

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 2013

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 2013

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)	5-4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	16-7

Deloitte.
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه
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 - 965 2240 8844 +
فاكس : 2245 2080 - 965 2240 8855 +
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 عامة
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الادارة

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" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا 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 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 لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي 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 والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، 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 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة "أ"
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

قيس محمد النصف
سجل مراقبي الحسابات رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

4 نوفمبر 2013

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	152,733,797	136,284,797	131,293,083
موجودات غير ملموسة		863,009	871,487	872,967
استثمارات عقارية		902,487	937,827	949,607
استثمارات في شركات زميلة	4	14,749,328	14,679,545	15,277,014
استثمارات متاحة للبيع	5	75,413,977	71,446,765	71,880,476
		244,662,598	224,220,421	220,273,147
موجودات متداولة				
مخزون	6	26,143,106	25,679,118	23,412,254
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	7	16,033,612	15,035,629	13,372,674
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	10,025,314	9,662,680	9,364,938
نقد بالصندوق ولدى مؤسسات مالية	9	15,831,267	11,606,936	10,480,163
		68,033,299	61,984,363	56,630,029
إجمالي الموجودات		312,695,897	286,204,784	276,903,176
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	10	68,866,798	63,765,554	63,765,554
علاوة إصدار	10	16,632,735	5,154,935	5,154,935
أسهم خزانة	11	(13,497,645)	(13,487,906)	(13,487,906)
ربح بيع أسهم خزانة		445,592	445,592	445,592
احتياطي إجباري		37,512,173	37,512,173	35,962,809
احتياطي اختياري		32,549,684	32,549,684	31,000,320
احتياطي عام		18,930,128	18,930,128	18,930,128
احتياطي التغير في القيمة العادلة		(5,884,005)	(12,922,638)	(12,495,736)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(787,661)	(750,335)	(763,761)
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية		(50,747)	-	-
أرباح مرحلة		24,272,888	20,437,498	20,019,953
إجمالي حقوق الملكية		178,989,940	151,634,685	148,531,888
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	94,099,315	105,294,172	87,206,301
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		1,952,826	1,836,865	1,799,286
		96,052,141	107,131,037	89,005,587
مطلوبات متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	19,824,774	7,004,522	18,784,564
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	13	17,829,042	20,434,540	20,581,137
		37,653,816	27,439,062	39,365,701
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		312,695,897	286,204,784	276,903,176

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 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 اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2013	2012	2013	2012
المبيعات		13,714,915	12,568,311	50,028,179	45,106,127
تكلفة المبيعات	14	(10,860,039)	(9,521,736)	(37,078,452)	(32,936,578)
مجمل الربح		2,854,876	3,046,575	12,949,727	12,169,549
إيرادات نشاط اخرى	15	301,264	598,401	881,029	1,172,854
مصروفات بيعية وعمومية وإدارية		(830,582)	(879,326)	(2,494,969)	(2,447,376)
ربح العمليات		2,325,558	2,765,650	11,335,787	10,895,027
أعباء تمويل		-	(69,429)	(108,619)	(220,949)
إيرادات فوائد		15,449	9,515	41,629	79,187
صافي أرباح/ (خسائر) استثمارات	16	77,125	(161,637)	1,980,724	504,207
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	8,152	23,252	453,392	536,442
صافي الربح قبل الاستقطاعات		2,426,284	2,567,351	13,702,913	11,793,914
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(21,196)	(25,075)	(121,022)	(108,133)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(57,321)	(61,811)	(296,112)	(245,557)
زكاة		(16,089)	(17,349)	(83,113)	(68,923)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(35,000)	(35,000)	(105,000)	(105,000)
صافي ربح الفترة		2,296,678	2,428,116	13,097,666	11,266,301
ربحية السهم (فلس)	17	3.42	3.89	20.17	18.05

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
صافي ربح الفترة	2,296,678	2,428,116	13,097,666	11,266,301
بنود الدخل الشامل الأخرى				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:				
صافي الأرباح/ (الخسائر) الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع	2,793,618	3,950,763	7,005,390	(2,732,915)
المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	(352,502)	(14,316)
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	770,596	385,745	1,656,775
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	84,773	310	(37,326)	37,997
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية	(31,889)	-	(50,747)	-
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	2,846,502	4,721,669	6,950,560	(1,052,459)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	5,143,180	7,149,785	20,048,226	10,213,842

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(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 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
بنود الدخل الشامل الأخرى											
صافي الخسائر الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(2,732,915)	-	-	(2,732,915)
المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(14,316)	-	-	(14,316)
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	1,656,775	-	-	1,656,775
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	37,997	-	37,997
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	(1,090,456)	37,997	-	(1,052,459)
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 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(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	نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2013	63,765,554	5,154,935	(13,487,906)	445,592	37,512,173	32,549,684	18,930,128	(12,922,638)	(750,335)	-	20,437,498	151,634,685
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,097,666	13,097,666
بنود الدخل الشامل الأخرى												
صافي الارباح الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	7,005,390	-	-	-	7,005,390
المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	(352,502)	-	-	-	(352,502)
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	-	-	385,745	-	-	-	385,745
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة (إيضاح 4)	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,326)	-	-	(37,326)
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,747)	-	(50,747)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	7,038,633	(37,326)	(50,747)	-	6,950,560
شراء أسهم خزانة	-	-	(9,739)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,739)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,262,276)	(9,262,276)
زيادة رأس المال (إيضاح 10)	5,101,244	11,477,800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,579,044
الرصيد في 30 سبتمبر 2013	68,866,798	16,632,735	(13,497,645)	445,592	37,512,173	32,549,684	18,930,128	(5,884,005)	(787,661)	(50,747)	24,272,888	178,989,940

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		13,097,666	11,266,301
تسويات:			
استهلاكات وإطفاءات		1,775,554	1,527,009
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	7	23,700	13,375
صافي أرباح استثمارات	16	(2,091,847)	(618,294)
أعباء تمويل		108,619	220,949
إيرادات فوائد		(41,629)	(79,187)
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	(453,392)	(536,442)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		115,961	88,350
صافي ربح العمليات قبل التغير في رأس المال العامل		12,534,632	11,882,061
مخزون		(463,988)	(5,207,098)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(1,021,683)	335,941
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		113,412	320,067
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(738,456)	1,669,389
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		10,423,917	9,000,360
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(16,913,198)	(17,975,481)
المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة		(30,140)	-
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(534,663)	(2,361,656)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		3,806,970	2,297,944
توزيعات أرباح مستلمة		1,761,198	1,351,418
إيرادات فوائد مستلمة		41,629	79,187
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(11,868,204)	(16,608,588)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
توزيعات أرباح مدفوعة		(9,209,378)	(9,222,563)
صافي الحركة على قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		1,625,395	14,288,768
شراء أسهم خزانة		(9,739)	-
أعباء تمويل مدفوعة		(3,316,704)	(3,188,962)
زيادة رأس المال	10	16,579,044	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		5,668,618	1,877,243
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل		4,224,331	(5,730,985)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		11,226,936	16,211,148
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	15,451,267	10,480,163

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت كشركة مساهمة كويتية عامة "الشركة" بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، كما تم إدراج أسهم الشركة 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 في شرق، منطقة الصوابر، شارع الشهداء، بيت الاسمنت، ص.ب. 20581 الصفاة 13066 – دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة (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 أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م	صناعي	الكويت	99.844

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 22,170,099 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (17,458,697 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 15,542,682 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012)، كما بلغ صافي أرباحها 1,147,272 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (صافي خسائر بمبلغ 22,356 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012).

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960، لاحقاً وبتاريخ 28 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادتين رقمي (2) و(3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي صدرت من قبل وزير التجارة والصناعة والتي تم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013 تحدد الأسس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتوفق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له خلال سنة من تاريخ نشرها.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 4 نوفمبر 2013.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2013:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات – تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. لا تمتلك المجموعة أي موجودات لها نفس الخصائص وبالتالي لا يوجد أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "التجميع – المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد. ان تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الحصص في المشاريع المشتركة". ألغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلاً من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد تأثير لذلك المعيار على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والإفصاحات المتعلقة بها. يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 تعريفاً للقيمة العادلة وإطاراً لقياسها، ويتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة. تتوقع المجموعة أن تتأثر بعض المبالغ التي يتم التقرير عنها ضمن البيانات المالية نتيجة تطبيق ذلك المعيار الجديد بالإضافة إلى إفصاحات أكثر شمولية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 نتج عنه إفصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (إيضاح 22). سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن قسمين (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محددة. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. إن تطبيق التعديل لم ينتج عنه أثر على بيان الدخل وبيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	136,284,797	110,895,225	110,895,225
إضافات	18,138,976	27,362,703	21,851,012
فروق ترجمة بيانات مالية	11,620	(5,620)	156
استهلاك الفترة/السنة	(1,701,596)	(1,967,511)	(1,453,310)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة	152,733,797	136,284,797	131,293,083

تتمثل أهم المشروعات قيد التنفيذ في مشروع إنشاء فرن جديد لإنتاج الكلنكر. تبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع 123,329,973 دينار كويتي في حين بلغت تكلفة الأعمال المنفذة 117,533,956 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (102,943,355 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 98,461,163 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012).

إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2014.

بلغت تكاليف الاقتراض المرسملة على مشروعات قيد التنفيذ 2,931,390 دينار كويتي خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (4,043,799 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، 2,942,533 دينار كويتي خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012).

4. استثمارات في شركات زميلة

	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	القيمة الدفترية: 30 سبتمبر 2013	القيمة الدفترية: 31 ديسمبر 2012 (مدققة)	القيمة الدفترية: 30 سبتمبر 2012
الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م	الكويت	30.00	-	-	374,188
شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م	الكويت	33.39	14,749,328	14,679,545	14,902,826
			14,749,328	14,679,545	15,277,014

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
الرصيد في بداية الفترة/السنة	14,679,545	14,702,575	14,702,575
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	453,392	(74,453)	536,442
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	(37,326)	51,423	37,997
توزيعات نقدية مستلمة	(346,283)	-	-
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	14,749,328	14,679,545	15,277,014

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
أسهم مسعرة	68,816,708	64,440,307	64,872,961
أسهم غير مسعرة	3,710,948	3,932,124	3,940,935
صناديق أجنبية	2,886,321	3,074,334	3,066,580
	75,413,977	71,446,765	71,880,476

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات بمبلغ 31,959,874 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (26,570,562 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 27,071,893 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012).

تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة 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 انخفاض في القيمة.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 1,799,799 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (2,617,055 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 3,066,580 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) تم تقييمها اعتماداً على آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مديري الاستثمار وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في تاريخ المعلومات المالية.

تم إثبات انخفاض في قيمة بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المسعرة بمبلغ 385,745 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (1,656,775 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) وذلك نتيجة الانخفاض الهام في قيمتها، وقد تم إثبات ذلك الانخفاض في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية (إيضاح 16).

6. مخزون

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
مواد أولية	25,486,931	25,243,961	22,980,136
انتاج تام	656,175	435,157	432,118
	26,143,106	25,679,118	23,412,254

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك	925,860	1,251,900	1,503,789
مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	3,772,735	3,774,544	3,545,739
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح للأهالي	2,414,427	2,091,144	1,954,484
مبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة (إيضاح 19)	2,061,520	1,386,449	1,739,710
مدينون تجاريون آخرون	6,968,903	6,831,770	5,548,758
إجمالي مدينون تجاريون	16,143,445	15,335,807	14,292,480
مدينون متنوعون	386,546	325,354	367,235
	16,529,991	15,661,161	14,659,715
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(1,944,630)	(1,920,930)	(1,888,108)
	14,585,361	13,740,231	12,771,607
مصاريف مدفوعة مقدماً	448,949	307,645	180,399
أوراق قبض	999,302	987,753	420,668
	16,033,612	15,035,629	13,372,674

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
استثمارات محلية مسعرة	1,546,885	1,617,016	1,593,331
استثمارات أجنبية	8,478,429	8,045,664	7,771,607
	10,025,314	9,662,680	9,364,938

تم تقييم الاستثمارات المسعرة وفقاً لآخر أمر شراء. تم تقيم الاستثمارات الخارجية بناءً على آخر تقارير متاحة من مدراء الاستثمار خلال الفترة.

9. نقد بالصندوق ولدى مؤسسات مالية

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
نقد بالصندوق ولدى البنوك	9,309,705	4,937,920	4,464,961
نقد لدى محافظ استثمارية	1,213,914	1,044,160	804,613
ودائع لدى البنوك	5,163,455	5,185,470	5,210,589
شيكات تحت التحصيل	144,193	439,386	-
	15,831,267	11,606,936	10,480,163
يخصم ودائع لأكثر من ثلاثة شهور	(380,000)	(380,000)	-
النقد والنقد المعادل	15,451,267	11,226,936	10,480,163

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على الودائع لدى البنوك 0.825% كما في 30 سبتمبر 2013 (1.25% كما في 31 ديسمبر 2012، 1.5% كما في 30 سبتمبر 2012).

10. رأس المال

بتاريخ 17 أبريل 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 الأميري بالموافقة على زيادة رأس المال وتم الحصول على باقي الموافقات من الجهات المعنية، وقام مجلس ادارة الشركة باستدعاء زيادة رأس المال على أن تكون على دفعتين. تم الاكتتاب خلال الفترة الحالية في الدفعة الأولى بالكامل بعدد 51,012,443 سهم بقيمة إسمية بلغت 5,101,244 دينار كويتي وكذلك علاوة إصدار بمبلغ 11,477,800 دينار كويتي.

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع 68,866,798 دينار كويتي موزع على 688,667,982 سهم كما في 30 سبتمبر 2013 (مبلغ 63,765,554 دينار كويتي موزع على 637,655,540 سهم كما في 31 ديسمبر 2012 وكما في 30 سبتمبر 2012) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

11. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
عدد الأسهم - سهم	20,200,729	20,170,729	20,170,729
النسبة الى الأسهم المصدرة (%)	2.93	3.16	3.16
القيمة السوقية (دينار كويتي)	7,373,266	8,875,121	8,269,999

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
الجزء المتداول			
تسهيلات بنكية	-	8,839	5,266,995
قروض	12,508,107	4,329,016	13,517,569
مرابحات	7,316,667	2,666,667	-
	19,824,774	7,004,522	18,784,564
الجزء غير المتداول			
قروض	56,104,315	62,171,299	87,206,301
مرابحات	37,995,000	43,122,873	-
	94,099,315	105,294,172	87,206,301
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات	113,924,089	112,298,694	105,990,865

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 3.625% كما في 30 سبتمبر 2013 (4% كما في 31 ديسمبر 2012، 4% كما في 30 سبتمبر 2012).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة وكافة ملحقاته والبالغ قيمتهما الدفترية 18,299,276 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (19,325,886 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 19,668,089 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012)، وكذلك مقابل استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها 2,129,250 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (1,770,200 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 1,803,600 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012).

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).

13. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
موردون	8,748,298	10,153,965	6,298,968
محجوز ضمان	3,985,553	3,098,211	2,853,141
مصاريف وفوائد مستحقة	2,227,133	2,573,573	1,947,415
أوراق دفع	566,295	428,740	141,127
عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً	989,886	1,074,407	813,529
توزيعات أرباح نقدية مستحقة	556,614	503,716	505,278
اعتمادات مستندية مؤجلة مقابل شراء آلات	238,461	1,932,453	7,092,838
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	121,022	140,728	559,419
ضريبة دعم العمالة الوطنية	296,112	336,023	8,598
زكاة	83,113	94,315	2,413
أخرى	16,555	98,409	358,411
	17,829,042	20,434,540	20,581,137

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
مواد خام	8,340,673	7,563,525	30,270,000	27,475,912
التغير في الإنتاج التام	(95,493)	(108,636)	(221,018)	97,149
أجور ومزايا	1,123,113	735,444	3,089,674	2,070,859
إيجارات	22,216	147,347	58,992	200,472
صيانة وقطع غيار	1,003,412	1,076,911	2,520,879	2,431,387
أخرى	466,118	107,145	1,359,925	660,799
	10,860,039	9,521,736	37,078,452	32,936,578

15. إيرادات نشاط أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
صافي إيرادات استثمارات عقارية	23,010	17,661	80,617	18,469
أرباح فروق عملة	213,200	4,388	145,464	100,239
إيرادات أخرى	65,054	576,352	654,948	1,054,146
	301,264	598,401	881,029	1,172,854

16. صافي أرباح/ (خسائر) استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:				
أرباح غير محققة	53,828	599,820	444,543	911,802
أرباح محققة	-	-	31,503	-
توزيعات نقدية	21,264	3,538	92,816	3,538
	75,092	603,358	568,862	915,340
استثمارات متاحة للبيع:				
انخفاض في القيمة	-	(770,596)	(385,745)	(1,656,775)
أرباح محققة	-	-	586,631	11,849
توزيعات نقدية	37,045	35,766	1,322,099	1,347,880
مصروفات إدارة محافظ	(35,012)	(30,165)	(111,123)	(114,087)
	2,033	(764,995)	1,411,862	(411,133)
	77,125	(161,637)	1,980,724	504,207

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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	
	2013	2012	2013	2012
صافي ربح الفترة	2,296,678	2,428,116	13,097,666	11,266,301
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	672,337,193	624,173,074	649,331,208	624,173,074
ربحية السهم (فلس)	3.42	3.89	20.17	18.05

تم احتساب ربحية السهم أخذا في الاعتبار أثر الزيادة في رأس المال للفترة الحالية والمقارنة (إيضاح 10).

18. توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة في 1 مايو 2013 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، كما اعتمدت توزيع أرباح نقدية بواقع 15 فلس للسهم الواحد بعد خصم أسهم الخزانة (2011: 15 فلس).

19. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة 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 2013. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

تتمثل الأرصدة والمعاملات القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)	2,061,520	1,386,449	1,739,710
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	485,664	484,318	483,864

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
مبيعات	745,474	955,366	2,838,792	3,569,907
مزايا الإدارة العليا				
أتعاب اللجان التنفيذية	30,000	30,000	90,000	90,000
رواتب ومزايا أخرى	171,900	171,900	515,700	515,700

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	248,847	248,847	248,847
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	1,039,397	3,388,048	8,985,355
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع	183,431	183,431	183,431
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق	369,948	369,948	369,948
تعاقدات لتوريد خامات	7,893,987	4,953,794	10,640,839
مشاريع قيد التنفيذ	5,796,017	9,988,612	12,586,626

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 إنتاج وبيع الأسمنت والخرسانة الجاهزة
- قطاع الاستثمارات

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

	2013			2012		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي
إيرادات القطاعات	50,683,127	2,514,733	53,197,860	46,160,273	1,059,118	47,219,391
مجمل أرباح القطاعات	11,255,170	2,514,733	13,769,903	10,876,558	1,059,118	11,935,676
موجودات القطاعات	210,390,877	102,305,020	312,695,897	178,626,528	98,276,648	276,903,176

تسويات:		
مجمل ربح القطاعات	13,769,903	11,935,676
أعباء تمويل	(108,619)	(220,949)
إيرادات فوائد	41,629	79,187
صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات	13,702,913	11,793,914

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

22. قياس القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليلا 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 المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2013	المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
استثمارات متاحة للبيع	68,816,708	2,886,321	71,703,029
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	1,546,885	8,478,429	10,025,314
31 ديسمبر 2012	**المستوى 1**	**المستوى 2**	**الإجمالي**
استثمارات متاحة للبيع	64,440,307	3,074,334	67,514,641
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	1,617,016	8,045,664	9,662,680
30 سبتمبر 2012	**المستوى 1**	**المستوى 2**	**الإجمالي**
استثمارات متاحة للبيع	64,872,961	3,066,580	67,939,541
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	1,593,331	7,771,607	9,364,938

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 وبانتظام من البورصة، التاجر، الوسيط، مجموعة القطاع، خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنتظمة 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 قليلا 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.