينة اخرى	7	8,633,763	12,185,438	11,452,563
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	14,987,463	17,726,890	64,705,824
النقد والنقد المعادل	9	26,555,391	41,515,964	30,013,731
		73,577,040	102,771,461	127,925,298
إجمالي الموجودات		250,827,568	239,383,680	298,369,219
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	10	57,837,238	55,083,083	55,083,083
علاوة إصدار		5,154,935	5,154,935	5,154,935
أسهم خزانة	11	(12,978,814)	(12,978,814)	(12,934,238)
ربح بيع أسهم خزانة		445,592	445,592	444,566
إحتياطي إجباري		31,700,720	31,700,720	31,251,240
إحتياطي إختياري		26,738,231	26,738,231	26,288,751
إحتياطي عام		18,930,128	18,930,128	18,930,128
إحتياطي التغير في القيمة العادلة		16,801,831	(2,874,711)	65,019,531
نصيب المجموعة من إحتياطيات شركات زميلة		(582,249)	(490,094)	–
أرباح مرحلة		18,468,218	11,630,256	28,373,388
		162,515,830	133,339,326	217,611,384
مطلوبات غير متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	12	21,071,589	38,797,790	10,700,000
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		1,515,184	1,498,381	1,471,439
		22,586,773	40,296,171	12,171,439
مطلوبات متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	12	53,641,163	58,355,700	60,819,261
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	13	12,083,802	7,392,483	7,767,135
		65,724,965	65,748,183	68,586,396
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		250,827,568	239,383,680	298,369,219

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 ش.م.ك
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009

		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2009	2008	2009	2008
	ايضاح	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المبيعات		13,810,741	21,622,462	46,764,466	64,903,619
تكلفة المبيعات	14	(10,800,871)	(16,383,324)	(33,173,235)	(47,002,934)
إجمالى الربح		3,009,870	5,239,138	13,591,231	17,900,685
مصروفات بيعية وعمومية وإدارية		(755,806)	(702,696)	(2,650,475)	(2,147,221)
رد انخفاض في قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	-	-	24,116,733	-
إنخفاض في قمية المخزون		-	-	(6,226,893)	-
ديون مشكوك في تحصيلها		-	-	(1,126,895)	-
إيرادات تشغيلية أخرى		15,391	49,500	151,801	317,974
صافي إيرادات استثمارات عقارية		12,053	12,309	35,581	33,176
أرباح/ (خسائر) فروق عملة		680,840	(883,796)	(960,063)	697,751
ربح العمليات		2,962,348	3,714,455	26,931,020	16,802,365
أعباء تمويل		(494,499)	(687,571)	(2,461,418)	(2,242,087)
إيرادات فوائد		82,909	46,491	391,646	566,987
صافي أرباح/ (خسائر) استثمارات مالية بالقيمة					
العادلة من خلال بيان الدخل	15	329,922	(20,938,288)	(723,570)	(4,567,917)
صافي أرباح إستثمارات متاحة للبيع	16	129,995	27,845	3,012,632	9,763,887
إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	5	(641,494)	-	(11,139,712)	-
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		360,483	122,417	(344,475)	479,975
صافي الربح / (الخسارة) قبل الإستقطاعات		2,729,664	(17,714,651)	15,666,123	20,803,210
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(24,450)	177,850	(152,742)	(208,032)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(60,929)	423,750	(360,178)	(244,026)
مصروف الزكاة		(20,721)	172,470	(217,691)	(90,040)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		-	(35,000)	-	(105,000)
صافى ربح / (خسارة) الفترة		2,623,564	(16,975,581)	14,935,512	20,156,112
ربحية / (خسارة) السهم (فلس)	17	4.68	(30.24)	26.62	35.83

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

شركة أسمنت الكويت
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
صافي ربح / (خسارة) الفترة	2,623,564	(16,975,581)	14,935,512	20,156,112
إيرادات/ (مصروفات) شاملة أخرى للفترة				
صافي (الخسائر)/ الأرباح الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(181,546)	(63,351,733)	10,170,238	(72,160,653)
المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	(16,419)	(41,666)	(1,633,408)	(559,241)
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	641,494	-	11,139,712	-
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	222,750	-	(92,155)	-
إيرادات/ (مصروفات) شاملة أخرى للفترة	666,279	(63,393,399)	19,584,387	(72,719,894)
إجمالي الإيرادات/ (المصروفات) الشاملة للفترة	3,289,843	(80,368,980)	34,519,899	(52,563,782)

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

شركة أسمنت الكويت ش.م.ك
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	ربح بيع أسهم خزانة	إحتياطي إجبارى	إحتياطي إختياري	إحتياطي عام	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	أرباح مرحلة	المجموع
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2008	47,898,333	5,154,935	(10,289,246)	105,616	31,251,240	26,288,751	18,930,128	137,739,425	-	45,631,380	302,710,562
إجمالي (المصروفات)/ الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(72,719,894)	-	20,156,112	(52,563,782)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,229,354)	(30,229,354)
توزيعات أسهم منحة (إيضاح 18)	7,184,750	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,184,750)	-
شراء أسهم خزانة	-	-	(3,059,134)	-	-	-	-	-	-	-	(3,059,134)
بيع أسهم خزانة	-	-	414,142	338,950	-	-	-	-	-	-	753,092
الرصيد في 30 سبتمبر 2008	55,083,083	5,154,935	(12,934,238)	444,566	31,251,240	26,288,751	18,930,128	65,019,531	-	28,373,388	217,611,384
الرصيد في 1 يناير 2009	55,083,083	5,154,935	(12,978,814)	445,592	31,700,720	26,738,231	18,930,128	(2,874,711)	(490,094)	11,630,256	133,339,326
إجمالي الإيرادات/ (المصروفات) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	19,676,542	(92,155)	14,935,512	34,519,899
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,343,395)	(5,343,395)
توزيعات أسهم منحة (إيضاح 18)	2,754,155	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,754,155)	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2009	57,837,238	5,154,935	(12,978,814)	445,592	31,700,720	26,738,231	18,930,128	16,801,831	(582,249)	18,468,218	162,515,830

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

شركة أسمنت الكويت ش.م.ك
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009

		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2009	2008
	ايضاح	دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي ربح الفترة		14,935,512	20,156,112
تسويات :			
استهلاكات		703,522	3,200,783
رد إنخفاض في قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات		(24,116,733)	–
مخصص بضاعة بطيئة الحركة		6,226,893	–
ديون مشكوك في تحصيلها		1,126,895	–
إيرادات فوائد		(391,646)	(566,987)
خسائراستثمارت مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		723,570	4,567,917
أرباح استثمارات متاحة للبيع		(3,012,632)	(9,763,887)
الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع		11,139,712	–
أعباء تمويل		2,461,418	2,242,087
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة		344,475	(479,975)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		16,803	180,491
صافي ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		10,157,789	19,536,541
مخزون		1,715,853	(7,695,212)
عقارات بغرض المتاجرة		–	4,866
مدينون وأرصدة مدينة اخرى		2,424,780	(1,552,297)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		2,013,599	24,857,511
دائنون وأرصدة دائنة اخرى		5,099,318	(1,543,798)
صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات		21,411,339	33,607,611
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
اكتتاب فى زيادة رأس مال شركة زميلة		–	(4,497,189)
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(4,740,361)	(7,183,227)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		7,248,611	1,089,259
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(9,601,694)	(6,924,820)
توزيعات أرباح مستلمة		983,436	11,282,841
إيرادات فوائد مقبوضة		391,646	566,987
صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار		(5,718,362)	(5,666,149)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
صافى (المدفوع) / المحصل من قروض وتسهيلات بنكية		(22,440,738)	19,569,675
توزيعات أرباح مدفوعة		(5,299,919)	(30,092,082)
شراء أسهم خزانة		–	(3,059,134)
المحصل من بيع أسهم خزانة		–	753,092
أعباء تمويل مسددة		(2,912,893)	(2,242,087)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(30,653,550)	(15,070,536)
صافي التغير في النقد والنقد المعادل		(14,960,573)	12,870,926
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		41,515,964	17,142,805
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	26,555,391	30,013,731

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت ش.م.ك ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية 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 تأسست من أجلها الشركة الأم هي إنتاج جميع أنواع الاسمنت والمتاجرة بجميع المنتجات والمواد والآلات المرتبطة بالنشاط واستغلال الفوائض المالية المتوفرة في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل جهات متخصصة.

إن مقر الشركة الأم الرئيسي في الكويت وعنوان مركزها الرئيسي هو: الشرق، منطقة الصوابر، شارع الشهداء، ص.ب 20581 الصفاة 13066 – دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية ، يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة".

اسم الشركة	نسبة المساهمة
شركة الشويخ للأسمنت (ش.م.ك.م)	%100
شركة أمواج الدولية العقارية (ش.م.ك.م)	%100

قامت الشركة الأم باستخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 9,127,829 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (5,807,527 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008، 6,292,769 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2008) كما بلغ صافي أرباحها 92,937 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ (119,399 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2008).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2 نوفمبر 2009.

2. السياسة المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة والمعدة طبقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. فى رأى الإدارة فإنه قد تم إدراج جميع التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في31 ديسمبر 2009. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع للبيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتضمنة في المعلومات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لنفس المبادئ المحاسبية وطرق الاحتساب التي أتبعت في آخر بيانات مالية سنوية كما في 31 ديسمبر 2008 والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

خلال الفترة قامت المجموعة بتطبيق المعايير التالية التى يسرى مفعولها على الفترات السنوية التى تبدأ في أو بعد 1 يناير 2009.

2. السياسة المحاسبية الهامة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولى رقم 1 " عرض البيانات المالية" (معدل)
يتطلب المعيار المعدل عرض التغيرات في حقوق الملكية الخاصة بالملاك فقط ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية. إن جميع التغيرات الأخرى غير الخاصة بالملاك (الدخل الشامل) يجب أن يتم عرضها بشكل منفصل عن التغيرات في حقوق الملكية الخاصة بالملاك ضمن بيان الأداء (بيان الدخل الشامل) لا يسمح بعرض مكونات الدخل الشامل في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 " قطاعات التشغيل"
إن المعيار الجديد يحل محل معيار المحاسبة الدولى رقم 14 " قطاعات التشغيل "ويتطلب عرض معلومات القطاعات بطريقة متسقة مع التقارير الداخلية المقدمه إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي.

التعديلات على معايير أخرى:
- المعيار الدولي (IFRS 3) "اندماج الأعمال" والتعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (27) "التجميع والبيانات المالية المنفصلة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الاستثمار في شركات زميلة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (31) "حصص في مشاريع مشتركة.

إن هذه التعديلات واجبة التطبيق على عمليات الاقتناء التي سوف تتضمنها البيانات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2009. تقوم المجموعة حالياً بدراسة أثر هذا التعديل على المجموعة.

التفسيرات الصادرة:
- التفسير رقم (IFRIC 17) "توزيع موجودات غير مالية على المساهمين" – واجب التطبيق في 1 يوليو 2009.
- التفسير رقم (IFRIC 18) "تحويل موجودات من العملاء" – واجب التطبيق في 1 يوليو 2009.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	12,807,223	8,429,771	8,429,771
إضافات	9,601,694	9,173,127	6,924,820
فروق ترجمة بيانات مالية	59,185	17,196	–
إستهلاك الفترة/ السنة	(697,950)	(4,812,871)	(3,136,025)
رد إنخفاض في القيمة	24,116,733	–	–
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة	45,886,885	12,807,223	12,218,566

قامت المجموعة خلال عام 2008 بالتعاقد مع بعض الموردين والمقاولين للقيام بإنشاء فرن جديد. بلغت القيمة الاجمالية للعقود التى تم توقيعها لانشاء واستكمال الأعمال 65,506,208 دينار كويتي، و قد بلغ اجمالي المسدد منها 14,794,451 دينار كويتي حتى 30 سبتمبر 2009. ان تلك الانشاءات مقامة على أراضي مستأجرة لمدة 25 سنة تنتهي عام 2020.

خلال السنوات السابقة ، قامت الشركة بإثبات خسائر انخفاض في قيمة فرن لانتاج الكلينكر بمبلغ 27 مليون دينار كويتي نتيجة لوجود مشاكل فنية في الانتاج ولكثرة فترات التوقف. وفي نفس الوقت تم تكليف فريق عمل من خبراء فنيين ومكتب استشاري عالمي لوضع خطة لعمل الإضافات والعمرات الهامة وإيجاد الحلول الفنية

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات (تتمة)

للتغلب على هذه المشاكل الفنية، نفذت هذه الخطة خلال السنوات الأربع السابقة وحتى الربع الأول من العام الحالي. في يونيو 2009 تم تقديم تقرير فني عن تقييم أعمال التطوير يوضح ما يلي:

- أن الفرن يعمل الآن بكامل طاقته القصوى دون توقف.
- تم زيادة الطاقة الانتاجية عن المقدرة لها وقت الإنشاء بنسبة 30%.
- انخفاض متوسط التكلفة للانتاج عن تكلفة الاستيراد بنسبة 50% تقريباً.
- إن العمر الافتراضي المقدر لمكونات الفرن الأساسية هي 27 سنة للمباني، 17 سنة للمعدات، 12 سنة للمعدات كهربائية.

وبناءاً على ما سبق، ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (36) "إنخفاض قيمة الأصول" تم إعداد دراسة لتقدير القيمة الاستردادية للمصنع، باستخدام طريقة قيمة الاستخدام. وفقاً لهذه الطريقة تم تقدير التدفقات النقدية للفرن لمدة ستة سنوات بواسطة الإدارة وتم خصمها بمعدل خصم 10.5%. اسفرت هذه الدراسة عن امكانية رد الانخفاض السابق إثباته في السنوات السابقة بالكامل، إلا أنه ووفقاً لمتطلبات المعيار تم الرد في حدود صافي القيمة الدفترية للفرن فيما لو لم يتم تخفيض قيمته سابقاً والتي تبلغ 24,116,733 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2009.

4. استثمارات في شركات زميلة

	نسبة الملكية	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	%	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الشركة الكويتية للصخور (ش.م.ك.م)	30.00	955,051	1,581,816	1,592,549
شركة المقاولات البحرية (ش.م.ك)	33.37	13,670,725	13,480,590	13,606,675
		14,625,776	15,062,406	15,199,224

فيما يلي حركة أرصدة الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال الفترة/ السنة:

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	15,062,406	10,731,827	10,731,827
إضافات	-	4,497,189	4,497,188
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	(344,475)	833,250	479,975
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	(92,155)	(490,094)	-
توزيعات أرباح مستلمة	-	(509,766)	(509,766)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	14,625,776	15,062,406	15,199,224

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة من واقع البيانات المالية الغير مدققة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2009.

يتضمن رصيد الاستثمار في شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك) شهرة بمبلغ 493,168 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (493,168 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008 و 30 سبتمبر 2008).

5. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم محلية مسعرة	106,629,960	97,210,753	136,716,928
أسهم محلية غير مسعرة	4,087,509	4,790,379	5,161,304
صناديق أجنبية	4,958,842	5,615,145	-
	115,676,311	107,616,277	141,878,232

تتضمن الاستثمارات المحلية المسعرة استثمارات تبلغ 52,590,191 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك. وهي أحد المساهمين الرئيسين في المجموعة (46,771,768 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008 و 99,638,125 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2008).

تمثل الاستثمارات المحلية غير المسعرة استثمارات تم إدراجها بالتكلفة حيث أنه لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها نظرا لعدم وجود سوق نشطة لهذه الاستثمارات. إن المعلومات المتاحة عن هذه الإستثمارات لا تشير إلى وجود إنخفاض في القيمة.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 4,094,085 دينار كويتي كما 30 سبتمبر 2009 (4,822,690 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008، لا شيء كما في 30 سبتمبر 2008) تم تقييمها اعتمادا على آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مدراء الاستثمار وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في ذلك التاريخ.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009، قامت إدارة المجموعة بتقدير خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وفقا للدراسات التي أعدتها بمبلغ 11,139,712 دينار كويتي نتيجة الانخفاض الهام في القيمة.

6. مخزون

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مواد أولية (بالصافي)	22,500,513	30,124,736	20,500,668
انتاج تام	510,906	692,691	681,242
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	-	136,738	182,266
	23,011,419	30,954,165	21,364,176

قامت المجموعة خلال الفترة، بتقدير الانخفاض في قيمة مخزون المواد الأولية بطيئة الحركة وتم اثبات مبلغ 6,226,893 دينار كويتي كانخفاض في القيمة لتلك المواد بناء على دراسة فنية معتمدة من ادارة الشركة.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك	1,330,213	3,906,862	3,049,987
مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	3,881,184	3,108,355	3,566,268
وزارة التجارة – فروق دعم الإسمنت المسلح للمواطنين	1,828,087	2,049,768	1,124,572
أطراف ذات صلة	1,086,545	1,571,322	1,622,779
مدينون تجاريون	1,417,085	1,251,743	1,621,308
إجمالي مدينون تجاريون	9,543,114	11,888,050	10,984,914
مدينون متنوعون	285,469	480,801	499,313
	9,828,583	12,368,851	11,484,227
ديون مشكوك في تحصيلها	(1,740,531)	(613,636)	(613,636)
	8,088,052	11,755,215	10,870,591
مصاريف مدفوعة مقدما	359,887	147,341	338,665
أوراق قبض	185,824	282,882	243,307
	8,633,763	12,185,438	11,452,563

8. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
استثمارات محلية	8,061,221	10,099,749	49,736,364
استثمارات خارجية	6,926,242	7,627,141	14,969,460
	14,987,463	17,726,890	64,705,824

تتضمن الاستثمارات الخارجية استثمارات بمبلغ 2,220,720 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (7,066,350 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008 و12,451,765 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2008) تم تسعيرها بناءاً على آخر تقارير متاحة من مدراء الاستثمار.

9. النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد بالصندوق ولدى البنوك	9,315,376	2,600,242	2,521,425
نقد لدى محافظ استثمارية	8,592,747	3,487,190	9,913,794
ودائع لدى البنوك	8,556,095	35,241,248	17,486,208
شيكات تحت التحصيل	91,173	187,284	92,304
	26,555,391	41,515,964	30,013,731

بلغ متوسط معدل الفائدة على الودائع لدى البنوك 2.75% كما في 30 سبتمبر 2009 (5.5% كما في 31 ديسمبر 2008، 5% كما في 30 سبتمبر 2008). إن الودائع لدى البنوك تستحق خلال ثلاثة شهور.

10. رأس المال

قررت الجمعية العمومية العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ 6 مايو 2009، توزيع أسهم منحة بنسبة 5 % من رأس المال. وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 57,837,238 دينار كويتي موزعا على عدد 578,372,380 سهم كما في 30 سبتمبر 2009 (55,083,083 دينار كويتي موزعا على 550,830,830 سهم كما في 31 ديسمبر 2008 و 30 سبتمبر 2008 بقيمة إسمية 100% فلس للسهم) .

تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ 7 يونيو 2009 .

11. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد الأسهم – سهم	17,315,856	16,491,291	16,403,791
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)	2.99	2.99	2.98
القيمة السوقية	9,870,038	9,235,123	20,668,777

12. قروض وتسهيلات بنكية

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الجزء المتداول			
تسهيلات بنكية	4,942,363	11,326,700	4,433,115
قروض	48,698,800	47,029,000	40,149,001
مرابحة دائنة	–	–	16,237,145
	53,641,163	58,355,700	60,819,261
الجزء غير المتداول			
قروض	21,071,589	38,797,790	10,700,000
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية	74,712,752	97,153,490	71,519,261

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية 4.25 % كما في 30 سبتمبر 2009 (4 % كما في 31 ديسمبر 2008 و 4.1% كما في 30 سبتمبر 2008).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري للمصنع وكافة ملحقاته والبالغ قيمته الدفترية 23,774,530 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (1 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008 و 10,789,487 كما في 30 سبتمبر 2008). و كذلك مقابل استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها 3,799,250 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (3,465,250 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008 و لاشيء كما في 30 سبتمبر 2008).

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 ان لا تزيد صافي الديون على ربح العمليات عن 4:1 كما لا يقل ربح العمليات على الفوائد عن 4:1 ولا يزيد صافي الديون الى حقوق الملكية عن 0.6:1.

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موردون	7,050,185	3,151,558	3,878,286
مقاولين تجهيز مصنع الكلينكر	-	63,020	81,280
دفعات مقبوضة مقدما	620,182	592,127	575,177
مصاريف مستحقة	1,278,890	1,628,743	1,207,035
فوائد مستحقة	258,191	709,666	354,174
مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	152,742	44,782	208,032
ضريبة دعم العمالة الوطنية	360,178	-	244,026
زكاة	217,691	2,846	90,041
إجازات مستحقة للموظفين	313,957	289,527	274,801
توزيعات أرباح نقدية	456,638	413,162	417,672
أوراق دفع	64,069	32,038	234,723
أخرى	1,311,079	465,014	201,888
	12,083,802	7,392,483	7,767,135

14. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مواد خام	9,330,519	14,779,797	27,563,845	40,542,411
التغير في الانتاج التام	(103,897)	(195,077)	181,785	(164,740)
أجور ومزايا	490,786	546,960	1,639,139	1,725,866
إيجارات	156,406	91,870	353,208	252,586
صيانة وقطع غيار	824,322	1,071,485	2,651,831	4,395,787
أخرى	102,735	88,289	783,427	251,024
	10,800,871	16,383,324	33,173,235	47,002,934

15. صافي أرباح/ (خسائر) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أرباح محققة	-	122,093	-	1,109,052
أرباح/ (خسائر) غير محققة	329,922	(21,060,381)	(719,160)	(7,397,202)
توزيعات نقدية	-	-	2,258	1,846,011
مصروفات إدارة محافظ	-	-	(6,668)	(125,778)
	329,922	(20,938,288)	(723,570)	(4,567,917)

تتضمن الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة أرباح التغير فى القيمة العادلة للمشتقات المالية بمبلغ 63,404 دينار كويتي (لاشيء كما في 30 سبتمبر 2008).

16. صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أرباح محققة	130,649	73,016	2,131,147	965,255
توزيعات نقدية	16,951	874	981,178	8,927,064
مصروفات إدارة محافظ	(17,605)	(46,045)	(99,693)	(128,432)
	129,995	27,845	3,012,632	9,763,887

17. ربحية/(خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم على اساس صافي ربح / (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة كما يلي :

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
صافي ربح / (خسارة) الفترة (دينار كويتي)	2,623,564	(16,975,581)	14,935,512	20,156,112
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	561,056,516	561,391,394	561,056,516	562,568,244
ربحية / (خسارة) السهم (فلس)	4.68	(30.24)	26.62	35.83

تم الأخذ في الاعتبار أسهم المنحة التي تم اعتمادها في الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 6 مايو 2009 عند إعادة احتساب ربحية السهم للفترة المقارنة.

18. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين في تاريخ 6 مايو 2009 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 ، كما اعتمدت توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم الواحد بعد خصم أسهم الخزانة (65 فلس – 2007) و أسهم منحة بواقع 5% من رأس المال (15%– 2007).

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 التي يكون للشركة الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009.

تتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

المعاملات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	2009	2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مبيعات	1,085,479	1,213,083	3,569,118	3,962,663

تتمثل الأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات في المستحق من أطراف ذات صلة بمبلغ 1,086,545 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009 (1,571,322 دينار كويتي 31 ديمسبر 2008، 1,622,779 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2008).

20. المعلومات المالية القطاعية

فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية :-

قطاعات الأنشطة

إن 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 سبتمبر:

	30 سبتمبر 2009			30 سبتمبر 2008		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي
إيرادات القطاعات	71,033,000	(9,131,555)	61,901,445	65,221,593	5,709,121	70,930,714
مجمل ربح القطاعات	26,867,450	(9,131,555)	17,735,895	16,769,189	5,709,121	22,478,310
موجودات القطاعات	95,494,711	155,332,857	250,827,568	65,135,242	233,233,977	298,369,219

20. المعلومات المالية القطاعية (تتمة)

	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008
التسويات	دينار كويتي	دينار كويتي
مجمل ربح القطاعات	17,735,895	22,478,310
أعباء تمويل	(2,461,418)	(2,242,087)
إيرادات فوائد	391,646	566,987
مجمل ربح القطاعات قبل الاستبعادات	15,666,123	20,803,210

21. التزامات وارتباطات رأسمالية

	30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	30 سبتمبر 2008
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
التزامات محتملة			
اعتمادات مستندية	25,454,162	26,299,604	25,494,299
خطابات ضمان	248,847	248,847	248,847
ارتباطات رأسمالية			
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع	183,431	183,431	183,431
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق	700,797	1,725,221	681,906
تعاقدات لتوريد خامات	6,411,807	10,130,290	23,342,390
مشروعات تحت التنفيذ	50,711,757	39,419,534	9,061,006