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 2015

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 2015

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)	15-6

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 : 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

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 الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم 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 الأم، 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 2015 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع، باستثناء ما ورد بإيضاح رقم (1) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق باستكمال الإجراءات اللازمة لتوفيق أوضاع الشركة الأم مع متطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية.

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

الكويت في 9 نوفمبر 2015

قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص رقم 38 فئة أ
BDO النصف وشركاه

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	163,855,013	161,395,528	160,375,202
موجودات غير ملموسة		276,976	832,467	844,083
استثمارات عقارية		848,684	866,692	872,695
استثمارات في شركات زميلة	4	15,321,745	15,594,249	15,451,936
استثمارات متاحة للبيع	5	53,408,463	64,371,378	74,698,323
		233,710,881	243,060,314	252,242,239
موجودات متداولة				
مخزون	6	17,147,152	16,140,677	19,394,718
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	7	23,142,835	24,310,629	21,272,186
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	7,831,932	8,922,146	9,937,822
النقد والنقد المعادل	9	17,934,341	15,748,696	25,382,014
		66,056,260	65,122,148	75,986,740
إجمالي الموجودات		299,767,141	308,182,462	328,228,979
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	10	73,330,387	73,330,387	73,330,387
علاوة إصدار		26,675,810	26,675,810	26,675,810
أسهم خزانة	11	(13,497,645)	(13,497,645)	(13,497,645)
أرباح بيع أسهم خزانة		445,592	445,592	445,592
احتياطي إجباري		41,126,696	41,126,696	39,309,913
احتياطي اختياري		36,164,207	36,164,207	34,347,424
احتياطي عام		18,930,128	18,930,128	18,930,128
احتياطي التغير في القيمة العادلة		(25,082,626)	(14,292,043)	(4,973,960)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(577,097)	(692,744)	(707,129)
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية		96,003	32,502	3,127
أرباح مرحلة		29,057,908	25,592,880	25,983,557
إجمالي حقوق الملكية		186,669,363	193,815,770	199,847,204
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	66,045,931	71,772,564	84,208,488
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		2,418,258	2,255,904	2,200,810
		68,464,189	74,028,468	86,409,298
مطلوبات متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	22,813,177	17,220,436	21,329,299
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	13	21,820,412	23,117,788	20,643,178
		44,633,589	40,338,224	41,972,477
إجمالي المطلوبات		113,097,778	114,366,692	128,381,775
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		299,767,141	308,182,462	328,228,979

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

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2015	2014	2015	2014
المبيعات		18,559,747	16,773,569	69,533,694	59,536,040
تكلفة المبيعات	14	(13,716,635)	(12,569,461)	(49,064,272)	(42,555,115)
مجمل الربح		4,843,112	4,204,108	20,469,422	16,980,925
إيرادات / (مصروفات) نشاط أخرى	15	71,831	(635,309)	(585,457)	696,715
مصروفات بيعية وعمومية وإدارية		(1,110,840)	(961,257)	(3,682,782)	(3,227,959)
ربح العمليات		3,804,103	2,607,542	16,201,183	14,449,681
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(38,240)	(15,472)	(165,670)	(37,146)
أعباء تمويل		(738,314)	(694,803)	(2,026,294)	(2,147,563)
إيرادات فوائد		1,823	20,747	30,727	35,384
صافي (خسائر) / أرباح استثمارات	16	(357,613)	521,240	2,991,183	2,015,633
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	29,309	119,971	(6,373)	416,167
صافي الربح قبل الاستقطاعات		2,701,068	2,559,225	17,024,756	14,732,156
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(28,728)	(20,528)	(158,922)	(125,887)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(69,657)	(57,038)	(359,145)	(329,236)
زكاة		(19,552)	(16,010)	(100,805)	(92,410)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(35,000)	(35,000)	(105,000)	(105,000)
صافي ربح الفترة		2,548,131	2,430,649	16,300,884	14,079,623
ربحية السهم (فلس)	17	3.57	3.40	22.86	19.74

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 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2015	2014	2015	2014
صافي ربح الفترة	2,548,131	2,430,649	16,300,884	14,079,623
بنود (الخسائر)/ الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:				
استثمارات متاحة للبيع:				
صافي (الخسائر)/ الأرباح الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(6,326,184)	3,482,446	(10,790,583)	4,755,763
المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	(308,134)	-	(359,847)
	(6,326,184)	3,174,312	(10,790,583)	4,395,916
استثمارات في شركات زميلة:				
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	17,577	13,123	115,647	5,926
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية:				
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية	603	59,800	63,501	54,682
إجمالي بنود (الخسائر)/ الدخل الشامل الأخرى للفترة	(6,308,004)	3,247,235	(10,611,435)	4,456,524
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	(3,759,873)	5,677,884	5,689,449	18,536,147

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 2015
(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 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
الرصيد في 1 يناير 2015	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	41,126,696	36,164,207	18,930,128	(14,292,043)	(692,744)	32,502	25,592,880	193,815,770
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,300,884	16,300,884
إجمالي بنود (الخسائر)/ الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-	-	(10,790,583)	115,647	63,501	-	(10,611,435)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,835,856)	(12,835,856)
الرصيد في 30 سبتمبر 2015	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	41,126,696	36,164,207	18,930,128	(25,082,626)	(577,097)	96,003	29,057,908	186,669,363

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 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		16,300,884	14,079,623
تسويات:			
استهلاكات وإطفاءات		3,264,017	1,908,431
صافي أرباح استثمارات	16	(3,073,598)	(2,123,663)
أعباء تمويل		2,026,294	2,147,563
إيرادات فوائد		(30,727)	(35,384)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		165,670	37,146
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	6,373	(416,167)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		162,354	223,212
صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		18,821,267	15,820,761
مخزون		(1,006,475)	1,501,043
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		1,002,124	(3,115,542)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		1,160,559	12,640
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(401,687)	3,154,174
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		19,575,788	17,373,076
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(5,137,836)	(6,908,678)
المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		23,011	-
المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة		(10,560)	(27,296)
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(227,840)	(517,292)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		379,103	2,096,731
توزيعات أرباح مستلمة		3,406,100	1,266,784
إيرادات فوائد مستلمة		30,727	35,384
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(1,537,295)	(4,054,367)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		10,472,247	21,398,458
مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		(11,394,305)	(12,612,899)
توزيعات أرباح مدفوعة		(12,752,903)	(12,772,632)
أعباء تمويل مدفوعة		(2,177,887)	(2,391,640)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(15,852,848)	(6,378,713)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		2,185,645	6,939,996
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		15,748,696	18,442,018
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	17,934,341	25,382,014

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 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت – كشركة مساهمة كويتية عامة – "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.

فيما يلي الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم:

1. إقامة مشروع لإنتاج الاسمنت العادي والاسمنت البورتلاندي المقاوم للكبريتات والاسمنت البورتلاندي للأغراض الصناعية وبشكل عام جميع أنواع الاسمنت.
2. إقامة المصانع والمعامل التي من شأنها تحقيق أغراض الشركة.
3. القيام بالمتاجرة بجميع المنتجات والمواد والعدد والآلات المرتبطة بطبيعة عمل الشركة ونقلها سواء داخل البلاد أو خارجها.
4. للشركة أن تهتم أو تشترك بأي وجه من وجوه الاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها والتي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها وتنميتها محلياً وعالمياً في محافظ مالية ومحافظ عقارية، واستثمار أموال الشركة عن طريق المساهمة في تأسيس الشركات بكافة أنواعها وباختلاف أغراضها وفي الصناديق الاستثمارية داخل وخارج دولة الكويت على أن تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في شرق، منطقة الصوابر، شارع الشهداء، بيت الاسمنت، ص.ب. 20581 الصفاة 13066 – دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (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 2015. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 27,705,820 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (26,502,040 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 27,317,388 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014)، كما بلغ صافي أرباحها 1,132,542 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (مبلغ 1,727,231 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014).

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). ووفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللائحة التنفيذية التي تم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ونشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013 تحدد الأسس والقواعد التي تطبقها الشركة في توفيق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة خلال سنة من تاريخ النشر.

مازالت الشركة الأم بصدد استكمال الإجراءات اللازمة لتوفيق أوضاعها مع متطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 نوفمبر 2015.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 للمعلومات 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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وأصبحت واجبة التطبيق

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي صدرت وبدأ سريانها.

لم يكن لتطبيق هذه المعايير والتعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية للمجموعة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير واجبة التطبيق

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016

- *التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 المحاسبة عن اقتناء حصص في العمليات المشتركة*
- *التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء*
- *التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المعمّرة*

لا تتوقع إدارة الشركة الأم أن يكون لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية للمجموعة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

تتوقع إدارة الشركة الأم أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثيراً مادياً على المبالغ المفصح عنها فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. غير أنه لا يمكن تقدير أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل عملي وذلك حتى تقوم المجموعة بدراسة هذا الأثر بشكل تفصيلي.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تتوقع إدارة الشركة الأم أنه من المحتمل أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أثر جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المجمعة. غير أنه لا يمكن تقدير أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بشكل عملي وذلك حتى تقوم المجموعة بدراسة أثر ذلك بشكل تفصيلي.

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).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في			مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات غير الملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014				
استثمارات متاحة للبيع:							
أسهم مسعرة	49,003,134	59,892,854	69,179,688	الأول	آخر أمر شراء	لا يوجد	لا يوجد
صناديق أجنبية	1,159,157	1,444,229	1,473,018	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:							
أسهم محلية	775,547	776,172	772,864	الثالث	بناءً على آخر بيانات مالية متوفرة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها	لا يوجد	لا يوجد
صناديق محلية	692,024	740,573	789,740	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات أجنبية	6,364,361	7,405,401	8,375,218	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد

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 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	161,395,528	155,460,323	155,460,323
إضافات	5,137,836	9,540,152	6,741,749
استبعادات	(23,011)	(63,922)	-
فروق ترجمة بيانات مالية	24,618	31,721	24,198
استهلاك الفترة/السنة	(2,679,958)	(2,555,200)	(1,851,068)
الانخفاض في القيمة	-	(1,017,546)	-
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة	163,855,013	161,395,528	160,375,202

تتمثل أهم المشروعات قيد التنفيذ في مشروع إنشاء فرن جديد لإنتاج الكلنكر. تبلغ التكلفة الإجمالية المقدرة للمشروع 128,602,341 دينار كويتي في حين بلغت تكلفة الأعمال المنفذة 126,997,837 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (125,615,203 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 124,647,277 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014).

إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقاً لعقود تأجير لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في شركات زميلة

	بلد التأسيس	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	30 سبتمبر 2015	القيمة الدفترية 31 ديسمبر 2014 (مدققة)	القيمة الدفترية 30 سبتمبر 2014
الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م	الكويت	30.00	-	-	-
شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك. عامة	الكويت	33.39	15,321,745	15,594,249	15,451,936
			15,321,745	15,594,249	15,451,936

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
الرصيد في بداية الفترة/السنة	15,594,249	15,029,843	15,029,843
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	(6,373)	544,095	416,167
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	115,647	20,311	5,926
توزيعات نقدية مستلمة	(381,778)	-	-
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	15,321,745	15,594,249	15,451,936

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015.

5. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
أسهم مسعرة	49,003,134	59,892,854	69,179,688
أسهم غير مسعرة	3,246,172	3,034,295	4,045,617
صناديق أجنبية	1,159,157	1,444,229	1,473,018
	53,408,463	64,371,378	74,698,323

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وفقا لمستويات التقييم المبينة في إيضاح 2.2.

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 19,213,524 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (25,003,901 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 29,741,482 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014).

تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة ناقص الانخفاض القيمة (إن 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 1,159,157 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (1,143,003 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 1,470,288 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014) تم تقييمها اعتماداً على آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مديري الاستثمار وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في تاريخ المعلومات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. مخزون

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
مواد أولية	16,632,628	15,689,717	18,768,774
إنتاج تام	514,524	450,960	625,944
	17,147,152	16,140,677	19,394,718

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك	665,514	761,470	699,482
مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	3,357,499	4,256,527	4,115,365
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة للأهالي	4,834,196	4,844,728	3,965,539
أطراف ذات صلة (إيضاح 19)	1,602,791	1,970,142	1,641,668
مدينون تجاريون آخرون	11,061,707	11,727,640	10,453,116
إجمالي مدينون تجاريون	21,521,707	23,560,507	20,875,170
مدينون متنوعون	1,485,198	1,346,378	402,731
	23,006,905	24,906,885	21,277,901
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(2,719,623)	(2,553,953)	(2,036,573)
	20,287,282	22,352,932	19,241,328
مصاريف مدفوعة مقدماً	580,391	326,399	492,054
أوراق قبض	2,275,162	1,631,298	1,538,804
	23,142,835	24,310,629	21,272,186

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
استثمارات محلية	1,467,571	1,516,745	1,562,604
استثمارات أجنبية	6,364,361	7,405,401	8,375,218
	7,831,932	8,922,146	9,937,822

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. النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
نقد بالصندوق ولدى البنوك	7,542,307	9,853,766	10,573,190
نقد لدى محافظ استثمارية	4,953,472	3,775,518	2,550,698
ودائع لدى البنوك	5,438,562	2,119,412	12,224,412
شيكات تحت التحصيل	-	-	33,714
	17,934,341	15,748,696	25,382,014

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع لدى البنوك 0.625% كما في 30 سبتمبر 2015 (0.625% كما في 31 ديسمبر 2014، 0.715% كما في 30 سبتمبر 2014).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. رأس المال

بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 73,330,387 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 موزع على 733,303,870 سهم (73,330,387 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 موزع على 733,303,870 سهم، 73,330,387 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 موزع على 733,303,870 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

11. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
عدد الأسهم – سهم	20,200,729	20,200,729	20,200,729
النسبة الى الأسهم المصدرة (%)	2.75	2.75	2.75
القيمة السوقية (دينار كويتي)	7,171,259	8,080,292	9,090,328

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

12. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
الجزء غير المتداول			
قروض	32,012,489	39,262,904	49,818,383
مرابحات	34,033,442	32,509,660	34,390,105
	66,045,931	71,772,564	84,208,488
الجزء المتداول			
قروض	13,485,364	12,733,909	14,584,818
مرابحات	9,327,813	4,486,527	6,744,481
	22,813,177	17,220,436	21,329,299
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات	88,859,108	88,993,000	105,537,787

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي للقروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 3.125% كما في 30 سبتمبر 2015 (3.125% كما في 31 ديسمبر 2014، 3.250% كما في 30 سبتمبر 2014).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة الأم وكافة ملحقاته والبالغ قيمتهما الدفترية 15,561,649 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (16,588,259 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 16,930,463 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014)، وكذلك مقابل استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها لا شيء دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (1,586,500 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 1,887,100 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014).

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).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. دائنون وأرصدة دائنة اخرى

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
موردون	13,656,273	12,646,694	10,664,442
محجوز ضمان	2,027,364	4,058,322	4,050,968
مصاريف وفوائد مستحقة	2,336,178	2,668,562	2,161,254
أوراق دفع	1,067,309	680,168	553,253
عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً	1,246,249	1,635,663	1,852,440
توزيعات نقدية مستحقة	698,176	615,223	616,772
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	163,256	166,810	292,176
ضريبة دعم العمالة الوطنية	359,145	435,020	329,236
زكاة	106,407	112,269	103,459
أخرى	160,055	99,057	19,178
	21,820,412	23,117,788	20,643,178

14. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2015	2014	2015	2014
مواد خام	11,770,961	10,390,217	42,854,663	36,914,340
التغير في الإنتاج التام	(107,852)	77	(63,564)	(72,964)
أجور ومزايا	795,116	1,125,405	2,256,737	3,201,271
صيانة وقطع غيار	971,693	572,168	3,147,570	1,708,882
أخرى	286,717	481,594	868,866	803,586
	13,716,635	12,569,461	49,064,272	42,555,115

15. ايرادات / (مصروفات) نشاط أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2015	2014	2015	2014
صافي إيرادات استثمارات عقارية	26,848	28,787	86,448	85,530
صافى خسائر فروق عملة	(17,465)	(829,668)	(801,605)	(767,626)
إيرادات أخرى	62,448	165,572	129,700	1,378,811
	71,831	(635,309)	(585,457)	696,715

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. صافي (خسائر) / أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2015	2014	2015	2014
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:				
(خسائر)/ أرباح غير محققة	(389,142)	133,550	70,345	531,960
أرباح محققة	-	-	-	12,640
توزيعات نقدية	25,845	-	37,335	112,318
	(363,297)	133,550	107,680	656,918
استثمارات متاحة للبيع:				
انخفاض في القيمة	-	(56,595)	(21,069)	(105,950)
أرباح محققة	-	362,734	-	418,229
توزيعات نقدية	26,338	117,643	2,986,987	1,154,466
مصروفات إدارة محافظ	(20,654)	(36,092)	(82,415)	(108,030)
	5,684	387,690	2,883,503	1,358,715
	(357,613)	521,240	2,991,183	2,015,633

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	
	2015	2014	2015	2014
صافي ربح الفترة	2,548,131	2,430,649	16,300,884	14,079,623
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	713,103,141	713,103,141	713,103,141	713,103,141
ربحية السهم (فلس)	3.57	3.40	22.86	19.74

18. توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة في 29 أبريل 2015 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، كما اعتمدت توزيع أرباح نقدية بواقع 18 فلس للسهم الواحد بعد خصم أسهم الخزانة (18 فلس - 2013).

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 الأم تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015. 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 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)	1,602,791	1,970,142	1,641,668
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	475,069	474,355	474,078

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2015	2014	2015	2014
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:				
مبيعات	813,308	939,637	3,079,979	3,077,875
مزايا الإدارة العليا				
أتعاب اللجان التنفيذية	30,000	30,000	90,000	90,000
رواتب ومزايا أخرى	172,313	169,800	511,650	511,500

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	440,681	440,681	248,847
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	149,837	914,028	950,878
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع	-	-	183,431
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق	321,972	321,972	369,948
تعاقدات لتوريد خامات	11,771,531	11,031,428	15,070,094
مشاريع قيد التنفيذ	1,604,504	1,836,670	2,260,336

يوجد خلاف بين الشركة الأم وأحد الموردين حول الالتزامات المالية الناتجة عن إنهاء عقد توريد مواد خام مبرم بين الطرفين حيث تقدم ذلك الطرف بمطالبة مالية في حين قامت إدارة الشركة الأم بالتقدم إلى إدارة التحكيم القضائي التابع للمحكمة بطلب إبراء ذمة من أية التزامات مالية ناتجة عن انهاء ذلك العقد. خلال الفترة الحالية صدر حكم ببراءة ذمة الشركة الأم من أية التزامات مالية تجاه المورد. لم يتم بعد حل الخلاف مع المورد وترى إدارة الشركة الأم أن المخصصات المكونة كافية لمقابلة أية التزامات قد تنشأ عن ذلك الخلاف.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

	2015			2014		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمار	الإجمالي
إيرادات القطاعات	69,663,394	3,071,258	72,734,652	60,914,851	2,517,330	63,432,181
مجمل أرباح القطاعات	15,949,065	3,071,258	19,020,323	14,327,005	2,517,330	16,844,335
موجودات القطاعات	217,402,845	82,364,296	299,767,141	224,717,505	103,511,474	328,228,979

تسويات:		
مجمل ربح القطاعات	19,020,323	16,844,335
أعباء تمويل	(2,026,294)	(2,147,563)
إيرادات فوائد	30,727	35,384
صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات	17,024,756	14,732,156