شركة اسمنت 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 2014

شركة اسمنت 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 2014

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	14-6

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

ديلويت وتوش
الـوزان 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 - 8844 2240 965 +
فاكس : 2245 2080 - 8855 2240 965 +
www.deloitte.com

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 2014، 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 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

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

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

الكويت في : 10 نوفمبر 2014

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 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	160,375,202	155,460,323	152,733,797
موجودات غير ملموسة		844,083	856,139	863,009
استثمارات عقارية		872,695	890,706	902,487
استثمارات في شركات زميلة	4	15,451,936	15,029,843	14,749,328
استثمارات متاحة للبيع	5	74,698,323	71,569,566	75,413,977
		252,242,239	243,806,577	244,662,598
موجودات متداولة				
مخزون	6	19,394,718	20,895,761	26,143,106
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	7	21,272,186	18,193,790	16,033,612
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	9,937,822	9,405,863	10,025,314
نقد بالصندوق ولدى مؤسسات مالية	9	25,382,014	18,442,018	15,831,267
		75,986,740	66,937,432	68,033,299
إجمالي الموجودات		328,228,979	310,744,009	312,695,897
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	10	73,330,387	73,330,387	68,866,798
علاوة إصدار		26,675,810	26,675,810	16,632,735
أسهم خزانة	11	(13,497,645)	(13,497,645)	(13,497,645)
أرباح بيع أسهم خزانة		445,592	445,592	445,592
احتياطي إجباري		39,309,913	39,309,913	37,512,173
احتياطي اختياري		34,347,424	34,347,424	32,549,684
احتياطي عام		18,930,128	18,930,128	18,930,128
احتياطي التغير في القيمة العادلة		(4,973,960)	(9,369,876)	(5,884,005)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(707,129)	(713,055)	(787,661)
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية		3,127	(51,555)	(50,747)
أرباح مرحلة		25,983,557	24,739,790	24,272,888
إجمالي حقوق الملكية		199,847,204	194,146,913	178,989,940
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	84,208,488	73,469,975	94,099,315
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		2,200,810	1,977,598	1,952,826
		86,409,298	75,447,573	96,052,141
مطلوبات متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	21,329,299	23,282,253	19,824,774
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	13	20,643,178	17,867,270	17,829,042
		41,972,477	41,149,523	37,653,816
إجمالي المطلوبات		128,381,775	116,597,096	133,705,957
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		328,228,979	310,744,009	312,695,897

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

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2014	2013	2014	2013
المبيعات		16,773,569	13,714,915	59,536,040	50,028,179
تكلفة المبيعات	14	(12,569,461)	(10,860,039)	(42,555,115)	(37,078,452)
مجمل الربح		4,204,108	2,854,876	16,980,925	12,949,727
(مصروفات) / إيرادات نشاط اخرى	15	(635,309)	301,264	696,715	881,029
مصروفات بيعية وعمومية وإدارية		(961,257)	(824,618)	(3,227,959)	(2,471,269)
ربح العمليات		2,607,542	2,331,522	14,449,681	11,359,487
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(15,472)	(5,964)	(37,146)	(23,700)
أعباء تمويل		(694,803)	-	(2,147,563)	(108,619)
إيرادات فوائد		20,747	15,449	35,384	41,629
صافي أرباح استثمارات	16	521,240	77,125	2,015,633	1,980,724
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	119,971	8,152	416,167	453,392
صافي الربح قبل الاستقطاعات		2,559,225	2,426,284	14,732,156	13,702,913
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(20,528)	(21,196)	(125,887)	(121,022)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(57,038)	(57,321)	(329,236)	(296,112)
زكاة		(16,010)	(16,089)	(92,410)	(83,113)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(35,000)	(35,000)	(105,000)	(105,000)
صافي ربح الفترة		2,430,649	2,296,678	14,079,623	13,097,666
ربحية السهم (فلس)	17	3.40	3.42	19.74	20.17

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2014	2013	2014	2013
صافي ربح الفترة	2,430,649	2,296,678	14,079,623	13,097,666
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
استثمارات متاحة للبيع:				
صافي الأرباح الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع	3,482,446	2,793,618	4,755,763	7,005,390
المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	(308,134)	-	(359,847)	(352,502)
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	385,745
	3,174,312	2,793,618	4,395,916	7,038,633
استثمارات في شركات زميلة:				
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	13,123	84,773	5,926	(37,326)
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية:				
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية	59,800	(31,889)	54,682	(50,747)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	3,247,235	2,846,502	4,456,524	6,950,560
إجمالي الدخل الشامل للفترة	5,677,884	5,143,180	18,536,147	20,048,226

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	أرباح 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
إجمالي بنود الدخل / (الخسائر) الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	7,038,633	(37,326)	(50,747)	-	6,950,560
شراء أسهم خزانة	-	-	(9,739)	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,739)
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,262,276)	(9,262,276)
زيادة رأس المال	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

	رأس المال	علاوة إصدار	أسهم خزانة	أرباح 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 2014	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	39,309,913	34,347,424	18,930,128	(9,369,876)	(713,055)	(51,555)	24,739,790	194,146,913
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,079,623	14,079,623
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	4,395,916	5,926	54,682	-	4,456,524
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,835,856)	(12,835,856)
الرصيد في 30 سبتمبر 2014	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	39,309,913	34,347,424	18,930,128	(4,973,960)	(707,129)	3,127	25,983,557	199,847,204

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		14,079,623	13,097,666
تسويات:			
استهلاكات وإطفاءات		1,908,431	1,775,554
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	7	37,146	23,700
صافي أرباح استثمارات	16	(2,123,663)	(2,091,847)
أعباء تمويل		2,147,563	108,619
إيرادات فوائد		(35,384)	(41,629)
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	(416,167)	(453,392)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		223,212	115,961
صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		15,820,761	12,534,632
مخزون		1,501,043	(463,988)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(3,115,542)	(1,021,683)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		12,640	113,412
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		3,154,174	(738,456)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		17,373,076	10,423,917
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(6,908,678)	(16,913,198)
المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة		(27,296)	(30,140)
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(517,292)	(534,663)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		2,096,731	3,806,970
توزيعات أرباح مستلمة		1,266,784	1,761,198
إيرادات فوائد مستلمة		35,384	41,629
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(4,054,367)	(11,868,204)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		21,398,458	17,307,728
مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		(12,612,899)	(15,682,333)
توزيعات أرباح مدفوعة		(12,772,632)	(9,209,378)
أعباء تمويل مدفوعة		(2,391,640)	(3,316,704)
شراء أسهم خزانة		-	(9,739)
زيادة رأس المال		-	16,579,044
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية		(6,378,713)	5,668,618
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		6,939,996	4,224,331
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		18,442,018	11,226,936
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	25,382,014	15,451,267

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (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 2014. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 27,317,388 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (23,068,396 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 22,170,099 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013)، كما بلغ صافي أرباحها 1,727,231 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر2014 (مبلغ 1,147,272 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 10 نوفمبر 2014.

2. السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2014 وتلك التي تنطبق على المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

معيار المحاسبة الدولي رقم 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية

شركات الاستثمار (تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12،معيار المحاسبة الدولي 27)

إن تطبيق هذه المعايير ليس لديها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وسوف يتم الإفصاح وفقاً لمتطلبات تلك المعايير في البيانات المالية السنوية للمجموعة.

2. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.2 تقدير 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 2014	المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
استثمارات متاحة للبيع	69,179,688	1,473,018	70,652,706
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	1,562,604	8,375,218	9,937,822
31 ديسمبر 2013	**المستوى 1**	**المستوى 2**	**الإجمالي**
استثمارات متاحة للبيع	64,921,973	2,923,584	67,845,557
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	1,523,510	7,882,353	9,405,863
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

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.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	155,460,323	136,284,797	136,284,797
إضافات	6,741,749	21,478,996	18,138,976
استبعادات	-	(17,390)	-
فروق ترجمة بيانات مالية	24,198	11,676	11,620
استهلاك الفترة/السنة	(1,851,068)	(2,297,756)	(1,701,596)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة	160,375,202	155,460,323	152,733,797

تتمثل أهم المشروعات قيد التنفيذ في مشروع إنشاء فرن جديد لإنتاج الكلنكر. تبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع 126,907,613 دينار كويتي في حين بلغت تكلفة الأعمال المنفذة 124,647,277 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (120,244,208 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 117,533,956 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013).

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 لا شيء دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (3,871,496 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، 2,931,390 دينار كويتي للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013).

4. استثمارات في شركات زميلة

	بلد التأسيس	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	القيمة الدفترية: 30 سبتمبر 2014	القيمة الدفترية: 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	القيمة الدفترية: 30 سبتمبر 2013
الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م	الكويت	30.00	-	-	-
شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.م	الكويت	33.39	15,451,936	15,029,843	14,749,328
			15,451,936	15,029,843	14,749,328

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
الرصيد في بداية الفترة/السنة	15,029,843	14,679,545	14,679,545
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	416,167	659,302	453,392
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	5,926	37,280	(37,326)
توزيعات نقدية مستلمة	-	(346,284)	(346,283)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	15,451,936	15,029,843	14,749,328

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014.

5. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
أسهم مسعرة	69,179,688	64,921,973	68,816,708
أسهم غير مسعرة	4,045,617	3,724,009	3,710,948
صناديق أجنبية	1,473,018	2,923,584	2,886,321
	74,698,323	71,569,566	75,413,977

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 29,741,482 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (29,077,218 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 31,959,874 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013).

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

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 1,470,288 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (1,829,025 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 1,799,799 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013) 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 105,950 دينار كويتي لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (385,745 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر 2013) وذلك نتيجة الانخفاض الهام في قيمتها، وقد تم إثبات ذلك الانخفاض في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية.

6. مخزون

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
مواد أولية	18,768,774	20,342,781	25,486,931
انتاج تام	625,944	552,980	656,175
	19,394,718	20,895,761	26,143,106

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك	699,482	792,360	925,860
مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	4,115,365	3,818,221	3,772,735
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح للأهالي	3,965,539	2,382,730	2,414,427
أطراف ذات صلة (إيضاح 19)	1,641,668	1,881,338	2,061,520
مدينون تجاريون آخرون	10,453,116	9,373,814	6,968,903
إجمالي مدينون تجاريون	20,875,170	18,248,463	16,143,445
مدينون متنوعون	402,731	416,866	386,546
	21,277,901	18,665,329	16,529,991
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(2,036,573)	(1,999,427)	(1,944,630)
	19,241,328	16,665,902	14,585,361
مصاريف مدفوعة مقدماً	492,054	297,243	448,949
أوراق قبض	1,538,804	1,230,645	999,302
	21,272,186	18,193,790	16,033,612

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
استثمارات محلية مسعرة	1,562,604	1,523,510	1,546,885
استثمارات أجنبية	8,375,218	7,882,353	8,478,429
	9,937,822	9,405,863	10,025,314

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

9. نقد بالصندوق ولدى مؤسسات مالية

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
نقد بالصندوق ولدى البنوك	10,573,190	10,396,521	9,309,705
نقد لدى محافظ استثمارية	2,550,698	2,360,342	1,213,914
ودائع لدى البنوك	12,224,412	5,685,155	5,163,455
شيكات تحت التحصيل	33,714	-	144,193
	25,382,014	18,442,018	15,831,267
يخصم ودائع لأكثر من ثلاثة شهور	-	-	(380,000)
النقد والنقد المعادل	25,382,014	18,442,018	15,451,267

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على الودائع لدى البنوك 0.715 % كما في 30 سبتمبر 2014 (0.825% كما في 31 ديسمبر 2013، 0.825% كما في 30 سبتمبر 2013).

10. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 موزع على 733,303,870 سهم (73,330,387 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 موزع على 733,303,870 سهم، 68,866,798 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 موزع على 688,667,982 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.
جاري التأشير في السجل التجاري.

11. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
عدد الأسهم - سهم	20,200,729	20,200,729	20,200,729
النسبة الى الأسهم المصدرة (%)	2.75	2.75	2.93
القيمة السوقية (دينار كويتي)	9,090,328	7,373,266	7,373,266

تلتزم الشركة بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة وعلاوة اصدار تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراه طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
الجزء غير المتداول			
قروض	49,818,383	41,703,546	56,104,315
مرابحات	34,390,105	31,766,429	37,995,000
	84,208,488	73,469,975	94,099,315
الجزء المتداول			
قروض	14,584,818	17,403,682	12,508,107
مرابحات	6,744,481	5,878,571	7,316,667
	21,329,299	23,282,253	19,824,774
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات	105,537,787	96,752,228	113,924,089

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 3.25% كما في 30 سبتمبر 2014 (3.625% كما في 31 ديسمبر 2013، 3.625% كما في 30 سبتمبر 2013).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة وكافة ملحقاته والبالغ قيمتهما الدفترية 16,930,463 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (17,957,073 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 18,299,276 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013)، وكذلك مقابل استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها 1,887,100 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (1,937,200 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 2,129,250 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013).

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 الا 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 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
موردون	10,664,442	7,079,463	8,748,298
محجوز ضمان	4,050,968	4,023,624	3,985,553
مصاريف وفوائد مستحقة	2,161,254	2,671,593	2,227,133
أوراق دفع	553,253	1,595,302	566,295
عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً	1,852,440	1,061,921	989,886
توزيعات نقدية مستحقة	616,772	553,548	556,614
اعتمادات مستندية مؤجلة مقابل شراء آلات	-	166,929	238,461
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	292,176	166,843	121,022
ضريبة دعم العمالة الوطنية	329,236	406,406	296,112
زكاة	103,459	125,749	83,113
أخرى	19,178	15,892	16,555
	20,643,178	17,867,270	17,829,042

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (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	
	2014	2013	2014	2013
مواد خام	10,390,217	8,340,673	36,914,340	30,270,000
التغير في الإنتاج التام	77	(95,493)	(72,964)	(221,018)
أجور ومزايا	1,125,405	1,123,113	3,201,271	3,089,674
صيانة وقطع غيار	572,168	1,003,412	1,708,882	2,520,879
أخرى	481,594	488,334	803,586	1,418,917
	12,569,461	10,860,039	42,555,115	37,078,452

15. (مصروفات) / إيرادات نشاط أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2014	2013	2014	2013
صافي إيرادات استثمارات عقارية	28,787	23,010	85,530	80,617
صافي (خسائر) / أرباح فروق عملة	(829,668)	213,200	(767,626)	145,464
إيرادات أخرى	165,572	65,054	1,378,811	654,948
	(635,309)	301,264	696,715	881,029

16. صافي أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2014	2013	2014	2013
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:				
أرباح غير محققة	133,550	53,828	531,960	444,543
أرباح محققة	-	-	12,640	31,503
توزيعات نقدية	-	21,264	112,318	92,816
	133,550	75,092	656,918	568,862
استثمارات متاحة للبيع:				
انخفاض في القيمة	(56,595)	-	(105,950)	(385,745)
أرباح محققة	362,734	-	418,229	586,631
توزيعات نقدية	117,643	37,045	1,154,466	1,322,099
مصروفات إدارة محافظ	(36,092)	(35,012)	(108,030)	(111,123)
	387,690	2,033	1,358,715	1,411,862
	521,240	77,125	2,015,633	1,980,724

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	
	2014	2013	2014	2013
صافي ربح الفترة	2,430,649	2,296,678	14,079,623	13,097,666
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	713,103,141	672,337,193	713,103,141	649,331,208
ربحية السهم (فلس)	3.40	3.42	19.74	20.17

تم احتساب ربحية السهم أخذا في الاعتبار أثر زيادة رأس المال للفترة المقارنة.

18. توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة في 7 مايو 2014 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، كما اعتمدت توزيع أرباح نقدية بواقع 18 فلس للسهم الواحد بعد خصم أسهم الخزانة (2012: 15 فلس).

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 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 2014. 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 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)	1,641,668	1,881,338	2,061,520
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	474,078	487,070	485,664

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2014	2013	2014	2013
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
مبيعات	939,637	745,474	3,077,875	2,838,792
مزايا الإدارة العليا				
أتعاب اللجان التنفيذية	30,000	30,000	90,000	90,000
رواتب ومزايا أخرى	169,800	171,900	511,500	515,700

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	248,847	248,847	248,847
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	950,878	894,667	1,039,397
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	15,070,094	6,612,252	7,893,987
مشاريع قيد التنفيذ	2,260,336	4,939,068	5,796,017

يوجد خلاف بين الشركة وأحد الموردين حول الالتزامات المالية الناتجة عن انهاء عقد توريد مواد خام مبرم بين الطرفين حيث تقدم ذلك الطرف بمطالبة مالية في حين قامت ادارة الشركة خلال الفترة الحالية بالتقدم الى ادارة التحكيم القضائي التابع للمحكمة بطلب ابراء ذمة من اية التزامات مالية ناتجة عن انهاء ذلك العقد ، ان الأثر المالي المتوقع عن هذه المطالبة لا يمكن تحديده بصورة موثوق بها في الوقت الراهن حيث ان اجراءات التحكيم مازالت في مراحلها الأولية. ترى ادارة الشركة ان المخصصات المكونة مقابل ذلك كافية ولا حاجة لتدعيم اية مخصصات إضافية .

21. المعلومات المالية القطاعية

تقوم الإدارة بتصنيف القطاعات التشغيلية الهامة وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 8 كما يلي:

فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية:

القطاعات التشغيلية

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:

	2014			2013		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي
إيرادات القطاعات	60,914,851	2,517,330	63,432,181	50,683,127	2,514,733	53,197,860
مجمل أرباح القطاعات	14,327,005	2,517,330	16,844,335	11,255,170	2,514,733	13,769,903
موجودات القطاعات	224,717,505	103,511,474	328,228,979	210,390,877	102,305,020	312,695,897

تسويات:		
مجمل ربح القطاعات	16,844,335	13,769,903
أعباء تمويل	(2,147,563)	(108,619)
إيرادات فوائد	35,384	41,629
صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات	14,732,156	13,702,913