

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للسنة لشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

الصفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
17 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

ديلويت وتوش الفهد والوزان وشركاهم

شارع أحمد الجابر
مجمع دار العوضي - الدور السابع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062
الشرق، الكويت
+ 965 2240 8844
+ 965 2240 8855

شارع فهد السالم
مجمع الصالحيه، مدخل 2
ص.ب : 23049 الصفاة 13091
مدينة الكويت، الكويت
هاتف : + 965 2243 8060
فاكس : + 965 2245 2080

www.deloitte.com

مورستيفنس النصف وشركاه

محاسبون قانونيون
ص.ب. 25578، الصفاة 13116 الكويت
برج الجوهرة، الدور السادس
ش. خالد بن الوليد، شرق، الكويت
تلفون: +965 2426 999
فاكس: +965 2401 666

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") كما في 30 يونيو 2011، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق 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، ولذلك فإننا لا نبدي رأي يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بدر عبدالله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
من الفهد والوزان وشركاهم
ديلويت وتوش

قيس محمد النصف
سجل مراقبي حسابات رقم 38 فئة أ
من مورستيفنس النصف وشركاه
عضو في مورستيفنس العالمية
الكويت في 8 أغسطس 2011

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكنف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2011

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	ايضاح	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		موجودات غير متداولة
81,580,299	89,995,827	95,777,782	3	ممتلكات ومشتات ومعدات
-	-	936,831	4	موجودات غير ملموسة
1,055,630	1,032,069	1,008,509		استثمارات عقارية
14,897,013	15,332,644	14,903,533	5	استثمارات في شركات زميلة
75,976,928	93,128,610	72,659,738	6	استثمارات متاحة للبيع
<u>173,509,870</u>	<u>199,489,150</u>	<u>185,286,393</u>		موجودات متداولة
24,672,590	24,449,255	21,615,814	7	مخزون
10,092,024	9,631,306	12,284,742	8	مديون وأرصدة مدينة اخرى
12,053,863	11,566,066	9,958,123	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
19,171,052	13,169,982	11,203,521	10	النقد والنقد المعادل
<u>65,989,529</u>	<u>58,816,609</u>	<u>55,062,200</u>		إجمالي الموجودات
<u>239,499,399</u>	<u>258,305,759</u>	<u>240,348,593</u>		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
60,729,099	60,729,099	63,765,554	11	رأس المال
5,154,935	5,154,935	5,154,935		علاوة إصدار
(12,978,814)	(12,978,814)	(12,978,814)	12	أسهم خزانة
445,592	445,592	445,592		ربح بيع أسهم خزانة
33,060,865	34,466,326	34,466,326		احتياطي إجباري
28,098,376	29,503,837	29,503,837		احتياطي اختياري
18,930,128	18,930,128	18,930,128		احتياطي عام
(12,184,773)	5,534,251	(13,332,709)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(677,355)	(685,885)	(787,388)		نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
13,934,563	15,670,397	15,430,178		أرباح مرحلة
<u>134,512,616</u>	<u>156,769,866</u>	<u>140,597,639</u>		المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
39,023,315	49,146,997	52,620,031	13	قروض وتسهيلات بنكية
1,608,268	1,641,881	1,689,027		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>40,631,583</u>	<u>50,788,878</u>	<u>54,309,058</u>		مطلوبات متداولة
32,755,326	35,131,838	33,872,738	13	قروض وتسهيلات بنكية
31,599,874	15,615,177	11,569,158	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>64,355,200</u>	<u>50,747,015</u>	<u>45,441,896</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>239,499,399</u>	<u>258,305,759</u>	<u>240,348,593</u>		

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

سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2010	2011	2010	2011		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		المبيعات
24,996,536	27,542,112	12,277,579	14,045,730		تكلفة المبيعات
(14,305,060)	(17,039,153)	(7,694,014)	(10,713,139)	15	إجمالي الربح
10,691,476	10,502,959	4,583,565	3,332,591		إيرادات نشاط أخرى
2,149,624	1,199,020	1,703,375	939,785	16	مصروفات بيعيه وعمومية وإدارية
(1,596,759)	(1,626,129)	(803,480)	(812,412)		ربح العمليات
11,244,341	10,075,850	5,483,460	3,459,964		أعباء تمويل
(1,285,035)	(1,618,395)	(612,907)	(841,815)		إيرادات فوائد
361,043	89,240	209,257	50,508		صافي أرباح/(خسائر) استثمارات
(1,221,903)	571,936	(1,378,198)	1,290,903	17	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
140,728	2,186	296,002	32,475		صافي الربح قبل الاستقطاعات
9,239,174	9,120,817	3,997,614	3,992,035		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(88,559)	(89,765)	(37,688)	(38,477)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(191,834)	(195,516)	(73,596)	(78,995)		الزكاة
(77,450)	(78,207)	(29,781)	(31,598)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(70,000)	(70,000)	(35,000)	(35,000)		صافي ربح الفترة
8,811,331	8,687,329	3,821,549	3,807,965		ربحية السهم (فلس)
14.24	14.04	6.18	6.16	18	

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,811,331	8,687,329	3,821,549	3,807,965	صافي ربح الفترة
				مصروفات شاملة أخرى للفترة
				صافي الخسائر الغير محققة من استثمارات
(8,374,550)	(19,892,835)	(22,956,361)	(2,988,715)	متاحة للبيع
				المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات
17,582	(265,428)	9,502	(271,128)	متاحة للبيع
2,590,038	1,291,303	2,283,307	91,831	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
				حصة المجموعة من احتياطات شركات
(59,788)	(101,503)	58,856	(81,981)	زميلة
(5,826,718)	(18,968,463)	(20,604,696)	(3,249,993)	إجمالي المصروفات الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الإيرادات / (المصروفات) الشاملة
2,984,613	(10,281,134)	(16,783,147)	557,972	للفترة

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهني المجمع المكلف (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

رأس المال	دينار كويتي	علاوة إصدار	أسهم خزائنة	دينار كويتي	ربح بيع أسهم خزائنة	دينار كويتي	احتياطي إيجار	دينار كويتي	احتياطي اختيار	دينار كويتي	احتياطي عام	دينار كويتي	احتياطي القيمة العالية	دينار كويتي	زمنية	احتياطيات شركات	أرباح مرحلة	دينار كويتي	إجمالي حقوق الملكية	دينار كويتي
57,837,237	5,154,935	-	(12,978,814)	445,592	33,060,865	28,098,376	33,060,865	28,098,376	33,060,865	28,098,376	28,098,376	18,930,128	(6,417,843)	(617,567)	(617,567)	13,625,659	137,138,568	2,984,613	2010	134,512,616
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,891,862)	(5,610,565)	(5,610,565)	2011	156,769,866
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير	156,769,866
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (المصرفوات)/الإيرادات الشاملة	15,670,397
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	للفترة	(685,885)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 19)	8,687,329
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أسهم مدحة (إيضاح 19)	(10,281,134)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 19)	(3,036,455)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2010	(5,891,093)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2011	15,430,178
63,765,554	5,154,935	-	(12,978,814)	445,592	34,466,326	29,503,837	34,466,326	29,503,837	34,466,326	29,503,837	29,503,837	18,930,128	(13,332,709)	(787,388)	(787,388)	15,430,178	140,597,639	63,765,554	2011	140,597,639

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرهنية المجمعة المكلفة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	
8,811,331	8,687,329	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات :
858,332	862,512	استهلاكات وإطفاءات
6,984	5,048	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,221,903	(571,936)	صافي (أرباح) / خسائر استثمارات
1,285,035	1,618,395	أعباء تمويل
(361,043)	(89,240)	إيرادات فوائد
(140,728)	(2,186)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
64,676	47,146	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
11,746,490	10,557,068	صافي ربح العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(435,435)	2,833,441	مخزون
(1,221,182)	(2,658,484)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(168)	1,938,918	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,639,358)	(4,732,570)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
8,450,347	7,938,373	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(12,708,844)	(5,782,929)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(960,712)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(557,529)	(206,183)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
566,228	757,371	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,271,979	1,621,479	توزيعات أرباح مستلمة
361,043	89,240	إيرادات فوائد مستلمة
(11,067,123)	(4,481,734)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(5,595,850)	(5,839,224)	توزيعات أرباح مدفوعة
(9,392,642)	2,213,934	قروض وتسهيلات بنكية
(1,240,405)	(1,797,810)	أعباء تمويل مدفوعة
(16,228,897)	(5,423,100)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(18,845,673)	(1,966,461)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
38,016,725	13,169,982	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
19,171,052	11,203,521	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت ش.م.ك ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، كما تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 29 سبتمبر 1984. إن أهم الأغراض التي تأسست 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 مقر الشركة الأم الرئيسي في الشرق، منطقة الصوابر، شارع الشهداء، ص.ب 20581 الصفاة 13066 - دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية المملوكة بالكامل، يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة":-

أسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	الكيان القانوني
شركة الشويخ للأسمنت	صناعي	الكويت	ش.م.ك.م
شركة أمواج الدولية العقارية	عقاري	الكويت	ش.م.ك.م
شركة اسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	صناعي	الكويت	ش.م.ك.م

قامت الشركة الأم باستخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 12,345,548 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (8,035,252 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2010، 6,778,115 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010) كما بلغ صافي خسائرها 173,549 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (خسائر بمبلغ 243,266 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2010).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 أغسطس 2011.

2. السياسة المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعثة للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة والمعدة طبقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الاعمال للسنة المنتهية في 30 يونيو 2011 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع للبيانات المالية المجمعثة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

2. السياسة المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس الإعداد (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 باستثناء التعديلات على المعايير الواجب تطبيقها على المجموعة اعتباراً من 1 يناير 2011 كما هو مبين أدناه:

معيار المحاسبة الدولي رقم 24: "الإفصاح عن الأطراف ذات الصلة" (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الأطراف ذات الصلة ويضع متطلبات إضافية للإفصاح عن الالتزامات القائمة للأطراف ذات الصلة. إن تطبيق هذا التعديل ليس له أي أثر على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي، ولكن يؤدي إلى إفصاحات إضافية في المعلومات المالية المرحلية.

معيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية" (معدل)

يقدم المعيار المعدل توضيح عن الأحداث والمعاملات الجوهرية التي يجب الإفصاح عنها في التقرير المالي المرحلي كما يوضح كيفية تطبيق التعديل المتعلق بالأدوات المالية وقيمتها العادلة. إن تطبيق هذا التعديل ليس له أي أثر على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي.

فيما يلي بيان بالسياسات التي يتم تطبيقها لأول مرة:

الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد والتي يتم اقتناؤها بصفة مستقلة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. يتم الإطفاء بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغيير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير.

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد والتي تم اقتنائها بصفة مستقلة بالتكلفة ناقصا خسائر الانخفاض في القيمة.

يتم حذف الموجودات غير الملموسة عند الاستبعاد أو عند ثبوت عدم وجود منفعة مستقبلية من الاستخدام. يتم قياس الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقدار الفرق بين صافي المتحصلات والقيمة الدفترية للأصل المستبعد، ويتم إدراجها في بيان الدخل المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
65,770,817	65,770,817	89,995,827	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
16,660,315	25,792,886	6,659,805	إضافات
23,158	(28,106)	(62,779)	فروق ترجمة بيانات مالية
(873,991)	(1,539,770)	(815,071)	استهلاك الفترة/السنة
<u>81,580,299</u>	<u>89,995,827</u>	<u>95,777,782</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

خلال عام 2008 قامت المجموعة بالتعاقد مع بعض الموردين والمقاولين للقيام بإنشاء فرن جديد. بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي تم توقيعها لإنشاء واستكمال الأعمال 97,713,401 دينار كويتي حتى 30 يونيو 2011. وقد بلغ إجمالي المنفذ منها 60,352,082 دينار كويتي حتى 30 يونيو 2011. إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقا لعقود تأجير لمدة 5 سنوات تنتهي عام 2014.

خلال عام 2009 و2011 تعاقدت المجموعة على شراء قطع غيار ومعدات وآلات للمصنع الجديد من أحد الموردين الخارجيين بما يعادل مبلغ 24,034,362 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (22,068,498 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010). تم الاتفاق على سداد هذه المبالغ عن طريق اعتمادات مستندية مؤجلة الدفع تستحق خلال عام من تاريخ الاستلام، وتم إثبات قيمة الإعتمادات المستندية المؤجلة ضمن الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى لحين استحقاق السداد. تم استبعاد الجزء الغير مسدد من تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملة غير نقدية.

4. موجودات غير ملموسة

يتضمن هذا البند قيمة المسدد مقابل إقتناء حق انتفاع قسيمة أرض في منطقة الصليبية لمدة 20 سنة بمبلغ 944,022 دينار كويتي. يتم إطفاء حق الانتفاع على فترة عقد الإيجار الموقع مع إدارة أملاك الدولة.

5. استثمارات في شركات زميلة

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
642,220	684,402	580,953	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور (ش.م.ك.م)
14,254,793	14,648,242	14,322,580	33.38	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك.م)
<u>14,897,013</u>	<u>15,332,644</u>	<u>14,903,533</u>			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

5. استثمارات في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة :

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,816,073	14,816,073	15,332,644	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
140,728	584,889	2,186	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(59,788)	(68,318)	(101,503)	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
-	-	(329,794)	توزيعات مستلمة خلال الفترة/ السنة
14,897,013	15,332,644	14,903,533	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة من واقع البيانات المالية الغير مدققة للفترة المنتهية في 31 مارس 2011.

يتضمن رصيد الاستثمار في شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك.م) شهرة بمبلغ 493,168 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (493,168 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010 و 30 يونيو 2010).

6. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
66,489,295	84,349,046	64,437,929	أسهم مسعرة
5,058,266	4,934,276	4,811,484	أسهم غير مسعرة
4,429,367	3,845,288	3,410,325	صناديق أجنبية
75,976,928	93,128,610	72,659,738	

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 26,352,887 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (39,876,079 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010 و 28,433,378 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010).

تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة 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 انخفاض في القيمة.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 3,410,325 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (3,845,288 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010، 4,421,649 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010) تم تقييمها اعتماداً على آخر تقارير تقييم متاحة خلال الفترة من مدراء الاستثمار وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في تاريخ المعلومات المالية .

تم اثبات انخفاض في قيمة بعض الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ 1,291,303 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (2,590,038 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010) وذلك نتيجة الانخفاض الهام في قيمتها، وقد تم اثبات ذلك الانخفاض في بيان الدخل للفترة الحالية .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

7. مخزون

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,070,478	23,932,696	21,074,661	مواد أولية
566,166	516,559	478,230	إنتاج تام
35,946	-	62,923	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
<u>24,672,590</u>	<u>24,449,255</u>	<u>21,615,814</u>	

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,102,354	752,841	974,345	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
3,511,524	3,592,007	3,402,057	مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة
2,304,625	2,086,081	2,059,391	وزارة التجارة - فروق دعم الأسمت المسلح للأهالي
1,276,675	1,070,333	1,696,684	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 20)
3,158,855	3,567,731	4,909,081	مدينون تجاريون آخرون
11,354,033	11,068,993	13,041,558	إجمالي مدينون تجاريون
402,277	463,642	1,017,115	مدينون متنوعون
11,756,310	11,532,635	14,058,673	
(2,762,385)	(2,700,369)	(2,703,326)	ديون مشكوك في تحصيلها
8,993,925	8,832,266	11,355,347	
468,145	297,433	560,870	مصاريف مدفوعة مقدماً
629,954	501,607	368,525	أوراق قبض
<u>10,092,024</u>	<u>9,631,306</u>	<u>12,284,742</u>	

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,660,499	4,032,351	2,039,081	استثمارات محلية - مسعرة
7,393,364	7,533,715	7,919,042	استثمارات خارجية
<u>12,053,863</u>	<u>11,566,066</u>	<u>9,958,123</u>	

تتضمن الاستثمارات الخارجية استثمارات بمبلغ 7,092,982 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (6,792,167 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010، 7,393,364 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010) تم تسعيرها بناءً على آخر تقارير متاحة من مدراء الاستثمار خلال الفترة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

10. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,644,061	4,320,190	4,936,443	نقد بالصندوق ولدى البنوك
1,196,055	1,047,807	2,205,617	نقد لدى محافظ استثمارية
16,292,936	7,738,239	3,868,083	ودائع لدى البنوك
38,000	63,746	193,378	شيكات تحت التحصيل
<u>19,171,052</u>	<u>13,169,982</u>	<u>11,203,521</u>	

بلغ متوسط معدل الفائدة على الودائع لدى البنوك 2.75 % كما في 30 يونيو 2011 (3% كما في 31 ديسمبر 2010، 3% كما في 30 يونيو 2010) وتستحق الودائع خلال ثلاثة شهور من تاريخ إيداعها.

11. رأس المال

وفقا لقرار الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 17 ابريل 2011 ، تم توزيع أسهم منحة بنسبة 5 % من رأس المال، وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 63,765,554 دينار كويتي موزعا على 637,655,540 سهم كما في 30 يونيو 2011 وجميعها أسهم نقدية (60,729,099 دينار كويتي موزعا على 607,290,989 سهم كما في 31 ديسمبر 2010، 30 يونيو 2010 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم). لم يتم التأشير في السجل التجاري بذلك حتى تاريخه.

12. أسهم خزانة

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,181,647	18,181,647	19,090,729	عدد الأسهم - سهم
2.99	2.99	2.99	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
11,090,805	12,181,703	10,881,716	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

13. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,124,242	145,668	3,837,168	الجزء المتداول
31,631,084	34,986,170	30,035,570	تسهيلات بنكية
32,755,326	35,131,838	33,872,738	قروض
39,023,315	49,146,997	52,620,031	الجزء غير المتداول
71,778,641	84,278,835	86,492,769	قروض إجمالي القروض والتسهيلات البنكية

بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية 4.5% كما في 30 يونيو 2011 (4.5% كما في 31 ديسمبر 2010 ، 4.25% كما في 30 يونيو 2010).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري للمصنع وكافة ملحقاته والبالغ قيمته الدفترية 21,379,106 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (22,063,513 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010، 22,747,919 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010)، وكذلك مقابل استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها 1,903,800 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (2,880,750 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010، 2,054,100 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010).

تتضمن أهم شروط القروض عدم قيام المجموعة بتوزيع أرباح في حالة انخفاض نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة عن (1.5 - 1) وكذلك عدم رهن أموال منقولة أو غير منقولة للغير إلا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك، كما تتضمن شروط القروض أن لا تزيد صافي الديون على ربح العمليات عن 1 : 4 وأن لا يقل ربح العمليات على الفوائد عن 1 : 2 وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن 1 : 0.6 ولا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن 1 : 1.3.

14. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,771,516	5,577,893	4,219,102	موردون
20,517,355	3,854,933	1,502,204	اعتمادات مستندية مؤجلة مقابل شراء آلات
1,736,714	2,228,458	1,616,522	مصاريف و فوائد مستحقة
545,032	511,289	534,419	عملاء دفعات مقدمة
217,335	131,218	222,336	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
191,834	302,967	195,517	المستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية
77,450	122,338	78,207	زكاة
461,690	430,410	482,279	توزيعات أرباح نقدية مستحقة
112,870	209,014	170,831	أوراق دفع
1,968,078	2,246,657	2,547,741	أخرى
31,599,874	15,615,177	11,569,158	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

15. تكلفة المبيعات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,432,773	12,013,928	6,329,577	7,865,451	مواد خام
-	38,329	(83,741)	(31,080)	التغير في الإنتاج التام
1,040,158	1,157,873	534,792	639,979	أجور ومزايا
430,910	334,852	218,784	77,277	إيجارات
1,180,405	1,640,203	555,270	1,155,362	صيانة وقطع غيار
220,814	1,853,968	139,332	1,006,150	أخرى
14,305,060	17,039,153	7,694,014	10,713,139	

16. إيرادات نشاط أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
51,064	29,708	29,144	7,613	صافي إيرادات استثمارات عقارية
1,983,740	211,723	1,656,177	130,251	إيرادات فروقات عملة
114,820	957,589	18,054	801,921	إيرادات أخرى
2,149,624	1,199,020	1,703,375	939,785	

17. صافي أرباح/(خسائر) استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
31,203	240,766	16,257	260,842	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
85,059	90,209	85,059	(8,538)	أرباح غير محققة
116,262	330,975	101,316	252,304	(خسائر)/ أرباح محققة
(2,590,038)	(1,291,303)	(2,283,307)	(91,831)	استثمارات متاحة للبيع:
151,833	323,359	72,292	348,580	انخفاض في القيمة
1,186,920	1,291,685	753,109	798,382	أرباح محققة
(86,880)	(82,780)	(21,608)	(16,532)	توزيعات نقدية
(1,338,165)	240,961	(1,479,514)	1,038,599	مصروفات إدارة محافظ
(1,221,903)	571,936	(1,378,198)	1,290,903	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

18. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم القائمة لرأس المال المصدر خلال الفترة مأخوذاً بعين الاعتبار أسهم الخزانة، وفيما يلي بيان حساب ربحية السهم:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,811,331	8,687,329	3,821,549	3,807,965	صافي ربح الفترة
618,564,809	618,564,809	618,564,809	618,564,809	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
14.24	14.04	6.18	6.16	ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ارقام المقارنة أخذاً في الاعتبار أسهم المنحة التي تم اعتمادها في الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 17 أبريل 2011 .

19. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 17 أبريل 2011 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، كما اعتمدت التالي:

- توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم الواحد بعد خصم أسهم الخزانة (10 فلس - 2009) وكذلك توزيع أسهم منحة بواقع 5% من رأس المال وذلك عن عام 2010 (5% - 2009).
- زيادة رأس المال بنسبة 15% من رأس المال المدفوع بعد إضافة أسهم المنحة على أن تكون الزيادة بقيمة أسمية 100 فلس مضافاً إليها 225 فلس علاوة إصدار للسهم وذلك بعد أخذ موافقات الجهات المختصة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

20. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا والشركات الزميلة والشركات 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 يونيو 2011، تم استبعاد كافة الارصده والمعاملات بين الشركة الام والشركات التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح . تتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:-

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	بيان المركز المالي المجموع: مدنيون وارصدة مدينة اخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
دينار كويتي 1,276,675	دينار كويتي 1,070,333	دينار كويتي 1,696,684	
492,493	551,568	505,322	

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الدخل المجموع:
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مبيعات
2,905,588	2,339,191	1,281,135	1,233,236	مزاي الإدارة العليا
60,000	60,000	30,000	30,000	أتعاب اللجان التنفيذية
343,800	343,800	171,900	171,900	رواتب ومزاي أخرى

21. التزامات وارتباطات رأسمالية

30 يونيو 2009	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	التزامات محتملة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	خطابات ضمان
248,847	248,847	248,847	ارتباطات رأسمالية
21,589,244	15,042,994	12,794,454	اعتمادات مستندية
183,431	183,431	183,431	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع
369,948	369,948	369,948	أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق استثمارية
4,030,994	2,566,521	2,142,972	تعاقبات لتوريد خامات
45,759,740	41,218,072	37,361,319	مشروعات قيد التنفيذ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011

22. المعلومات المالية القطاعية

فيما يلي عرض معلومات القطاعات الأولية:-

قطاعات الأنشطة

ان أنشطة المجموعة منظمة ضمن قطاعين رئيسين للأنشطة في نظام التقارير الداخلية وذلك كما يلي :

- قطاع التصنيع ويشمل إنتاج وبيع

- قطاع الاستثمارات

فيما يلي المعلومات المالية لقطاعات الأنشطة للفترة المنتهية في 30 يونيو:

2010			2011			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
24,081,245	(1,030,111)	25,111,356	29,103,531	603,830	28,499,701	إيرادات/ (مصروفات) القطاعات
10,163,166	(1,030,111)	11,193,277	10,649,972	603,830	10,046,142	مجمل ربح/ (خسارة) القطاعات
239,499,399	105,179,489	134,319,910	240,348,593	100,735,520	139,613,073	موجودات القطاعات
			30 يونيو 2010	30 يونيو 2011		
			10,163,166	10,649,972	التسويات مجمل ربح القطاعات	
			(1,285,035)	(1,618,395)	أعباء تمويل	
			361,043	89,240	إيرادات فوائد	
			9,239,174	9,120,817	مجمل ربح القطاعات قبل الاستقطاعات	