شـركـة اسـمـنـت الـكـويـت
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 2017

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 2017

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)	6 – 15

PrimeGlobal

مكتب الصالحية
AL-SALHEYA
محاسبون قانونيون
Certified Public Accountant

بنيد القار – برج الدروازة – الطابق العاشر
تلفون : 2246 0020 – 2246 4282
فاكس : 2246 0032
ص.ب : 240 الدسمة – 35151 – الكويت
www.alikouhari.com

BDO

برج الشهيد، 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 2017، 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 فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال 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 2017 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

فيصل صقر الصقر
مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة أ
BDO النصف وشركاه

علي محمد كوهري
مراقب حسابات – ترخيص رقم (156) فئة (أ)
عضو في Prime Global
مكتب الصالحية – محاسبون قانونيين

الكويت في :8 نوفمبر 2017

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 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	159,291,577	161,937,752	162,657,381
موجودات غير ملموسة		105,697	132,915	126,492
استثمارات عقارية		800,659	818,668	824,672
استثمارات في شركات زميلة	4	16,286,759	15,709,730	15,591,809
استثمارات متاحة للبيع	5	54,300,532	50,408,038	46,547,260
		230,785,224	229,007,103	225,747,614
موجودات متداولة				
مخزون	6	20,247,846	16,367,871	17,725,409
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	7	30,878,810	33,902,954	28,807,179
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	8	8,583,976	8,154,235	9,290,111
النقد والنقد المعادل	9	19,250,675	12,956,415	11,535,932
		78,961,307	71,381,475	67,358,631
مجموع الموجودات		309,746,531	300,388,578	293,106,245
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		45,193,637	45,193,637	43,144,613
احتياطي اختياري		40,231,148	40,231,148	38,182,124
احتياطي عام		18,930,128	18,930,128	18,930,128
احتياطي التغير في القيمة العادلة		(24,155,390)	(29,287,828)	(31,902,352)
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة		(293,997)	(410,163)	(447,573)
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية		91,765	117,162	94,413
أرباح مرحلة		27,133,474	29,141,885	28,960,595
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		194,084,909	190,870,113	183,916,092
حصص غير مسيطرة		146,381	136,184	-
مجموع حقوق الملكية		194,231,290	191,006,297	183,916,092
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	61,436,747	60,115,957	58,932,032
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		2,832,113	2,591,433	2,557,847
		64,268,860	62,707,390	61,489,879
مطلوبات متداولة				
قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات	12	27,152,305	22,181,196	23,415,484
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	13	24,094,076	24,493,695	24,284,790
		51,246,381	46,674,891	47,700,274
مجموع المطلوبات		115,515,241	109,382,281	109,190,153
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		309,746,531	300,388,578	293,106,245

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

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2017	2016	2017	2016
المبيعات		20,939,161	20,708,272	70,204,554	72,380,763
تكلفة المبيعات	14	(17,159,620)	(15,959,050)	(55,932,886)	(53,643,395)
مجمل الربح		3,779,541	4,749,222	14,271,668	18,737,368
إيرادات نشاط اخرى	15	90,511	30,414	562,693	251,091
مصروفات بيعية وعمومية وإدارية		(1,050,879)	(1,231,720)	(3,514,729)	(3,571,986)
ربح العمليات		2,819,173	3,547,916	11,319,632	15,416,473
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(47,093)	(3,012)	(141,279)	(182,042)
أعباء تمويل		(879,932)	(714,676)	(2,493,771)	(2,174,085)
إيرادات فوائد		9,555	6,392	32,443	16,995
صافي أرباح استثمارات	16	218,651	280,002	3,751,248	2,429,215
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	298,086	94,616	460,863	378,890
صافي الربح قبل الاستقطاعات		2,418,440	3,211,238	12,929,136	15,885,446
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(20,834)	(33,923)	(113,278)	(147,083)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(55,378)	(76,438)	(296,329)	(333,095)
زكاة		(22,151)	(21,454)	(118,531)	(93,493)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		(47,500)	(35,000)	(142,500)	(105,000)
صافي ربح الفترة		2,272,577	3,044,423	12,258,498	15,206,775
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		2,272,313	3,044,423	12,253,652	15,206,775
حصص غير مسيطرة		264	-	4,846	-
صافي ربح الفترة		2,272,577	3,044,423	12,258,498	15,206,775
ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)	17	3.18	4.26	17.18	21.32

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2017	2016	2017	2016
صافي ربح الفترة		2,272,577	3,044,423	12,258,498	15,206,775
بنود الدخل/(الخسائر) الشاملة الأخرى:					
بنود يمكن اعادة تصنيفها لاحقا ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:					
استثمارات متاحة للبيع:					
صافي الأرباح/(الخسائر) الغير محققة من استثمارات متاحة للبيع		8,253,750	(27,892)	6,893,495	(3,533,700)
المحول إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع		-	2,173	(1,754,559)	325,361
		8,253,750	(25,719)	5,138,936	(3,208,339)
استثمارات في شركات زميلة:					
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	4	21,515	2,468	116,166	77,787
فروق ترجمة بيانات مالية بعملات الأجنبية:					
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية		(24,557)	43	(25,582)	(26,438)
إجمالي بنود الدخل/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة		8,250,708	(23,208)	5,229,520	(3,156,990)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		10,523,285	3,021,215	17,488,018	12,049,785
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		10,514,879	3,021,215	17,476,859	12,049,785
حصص غير مسيطرة		8,406	-	11,159	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		10,523,285	3,021,215	17,488,018	12,049,785

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم													
	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	المجموع	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2016	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	43,144,613	38,182,124	18,930,128	(28,694,013)	(525,360)	120,851	28,015,883	186,128,370	-	186,128,370
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,206,775	15,206,775	-	15,206,775
إجمالي بنود (الخسائر) / الدخل الشامل الأخر للفترة	-	-	-	-	-	-	-	(3,208,339)	77,787	(26,438)	-	(3,156,990)	-	(3,156,990)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,262,063)	(14,262,063)	-	(14,262,063)
الرصيد في 30 سبتمبر 2016	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	43,144,613	38,182,124	18,930,128	(31,902,352)	(447,573)	94,413	28,960,595	183,916,092	-	183,916,092
الرصيد في 1 يناير 2017	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	45,193,637	40,231,148	18,930,128	(29,287,828)	(410,163)	117,162	29,141,885	190,870,113	136,184	191,006,297
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,253,652	12,253,652	4,846	12,258,498
إجمالي بنود الدخل/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	5,132,438	116,166	(25,397)	-	5,223,207	6,313	5,229,520
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,262,063)	(14,262,063)	-	(14,262,063)
حصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(962)	(962)
الرصيد في 30 سبتمبر 2017	73,330,387	26,675,810	(13,497,645)	445,592	45,193,637	40,231,148	18,930,128	(24,155,390)	(293,997)	91,765	27,133,474	194,084,909	146,381	194,231,290

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 2017
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة		12,258,498	15,206,775
تسويات:			
استهلاكات وإطفاءات		6,720,779	5,485,946
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		141,279	182,042
خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		33,344	-
صافي أرباح استثمارات	16	(3,822,572)	(2,507,085)
أعباء تمويل		2,493,771	2,174,085
إيرادات فوائد		(32,443)	(16,995)
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4	(460,863)	(378,890)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		240,680	152,473
صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل		17,572,473	20,298,351
مخزون		(3,879,975)	(2,735,249)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		2,882,865	(5,721,696)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		425,756	(1,077,335)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(703,456)	2,407,110
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		16,297,663	13,171,181
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	3	(4,135,998)	(3,696,598)
المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		65,865	62,624
المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة		-	(33,909)
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(1,060,389)	(952,345)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		4,247,381	577,917
ودائع لدى مؤسسات مالية		-	(3,979)
توزيعات أرباح مستلمة		1,026,340	2,984,082
إيرادات فوائد مستلمة		32,443	16,995
صافي النقد الناتج من /(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		175,642	(1,045,213)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		15,144,294	9,620,319
مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومرابحات		(8,829,924)	(10,301,788)
توزيعات أرباح مدفوعة		(14,191,910)	(14,253,932)
اعباء تمويل مدفوعة		(2,300,543)	(2,135,710)
صافي التغير في حصص غير مسيطرة		(962)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(10,179,045)	(17,071,111)
صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل		6,294,260	(4,945,143)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		12,956,415	15,948,137
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	19,250,675	11,002,994

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت - شركة 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 الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية % 30 سبتمبر 2017	نسبة الملكية % 31 ديسمبر 2016 (مدققة)	نسبة الملكية % 30 سبتمبر 2016
شركة الشويخ للأسمنت	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.250	99.250	99.250
شركة أمواج الدولية العقارية	ش.م.ك.م.	عقاري	الكويت	96.000	96.000	96.000
شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	ش.م.ك.م.	صناعي	الكويت	99.844	99.844	99.844

تم استخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 37,856,446 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (34,849,059 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و30,090,093 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016)، كما بلغ صافي أرباحها 1,140,433 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (1,147,899 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016).

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بتاريخ 26 ابريل 2017 من الجمعية العمومية للمساهمين.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 نوفمبر 2017.

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 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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 2016 باستثناء تطبيق عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

أ) معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2017

أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإنه لا يتعين على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
تتطلب التعديلات من المنشآت تقديم إفصاحات حول التغيرات في مطلوباتها الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغيرات الناتجة عن التدفقات النقدية وغير النقدية (مثل أرباح أو خسائر صرف العملة الأجنبية). عند التطبيق المبدئي للتعديلات لا يتطلب من المنشآت تقديم معلومات مقارنة للفترات السابقة. ولا يتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، ولكن سيتم الافصاح عن معلومات إضافية في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي 12 : ضرائب الدخل : الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المعترف بها.
توضح التعديلات ان على المجموعة الأخذ في الاعتبار ما اذا كان قانون الضريبة يحد من مصادر الأرباح الضريبية التي سيتم عمل خصومات منها عند عكس الفرق المؤقت القابل للخصم من الربح الضريبي. بالإضافة الى ذلك فان التعديلات هذه تقدم إرشادا حول كيفية قيام المنشأة بتحديد الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة وتوضح أيضا الظروف التي يكون فيها الربح الضريبي متضمناً استعادة بعض الموجودات مبالغ اكبر من قيمتها المرحلة في الدفاتر.

على الشركات أن تقوم بتطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ولكن عند التطبيق الأولي لهذه التعديلات، فأن التغير في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية للفترة الابكر المقارنة يمكن الاعتراف بها في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (او ضمن أي بند آخر مكون لحقوق الملكية حسب ما هو ملائم) وبدون توزيع التغير ما بين الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة وبين المكونات الأخرى لحقوق الملكية.

على الشركات التي تطبق هذا الإعفاء ان تفصح عن هذه الحقيقة.

التحسينات السنوية - دورة 2014- 2016
تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى": توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية 12

توضح التعديلات أن متطلبات الإفصاح الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 12 تنطبق على حصة المنشأة في شركة تابعة أو مشروع مشترك أو شركة زميلة (أو جزء من حصتها في مشروع مشترك أو شركة زميلة) المصنف (أو المدرج ضمن مجموعة الاستبعاد) كمحتفظ به للبيع.

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016			
استثمارات متاحة للبيع:						
أسهم مسعرة	49,013,631	46,366,700	42,158,706	الأول	آخر أمر شراء	لا يوجد	لا يوجد
صناديق أجنبية	609,523	711,048	730,068	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:							
أسهم محلية	688,161	1,106,442	1,102,492	الثالث	بناءً على آخر بيانات مالية متوفرة أو على أساس آخر صفقة تمت عليها	لا يوجد	لا يوجد
صناديق محلية	364,587	317,655	303,769	الثاني	صافي قيمة الأصول	لا يوجد	لا يوجد
استثمارات أجنبية	7,531,228	6,730,138	7,883,850	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 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	161,937,752	164,491,549	164,491,549
إضافات	4,135,998	5,010,951	3,696,598
استبعادات بالصافي	(99,209)	(75,575)	(62,624)
فروق ترجمة بيانات مالية	(7,412)	(998)	(10,788)
استهلاك الفترة/السنة	(6,675,552)	(7,488,175)	(5,457,354)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة	159,291,577	161,937,752	162,657,381

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 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في شركات زميلة

اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس	حقوق التصويت ونسبة الملكية%	القيمة الدفترية كما في 30 سبتمبر 2017	القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)	القيمة الدفترية كما في 30 سبتمبر 2016
الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.	الكويت	30.00	-	-	-
شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.عامة	الكويت	33.39	16,286,759	15,709,730	15,591,809
			16,286,759	15,709,730	15,591,809

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	15,709,730	15,516,911	15,516,911
نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	460,863	459,400	378,890
نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة	116,166	115,197	77,787
توزيعات نقدية مستلمة	-	(381,778)	(381,779)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	16,286,759	15,709,730	15,591,809

تم إثبات نصيب المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير المدققة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017.

5. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
أسهم مسعرة	49,013,631	46,366,700	42,158,706
أسهم غير مسعرة	4,677,378	3,330,290	3,658,486
صناديق أجنبية	609,523	711,048	730,068
	54,300,532	50,408,038	46,547,260

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

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 20,896,582 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة – ش.م.ك.ع. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (16,554,435 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 15,468,899 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016).

تم إدراج الاستثمارات الغير مسعرة بالتكلفة ناقص انخفاض القيمة (إن وجد) حيث أنه لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها نظرا 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 609,523 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (264,372 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و 415,172 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016) تم تقييمها على أساس 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 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. مخزون

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
مواد أولية	19,377,722	15,764,481	16,889,617
انتاج تام	870,124	603,390	835,792
	20,247,846	16,367,871	17,725,409

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك	603,329	380,143	572,137
ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة	4,293,149	4,147,517	3,939,487
وزارة التجارة – فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانه الجاهزة للأهالي	4,168,834	10,310,043	7,372,057
أطراف ذات صلة (إيضاح – 19)	756,824	1,566,634	1,535,607
مدينون تجاريون آخرون	20,537,556	17,096,046	14,661,356
إجمالي مدينون تجاريون	30,359,692	33,500,383	28,080,644
مدينون متنوعون	1,708,372	1,454,123	1,371,831
	32,068,064	34,954,506	29,452,475
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(3,239,543)	(3,098,264)	(3,039,508)
	28,828,521	31,856,242	26,412,967
مصاريف مدفوعة مقدماً	539,115	314,098	421,280
أوراق قبض	1,511,174	1,732,614	1,972,932
	30,878,810	33,902,954	28,807,179

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
استثمارات محلية	1,052,748	1,424,097	1,406,261
استثمارات أجنبية	7,531,228	6,730,138	7,883,850
	8,583,976	8,154,235	9,290,111

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

9. النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
نقد بالصندوق ولدى البنوك	9,623,378	7,725,495	6,368,870
نقد لدى محافظ استثمارية	7,345,658	3,280,105	3,236,638
ودائع لدى البنوك	2,281,639	1,950,815	1,930,424
	19,250,675	12,956,415	11,535,932
ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر	-	-	(532,938)
النقد والنقد المعادل	19,250,675	12,956,415	11,002,994

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع لدى البنوك 0.750% كما في 30 سبتمبر 2017 (0.750% كما في 31 ديسمبر 2016، 0.500% كما في 30 سبتمبر 2016).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (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 موزع على 733,303,870 سهم كما في 30 سبتمبر 2017 و31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016 بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

11. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
عدد الأسهم (سهم)	20,200,729	20,200,729	20,200,729
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)	2.75	2.75	2.75
القيمة السوقية (دينار كويتي)	9,272,135	8,282,299	7,373,266

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

12. قروض وتسهيلات بنكية ومرابحات

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
الجزء غير المتداول			
قروض	28,383,905	28,245,337	18,117,000
مرابحات	33,052,842	31,870,620	40,815,032
	61,436,747	60,115,957	58,932,032
الجزء المتداول			
قروض	14,393,808	9,038,000	8,810,000
مرابحات	12,758,497	13,143,196	14,605,484
	27,152,305	22,181,196	23,415,484
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات	88,589,052	82,297,153	82,347,516

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على القروض والتسهيلات البنكية والمرابحات 3.500% كما في 30 سبتمبر 2017 (3.215% كما في 31 ديسمبر 2016، 3.250% كما في 30 سبتمبر 2016).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة وكافة ملحقاته والبالغ قيمتها الدفترية 12,824,022 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (13,850,632 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 و14,192,836 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016).

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 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
موردون	16,696,628	17,197,934	16,679,961
محجوز ضمان	567,201	1,006,452	1,614,325
مصاريف وفوائد مستحقة	2,546,307	2,778,274	2,593,560
أوراق دفع	1,964,696	974,327	657,184
عملاء – دفعات مقبوضة مقدماً	829,507	1,013,489	1,023,297
توزيعات نقدية مستحقة	742,080	671,927	697,780
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	309,466	192,244	349,288
ضريبة دعم العمالة الوطنية	296,329	451,911	333,095
زكاة	129,061	194,334	100,272
أخرى	12,801	12,803	236,028
	24,094,076	24,493,695	24,284,790

14. تكلفة المبيعات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2017	2016	2017	2016
مواد خام	13,861,793	13,619,145	46,515,810	45,332,511
التغير في الإنتاج التام	(24,494)	(348,074)	(266,734)	(245,351)
أجور ومزايا	1,186,056	974,731	3,546,829	2,915,073
صيانة وقطع غيار	1,144,418	920,804	3,097,454	3,169,264
الاستهلاك والاطفاءات	642,871	414,877	1,857,638	1,178,843
أخرى	348,976	377,567	1,181,889	1,293,055
	17,159,620	15,959,050	55,932,886	53,643,395

15. إيرادات نشاط أخرى

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2017	2016	2017	2016
صافي إيرادات استثمارات عقارية	29,176	29,647	82,305	77,868
صافي أرباح / (خسائر) فروق عملة	39,321	(10,964)	65,336	118,543
إيرادات أخرى	22,014	11,731	415,052	54,680
	90,511	30,414	562,693	251,091

يتضمن بند إيرادات اخرى مبلغ 355,000 دينار كويتي تتمثل في الآثار المالية المترتبة على موافقة الجمعية العمومية للمساهمين للبيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 المنعقدة بتاريخ 26 أبريل 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. صافي أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2017	2016	2017	2016
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:				
أرباح غير محققة	180,793	224,378	846,361	218,595
توزيعات نقدية	18,392	3,954	34,101	15,445
أرباح محققة	-	-	9,136	-
	199,185	228,332	889,598	234,040
استثمارات متاحة للبيع:				
انخفاض في القيمة	-	-	(19,719)	-
أرباح / (خسائر) محققة	3,219	12,176	1,960,454	(313,813)
توزيعات نقدية	31,392	65,498	992,239	2,586,858
مصروفات إدارة محافظ	(15,145)	(26,004)	(71,324)	(77,870)
	19,466	51,670	2,861,650	2,195,175
	218,651	280,002	3,751,248	2,429,215

17. ربحية السهم الاساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الاساسية والمخففة بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم 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 الاساسية والمخففة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2017	2016	2017	2016
صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم	2,272,313	3,044,423	12,253,652	15,206,775
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	713,103,141	713,103,141	713,103,141	713,103,141
ربحية السهم الاساسية والمخففة (فلس)	3.18	4.26	17.18	21.32

18. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 26 إبريل 2017 توزيع ارباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم اسهم الخزانة عن عام 2016 (20 فلس – 2015). كما وافقت على تعديل تسلسل البند الثامن ليصبح البند السابع ويكون نصه (اعتماد مبلغ 190,000 دينار كويتي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة ومبلغ 120,000 دينار كويتي عن عضويتهم في لجان مجلس الادارة).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. معاملات مع أطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات 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 2017. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

تتمثل أهم المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف ذات الصلة فيما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2017	2016	2017	2016
المعاملات				
مبيعات	553,157	662,039	2,028,614	2,596,075
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	47,500	35,000	142,500	105,000
أتعاب اللجان	30,000	30,000	90,000	90,000
رواتب ومزايا الإدارة التنفيذية	154,140	150,154	462,305	450,368

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
الأرصدة			
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 7)	756,824	1,566,634	1,535,607
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	489,023	487,377	482,191

تخضع المعاملات مع الاطراف ذات الصلة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

20. التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2016
التزامات محتملة			
خطابات ضمان	424,383	424,383	416,133
ارتباطات رأسمالية			
اعتمادات مستندية	2,199,364	176,807	252,421
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق	321,972	321,972	321,972
تعاقدات لتوريد خامات	6,677,833	17,053,668	8,784,756
مشاريع قيد التنفيذ	673,475	86,912	138,730

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 إنهاء ذلك العقد. خلال الفترة السابقة 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.

شركة اسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

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

- قطاع التصنيع ويشمل إنتاج وبيع الإسمنت والخرسانة الجاهزة.
- قطاع الاستثمارات.

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

	2017			2016		
	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمارات	الإجمالي	قطاع التصنيع	قطاع الاستثمارات	الإجمالي
إيرادات القطاعات	70,619,607	4,294,416	74,914,023	72,435,443	2,885,973	75,321,416
مجمل ربح القطاعات	11,096,048	4,294,416	15,390,464	15,156,563	2,885,973	18,042,536
موجودات القطاعات	222,428,947	87,317,584	309,746,531	217,615,755	75,490,490	293,106,245

التسويات

مجمل ربح القطاعات	15,390,464	18,042,536
أعباء تمويل	(2,493,771)	(2,174,085)
إيرادات فوائد	32,443	16,995
صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات	12,929,136	15,885,446