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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

الفهرس **صفحة**

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6-5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	16-8

Deloitte.

ديلويت وتـــوش
الفهـــد والـــوزان وشركاهـــم

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

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

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين للمعلومات المالية المرحلية المكثفـــة المجمعـــة إلى مجلس إدارة شركة أسمنت الكويت ش.م.ك.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أسمنت الكويت ش.م.ك (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما فـــي 30 سبتمبر 2012، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية الكويتي لعام 1960 وتعديلاته أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

قيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

بدر عبد الله الوزان
مراقب حسابات ترخيص رقم 62 فئة "أ"
ديلويت آند توش
الفهد والوزان وشركاهم

الكويت في: 12 نوفمبر 2012

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

	إيضاح	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	131,293,083	110,895,225	102,661,854
موجودات غير ملموسة		872,967	911,327	923,921
استثمارات عقارية		949,607	984,946	996,729
استثمارات في شركات زميلة	4	15,277,014	14,702,575	14,865,037
استثمارات متاحة للبيع	5	71,880,476	74,552,146	68,345,220
		220,273,147	202,046,219	187,792,761
موجودات متداولة				
مخزون	6	23,412,254	18,205,156	21,222,593
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	7	13,372,674	13,721,990	11,640,603
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	9,364,938	8,773,203	8,998,094
النقد والنقد المعادل	9	10,480,163	16,211,148	10,400,756
		56,630,029	56,911,497	52,262,046
مجموع الموجودات		276,903,176	258,957,716	240,054,807
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)	(13,393,285)
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		(12,495,736)	(11,405,280)	(17,330,021)
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(763,761)	(801,758)	(792,079)
أرباح مرحلة		20,019,953	18,015,924	18,449,314
مجموع حقوق الملكية		148,531,888	147,580,318	139,200,301
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	12	87,206,301	61,894,886	61,834,056
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		1,799,286	1,710,936	1,720,600
		89,005,587	63,605,822	63,554,656
مطلوبات متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	12	18,784,564	29,832,974	23,847,531
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	13	20,581,137	17,938,602	13,452,319
		39,365,701	47,771,576	37,299,850
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		276,903,176	258,957,716	240,054,807

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2012	2011	2012	2011
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مبيعات		13,592,554	11,596,513	48,982,090	39,138,625
تكلفة المبيعات	14	(10,545,979)	(6,490,965)	(36,812,541)	(23,530,118)
مجمل الربح		3,046,575	5,105,548	12,169,549	15,608,507
إيرادات تشغيلية أخرى	15	598,401	166,964	1,172,854	1,365,984
مصروفات بيعية وعمومية وإدارية		(879,326)	(590,463)	(2,447,376)	(2,216,592)
ربح العمليات		2,765,650	4,682,049	10,895,027	14,757,899
تكاليف تمويل		(69,429)	(892,184)	(220,949)	(2,510,579)
إيرادات فوائد		9,515	20,842	79,187	110,082
صافي (خسائر)/أرباح استثمارات	16	(161,637)	(610,618)	504,207	(38,682)
حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة	4	23,252	(33,805)	536,442	(31,619)
صافي الربح قبل الاستقطاعات		2,567,351	3,166,284	11,793,914	12,287,101
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(25,075)	(31,287)	(108,133)	(121,052)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(61,811)	(78,930)	(245,557)	(274,446)
زكاة		(17,349)	(1,931)	(68,923)	(80,138)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(35,000)	(35,000)	(105,000)	(105,000)
صافي ربح الفترة		2,428,116	3,019,136	11,266,301	11,706,465
ربحية السهم (فلس)	17	3.93	4.88	18.25	18.93

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
صافي ربح الفترة	2,428,116	3,019,136	11,266,301	11,706,465
دخل/(خسائر) شاملة آخرى للفترة				
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	3,950,763	(4,107,284)	(2,732,915)	(24,000,119)
المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	770,596	72,496	1,656,775	1,363,799
المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع	-	37,476	(14,316)	(227,952)
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	310	(4,691)	37,997	(106,194)
إجمالي الدخل/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة	4,721,669	(4,002,003)	(1,052,459)	(22,970,466)
إجمالي الدخل/(الخسائر) الشاملة للفترة	7,149,785	(982,867)	10,213,842	(11,264,001)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزينة	ربح بيع أسهم خزانة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي عام	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية
	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 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
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,706,465	11,706,465
دخل/(خسائر) شاملة أخرى											
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(24,000,119)	-	-	(24,000,119)
المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	1,363,799	-	-	1,363,799
المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(227,952)	-	-	(227,952)
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	(106,194)	-	(106,194)
إجمالي (الخسائر)/الدخل الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(22,864,272)	(106,194)	11,706,465	(11,264,001)
شراء أسهم خزانة	-	-	(414,471)	-	-	-	-	-	-	-	(414,471)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,891,093)	(5,891,093)
توزيعات أسهم منحة (إيضاح 18)	3,036,455	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,036,455)	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2011	63,765,554	5,154,935	(13,393,285)	445,592	34,466,326	29,503,837	18,930,128	(17,330,021)	(792,079)	18,449,314	139,200,301

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزينة	ربح بيع أسهم خزانة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي عام	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية
	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 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
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,266,301	11,266,301
دخل/(خسائر) شاملة أخرى											
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(2,732,915)	-	-	(2,732,915)
المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	1,656,775	-	-	1,656,775
المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(14,316)	-	-	(14,316)
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	37,997	-	37,997
إجمالي (الخسائر)/الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(1,090,456)	37,997	11,266,301	10,213,842
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,262,272)	(9,262,272)
الرصيد في 30 سبتمبر 2012	63,765,554	5,154,935	(13,487,906)	445,592	35,962,809	31,000,320	18,930,128	(12,495,736)	(763,761)	20,019,953	148,531,888

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

	إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2012	2011
		دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		11,266,301	11,706,465
تسويات:			
الاستهلاك والإطفاء		1,527,009	1,324,215
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	7	13,375	-
تكاليف تمويل		220,949	2,510,579
إيرادات فوائد		(79,187)	(110,082)
صافي أرباح استثمارات	16	(618,294)	(86,563)
حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة	4	(536,442)	31,619
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		88,350	78,719
		11,882,061	15,454,952
التغيرات في رأس المال العامل			
مخزون		(5,207,098)	3,226,662
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		335,941	(2,009,297)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		320,067	2,390,091
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		1,669,389	(5,346,731)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		9,000,360	13,715,677
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(17,975,481)	(10,798,501)
شراء موجودات غير ملموسة		-	(960,712)
شراء استثمارات متاحة للبيع		(2,361,656)	(400,316)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		2,297,944	1,264,968
توزيعات أرباح مستلمة	16	1,351,418	1,648,704
إيرادات فوائد مستلمة		79,187	110,082
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(16,608,588)	(9,135,775)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		(9,222,563)	(5,852,593)
قروض وتسهيلات بنكية		14,288,768	1,402,752
شراء أسهم خزينة		-	(414,471)
تكاليف تمويل مدفوعة		(3,188,962)	(2,484,816)
صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية		1,877,243	(7,349,128)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		(5,730,985)	(2,769,226)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		16,211,148	13,169,982
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	10,480,163	10,400,756

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 الشركة الأم 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 المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "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 أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م	صناعي	الكويت	99.844

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 الشركة الأم وشركاتها التابعة. تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة وصافي خسائرها المدرجة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 15,542,682 دينار كويتي و22,356 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (13,241,011 و493,579 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 12,912,993 و251,169 كما في 30 سبتمبر 2011) على التوالي. ترى الإدارة عدم وجود حاجة لعمل تسويات لحسابات الشركات التابعة التي أعدتها الإدارة والتي قد تكون مادية بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ككل.

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

2. السياسات المحاسبية المهمة

أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات، التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية، التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للبيانات المالية. إن النتائج المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. للمزيد من المعلومات، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المركز المالي المجمع أو الأداء المالي للمجموعة.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	110,895,225	89,995,827	89,995,827
إضافات وتحويلات	21,851,012	22,635,688	13,976,332
فروق ترجمة بيانات مالية	156	(2,860)	(58,221)
استهلاك الفترة/السنة	(1,453,310)	(1,733,430)	(1,252,084)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة	131,293,083	110,895,225	102,661,854

خلال عام 2008 قامت المجموعة بالتعاقد مع بعض الموردين و المقاولين للقيام بإنشاء فرن جديد. بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي تم توقيعها لإنشاء واستكمال الأعمال 96,302,010 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 ، وقد بلغ إجمالي الأعمال المنفذة منها 83,715,384 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (69,420,288 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 و63,876,545 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011). إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضٍ 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 سبتمبر 2012	القيمة الدفترية (مدققة) 31 ديسمبر 2011	القيمة الدفترية 30 سبتمبر 2011
		%	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م	الكويت	30.00	374,188	463,924	523,868
شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م	الكويت	33.39	14,902,826	14,238,651	14,341,169
			15,277,014	14,702,575	14,865,037

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في بداية الفترة/السنة	14,702,575	15,332,644	15,332,644
حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة	536,442	(184,402)	(31,619)
حصة المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	37,997	(115,873)	(106,194)
توزيعات نقدية مستلمة	-	(329,794)	(329,794)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	15,277,014	14,702,575	14,865,037

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة بناء على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012.

يتضمن رصيد الاستثمار في شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م شهرة بمبلغ 493,168 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (493,168 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 و30 سبتمبر 2011).

5. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم مسعرة	64,872,961	66,393,270	60,016,526
أسهم غير مسعرة	3,940,935	4,702,167	4,713,154
صناديق أجنبية	3,066,580	3,456,709	3,615,540
	71,880,476	74,552,146	68,345,220

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 25,968,133 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك طرف ذو صلة (30,554,824 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 24,734,728 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011).

تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة حيث أنه لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها نظرا لعدم وجود سوق نشطة لهذه الاستثمارات. إلا أن الإدارة ترى عدم وجود انخفاض في القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 3,066,580 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (3,456,709 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 3,281,576 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر2011) تم تقييمها على أساس آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مديري الاستثمار.

تم إثبات انخفاض في قيمة بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المسعرة بمبلغ 1,656,775 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (2,066,964 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 1,363,799 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011) وذلك نتيجة الانخفاض الهام في قيمتها، وقد تم إثبات ذلك الانخفاض في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة الحالية.

6. مخزون

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مواد أولية	22,980,136	17,675,890	20,331,655
انتاج تام	432,118	529,266	781,782
اعتمادات مستندية لشراء مخزون	-	–	109,156
	23,412,254	18,205,156	21,222,593

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك	1,503,789	2,048,836	1,545,955
مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	3,545,739	3,672,659	3,260,546
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح للأهالي	1,954,484	1,944,773	1,795,838
مبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة (إيضاح 19)	1,739,710	1,778,452	1,822,159
مدينون تجاريون اخرون	5,548,758	5,386,136	4,383,806
مدينون متنوعون	367,235	369,334	1,040,699
	14,659,715	15,200,190	13,849,003
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(1,888,108)	(1,874,733)	(2,705,798)
	12,771,607	13,325,457	11,143,205
مصاريف مدفوعة مقدما	180,399	238,247	313,182
أوراق قبض	420,668	158,286	184,216
	13,372,674	13,721,990	11,640,603

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
استثمارات محلية مسعرة	1,593,331	1,816,396	1,880,275
استثمارات أجنبية	7,771,607	6,956,807	7,117,819
	9,364,938	8,773,203	8,998,094

تتضمن الاستثمارات الأجنبية استثمارات بمبلغ لاشيء دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (لا شيء دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 و6,494,376 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011) تم تسعيرها بناءاً على آخر تقارير متاحة من مديري الاستثمار خلال الفترة .

9. النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد بالصندوق ولدى البنوك	4,464,961	4,260,702	3,480,518
نقد لدي محافظ استثمارية	804,613	5,460,697	2,827,081
ودائع لدى البنوك	5,210,589	6,468,026	3,879,999
شيكات تحت التحصيل	-	21,723	213,158
	10,480,163	16,211,148	10,400,756

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على الودائع لدى البنوك 1.5% كما في 30 سبتمبر 2012 (2.5%كما في31 ديسمبر2011، 2.5%كما في 30 سبتمبر 2011). تستحق هذه الودائع خلال ثلاثة أشهر من تاريخ إيداعها.

10. رأس المال

حدد رأس 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 إصدار 225 فلس للسهم. بتاريخ 25 سبتمبر 2012 صدر المرسوم الآميري بالموافقة على زيادة رأس المال وجاري الحصول على باقي الموافقات من الجهات المعنية.

11. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد الأسهم	20,170,729	20,170,729	19,960,729
نسبة الأسهم المصدرة (%)	3.16	3.16	3.13
القيمة السوقية (دينار كويتي)	8,269,999	9,278,535	10,579,186

12. قروض وتسهيلات بنكية

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الجزء المتداول			
تسهيلات بنكية	5,266,995	3,418,404	1,000,562
قروض	13,517,569	26,414,570	19,846,969
مرابحة	-	-	3,000,000
	18,784,564	29,832,974	23,847,531
الجزء غير المتداول			
قروض	87,206,301	61,894,886	56,834,056
مرابحة	-	-	5,000,000
	87,206,301	61,894,886	61,834,056
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية	105,990,865	91,727,860	85,681,587

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية 4% كما في 30 سبتمبر 2012 (4.25% كما في31 ديسمبر 2011، 4.25% كما في 30 سبتمبر 2011).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة الأم وملحقاته والبالغ قيمته الدفترية 19,668,089 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (20,694,699 دينار كويتي كما في31 ديسمبر 2011 و 21,036,903 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر2011)، وكذلك مقابل استثمارات بقيمة 1,803,600 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (2,129,250 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 1,786,900 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 ألا تزيد صافي الديون على ربح العمليات عن (6:1) وألا يقل ربح العمليات على الفائدة عن (2:1) وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن (0.8:1) وألا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن (1.3:1).

13. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موردون	6,298,968	4,620,152	3,493,939
اعتمادات مستندية مؤجلة مقابل شراء آلات	7,092,838	6,159,403	3,177,831
دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء	813,529	573,301	538,781
مصاريف وفوائد مستحقة	1,947,415	2,371,029	1,772,635
توزيعات أرباح نقدية مستحقة	505,278	465,569	468,910
أوراق دفع	141,127	94,208	121,480
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	559,419	149,168	253,623
ضريبة دعم العمالة الوطنية	8,598	320,897	274,446
زكاة	2,413	91,801	80,138
أخرى	3,211,552	3,093,074	3,270,536
	20,581,137	17,938,602	13,452,319

14. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مواد خام	7,563,525	4,851,354	27,475,912	16,865,282
التغير في الإنتاج التام	(108,636)	(303,552)	97,149	(265,223)
رواتب ومزايا	735,444	339,390	2,070,859	1,497,263
إيجارات	147,347	209,422	200,472	544,274
صيانة وقطع غيار	1,076,911	508,174	2,431,387	2,148,377
أخرى	1,131,388	886,177	4,536,762	2,740,145
	10,545,979	6,490,965	36,812,541	23,530,118

15. إيرادات تشغيلية أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
صافي إيرادات استثمارات عقارية	17,661	12,485	18,469	42,193
إيرادات فروق عملة أجنبية	4,388	80,370	100,239	292,093
إيرادات أخرى	576,352	74,109	1,054,146	1,031,698
	598,401	166,964	1,172,854	1,365,984

16. صافي (خسائر)/أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:				
أرباح/(خسائر) غير محققة	599,820	(515,715)	911,802	(274,949)
توزيعات نقدية	3,538	-	3,538	-
أرباح محققة	-	6,859	-	97,068
	603,358	(508,856)	915,340	(177,881)
استثمارات متاحة للبيع:				
الانخفاض في القيمة	(770,596)	(72,496)	(1,656,775)	(1,363,799)
(خسائر)/أرباح محققة	-	(14,026)	11,849	309,333
توزيعات نقدية	35,766	27,225	1,347,880	1,318,910
أتعاب إدارة محافظ	(30,165)	(42,465)	(114,087)	(125,245)
	(764,995)	(101,762)	(411,133)	139,199
	(161,637)	(610,618)	504,207	(38,682)

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:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
صافي ربح الفترة (دينار كويتي)	2,428,116	3,019,136	11,266,301	11,706,465
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	617,484,811	618,143,289	617,484,811	618,422,760
ربحية السهم (فلس)	3.93	4.88	18.25	18.93

18. توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة في 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 (2010: 10 فلس) وعدم توزيع أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (5% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010).

19. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات التابعة 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 سبتمبر 2012. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها 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 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)	1,739,710	1,778,452	1,822,159
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	-	676,552	-
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	483,864	482,596	506,181

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
مبيعات	955,366	1,174,807	3,569,907	3,513,998
مزايا الإدارة العليا				
أتعاب اللجنة التنفيذية	30,000	30,000	90,000	90,000
رواتب ومزايا أخرى	171,900	171,900	515,700	515,700

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	30 سبتمبر 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2011
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	248,847	248,847	248,847
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	8,985,355	11,575,381	11,508,873
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع	183,431	183,431	183,431
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات فى صناديق	369,948	369,948	369,948
تعاقدات لتوريد خامات	10,640,839	7,693,775	7,582,365
مشاريع قيد التنفيذ	12,586,626	23,524,485	33,768,755

21. المعلومات المالية القطاعية

فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية:

القطاعات التشغيلية

إن أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسين للأعمال في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي:

- قطاع التصنيع ويشمل الإنتاج والبيع
- قطاع الاستثمار

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر:

	2012			2011		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات/(مصروفات) القطاعات	50,036,236	1,059,118	51,095,354	40,170,323	(28,108)	40,142,215
مجمل أرباح/(خسائر) القطاعات	10,876,558	1,059,118	11,935,676	14,715,706	(28,108)	14,687,598
موجودات القطاعات	178,626,528	98,276,648	276,903,176	144,022,646	96,032,161	240,054,807

تسويات:		
مجمل ربح القطاعات	11,935,676	14,687,598
تكاليف تمويل	(220,949)	(2,510,579)
إيرادات فوائد	79,187	110,082
مجمل ربح القطاعات قبل الاستقطاعات	11,793,914	12,287,101