

COPY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
مع تقرير المراجعة

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
	تقرير المراجعة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

مور ستيفنس 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

ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم
مجمع الصالحية
مدخل 2 - الدور 4
ص.ب: 23049 الصفاة
13091 - الكويت
هاتف: + (965) 22438060
هاتف: + (965) 22468934
فاكس: + (965) 22452080
www.deloitte.com

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكتفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف المرفق لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2010، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكتفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكتفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكتفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 وفقا 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 رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استنادا إلى مراجعتنا أيضا فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكتفة 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 2010 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

قيس محمد النصف

سجل مراقبي حسابات رقم 38 فئة أ
من مور ستيفنس النصف وشركاه
عضو في مور ستيفنس العالمية

بدر عبدالله الوزان

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

الكويت في 7 نوفمبر 2010

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت


بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
45,886,885	65,770,817	86,658,767	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,061,556	1,039,971	1,043,850		استثمارات عقارية
14,625,776	14,816,073	15,012,333	4	استثمارات في شركات زميلة
115,676,311	84,277,642	97,787,880	5	استثمارات متاحة للبيع
<u>177,250,528</u>	<u>165,904,503</u>	<u>200,502,830</u>		
				موجودات متداولة
23,011,419	24,237,155	25,837,436	6	مخزون
389,004	-	-		عقارات بغرض المتاجرة
8,633,763	8,877,826	8,529,832		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
14,987,463	12,022,492	12,291,348	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
26,555,391	38,016,725	12,869,744	8	النقد والتقد المعادل
<u>73,577,040</u>	<u>83,154,198</u>	<u>59,528,360</u>		
<u>250,827,568</u>	<u>249,058,701</u>	<u>260,031,190</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
57,837,237	57,837,237	60,729,099	9	رأس المال
5,154,935	5,154,935	5,154,935		علاوة إصدار
(12,978,814)	(12,978,814)	(12,978,814)	10	أسهم خزانة
445,592	445,592	445,592		ربح بيع أسهم خزانة
31,700,720	33,060,865	33,060,865		احتياطي إجباري
26,738,231	28,098,376	28,098,376		احتياطي اختياري
18,930,128	18,930,128	18,930,128		احتياطي عام
16,801,831	(6,417,843)	9,968,330		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(582,249)	(617,567)	(775,821)		نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
18,468,219	13,625,659	16,411,713		أرباح مرحلة
<u>162,515,830</u>	<u>137,138,568</u>	<u>159,044,403</u>		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
21,071,589	54,937,790	33,137,194	11	قروض وتسهيلات بنكية
1,515,184	1,543,592	1,633,172		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>22,586,773</u>	<u>56,481,382</u>	<u>34,770,366</u>		
				مطلوبات متداولة
53,641,163	26,233,493	33,416,239	11	قروض وتسهيلات بنكية
12,083,802	29,205,258	32,800,182	12	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
65,724,965	55,438,751	66,216,421		
<u>250,827,568</u>	<u>249,058,701</u>	<u>260,031,190</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.


سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة


راشد عبد العزيز الرشيد
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2009	2010	2009	2010		
46,764,466	33,904,050	13,810,741	8,907,514		المبيعات
(33,173,235)	(19,052,189)	(10,800,871)	(4,747,129)	13	تكلفة المبيعات
13,591,231	14,851,861	3,009,870	4,160,385		مجمّل الربح
(772,681)	1,704,371	708,284	(445,253)		(خسائر)/ إيرادات نشاط أخرى
16,762,945	(11,889)	-	(4,905)	14	(تدعيم)/ رد انخفاض في القيمة
(2,650,475)	(2,314,259)	(755,806)	(724,484)		مصروفات بيعيه وعمومية وإدارية
26,931,020	14,230,084	2,962,348	2,985,743		ربح العمليات
(2,461,418)	(1,905,827)	(494,499)	(620,792)		أعباء تمويل
391,646	451,080	82,909	90,037		إيرادات فوائد
(8,850,650)	(1,270,113)	(181,577)	(48,210)	15	صافي خسائر استثمارات
(344,475)	354,514	360,483	213,786	4	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
15,666,123	11,859,738	2,729,664	2,620,564		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(152,742)	(112,600)	(24,450)	(24,041)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(360,178)	(251,936)	(60,929)	(60,102)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(217,691)	(101,721)	(20,721)	(24,271)		الزكاة
-	(105,000)	-	(35,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
14,935,512	11,288,481	2,623,564	2,477,150		صافي ربح الفترة
25.35	19.16	4.45	4.20	16	ربحية السهم (فلس)

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
14,935,512	11,288,481	2,623,564	2,477,150	صافي ربح الفترة
				إيرادات/ (مصروفات) شاملة أخرى للفترة
				صافي الأرباح/ (الخسائر) الغير محققة من استثمارات
10,170,238	13,480,930	(181,546)	21,855,480	متاحة للبيع
11,139,712	2,898,163	641,494	308,125	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(1,633,408)	7,080	(16,419)	(10,502)	المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(92,155)	(158,254)	222,750	(98,466)	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
19,584,387	16,227,919	666,279	22,054,637	
34,519,899	27,516,400	3,289,843	24,531,787	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركتاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	ربح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال	
133,339,326	11,630,256	(490,094)	(2,874,711)	18,930,128	26,738,231	31,700,720	445,592	(12,978,814)	5,154,935	55,083,083	الرصيد في 1 يناير 2009
34,519,899	14,935,512	(92,155)	19,676,542	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (المصرفات) الشاملة للفترة - توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 17)
(5,343,395)	(5,343,395)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أسهم منحة (إيضاح 17)
-	(2,754,154)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,754,154	الرصيد في 30 سبتمبر 2009
162,515,830	18,468,219	(582,249)	16,801,831	18,930,128	26,738,231	31,700,720	445,592	(12,978,814)	5,154,935	57,837,237	
137,138,568	13,625,659	(617,567)	(6,417,843)	18,930,128	28,098,376	33,060,865	445,592	(12,978,814)	5,154,935	57,837,237	الرصيد في 1 يناير 2010
27,516,400	11,288,481	(158,254)	16,386,173	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (المصرفات) الشاملة للفترة - توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 17)
(5,610,565)	(5,610,565)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أسهم منحة (إيضاح 17)
-	(2,891,862)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,891,862	الرصيد في 30 سبتمبر 2010
159,044,403	16,411,713	(775,821)	9,968,330	18,930,128	28,098,376	33,060,865	445,592	(12,978,814)	5,154,935	60,729,099	

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2009	2010	
14,935,512	11,288,481	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات :
703,522	1,165,359	استهلاكات
(391,646)	(451,080)	إيرادات فوائد
(16,762,945)	11,889	تدعيم/ (رد) انخفاض في القيمة
8,850,650	1,270,113	صافي خسائر استثمارات
2,461,418	1,905,827	أعباء تمويل
344,475	(354,514)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
16,803	89,580	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,157,789	14,925,655	صافي ربح العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
1,715,853	(1,600,281)	مخزون
2,424,780	336,105	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,013,599	(714)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,099,318	(2,604,719)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
21,411,339	11,056,046	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(9,601,694)	(16,123,090)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(4,740,361)	(557,529)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
7,248,611	627,631	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
983,436	1,267,578	توزيعات أرباح مستلمة
391,646	451,080	إيرادات فوائد مستلمة
(5,718,362)	(14,334,330)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(5,299,919)	(5,613,280)	توزيعات أرباح مدفوعة
(22,440,738)	(14,617,850)	صافي المدفوع من قروض وتسهيلات بنكية
(2,912,893)	(1,637,567)	أعباء تمويل مدفوعة
(30,653,550)	(21,868,697)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(14,960,573)	(25,146,981)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
41,515,964	38,016,725	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
26,555,391	12,869,744	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

8

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الفوائد 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، يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة":

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	بلد التأسيس	الكيان القانوني
شركة الشويخ للأسمنت	100	الكويت	ش.م.ك.م
شركة أمواج الدولية العقارية	100	الكويت	ش.م.ك.م
شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة	100	الكويت	ش.م.ك.م

قامت الشركة الأم خلال الفترة الحالية بالانتهاء من تأسيس شركة أسمنت الكويت للخرسانة الجاهزة.

قامت الشركة الأم باستخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 10,916,135 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (8,094,769 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2009، 9,127,829 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009) كما بلغ صافي خسائرها 310,683 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ (أرباح بمبلغ 92,937 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 2010.

2. السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة والمعدة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج عمليات المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع للبيانات المالية المجمعثة والإيضاحات المتضمنة في البيانات المالية المجمعثة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لنفس المبادئ المحاسبية وطرق الاحتساب التي أتبعته في آخر بيانات مالية سنوية كما في 31 ديسمبر 2009 والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، باستثناء التغيرات الناتجة عن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية. طبقت المجموعة خلال الفترة كافة التعديلات التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2010.

فيما يلي أهم التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن ذلك:

- أن التكلفة المتعلقة بالإقتناء يتم تحميلها على بيان الدخل في الفترات التي يتم فيها تكبد هذه التكاليف.
- أن التغيرات في حصة الملكية في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقد سيطرة يتم معالجتها كمعاملات مع حقوق الملكية في المجموعة وتتم المحاسبة عنها ضمن حقوق الملكية.
- أن حصة الملكية المحتفظ بها قبل الحصول على السيطرة يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول على السيطرة وأن أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس يتم تحميلها على بيان الدخل. إن الفرق بين القيمة الدفترية للحصص الإضافية المكتتاة في شركات تابعة وتكلفة الإقتناء يتم إدراجها ضمن حقوق الملكية.

هذا ولا يوجد أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010 نتيجة تطبيق التعديلات الواردة أعلاه.

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
12,807,223	12,807,223	65,770,817	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
9,601,694	29,946,911	22,078,931	إضافات
59,185	58,171	(21,743)	فروق ترجمة بيانات مالية
24,116,733	24,116,733	-	رد انخفاض في القيمة
(697,950)	(1,158,221)	(1,169,238)	استهلاك الفترة/السنة
<u>45,886,885</u>	<u>65,770,817</u>	<u>86,658,767</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 94,943,613 دينار كويتي حتى 30 سبتمبر 2010. وقد بلغ إجمالي المنفذ منها 51,950,756 دينار كويتي حتى 30 سبتمبر 2010. إن تلك الإنشاءات مقامة على أراضي مستأجرة لمدة خمس سنوات تنتهي عام 2014.

خلال عام 2009 تعاقدت المجموعة على شراء قطع غيار ومعدات وآلات للمصنع الجديد من أحد الموردين الخارجيين بمبلغ 22,394,323 دينار كويتي (المعادل لمبلغ 59,060,369 يورو) كما في 30 سبتمبر 2010 (17,432,746 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009). تم الاتفاق على سداد هذه المبالغ عن طريق اعتمادات مستندية مؤجلة الدفع تستحق خلال عام. تم إثبات قيمة الاعتمادات المستندية المؤجلة ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى. تم استبعاد تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملة غير نقدية.

4. استثمارات في شركات زميلة

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	نسبة الملكية %	
955,051	884,799	639,537	30.00	الشركة الكويتية للصخور (ش.م.ك.) شركة المقاولات والخدمات البحرية
13,670,725	13,931,274	14,372,796	33.38	(ش.م.ك.)
<u>14,625,776</u>	<u>14,816,073</u>	<u>15,012,333</u>		

فيما يلي حركة أرصدة الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة:

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
15,062,406	15,062,406	14,816,073	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(344,475)	(118,860)	354,514	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(92,155)	(127,473)	(158,254)	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
<u>14,625,776</u>	<u>14,816,073</u>	<u>15,012,333</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة من واقع البيانات المالية الغير مدققة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2010.

يتضمن رصيد الاستثمار في شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك.) شهرة بمبلغ 493,168 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (493,168 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 و 30 سبتمبر 2009).

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
106,629,960	75,511,232	88,356,897	أسهم مسعرة
4,087,509	4,944,985	4,953,588	أسهم غير مسعرة
4,958,842	3,821,425	4,477,395	صناديق أجنبية
<u>115,676,311</u>	<u>84,277,642</u>	<u>97,787,880</u>	

5.1 تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 45,077,307 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (34,674,851 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 و 52,590,191 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009).

5.2 تتمثل الاستثمارات غير المسعرة في استثمارات تم إدراجها 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.

5.3 تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات بمبلغ 4,269,418 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (2,015,489 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009، 4,094,085 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009) تم تقييمها اعتماداً على آخر تقارير تقييم متاحة من مدراء الاستثمار خلال الفترة وذلك لعدم توافر تقارير لهذه الاستثمارات كما في ذلك التاريخ.

5.4 خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010، قامت إدارة المجموعة بتقدير خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً للدراسات التي أعدها وقد بلغت 2,898,163 دينار كويتي (11,139,712 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009) تم إثباتها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية.

6. مخزون

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
22,500,513	23,636,990	25,195,133	مواد أولية (بالصافي)
510,906	566,166	563,462	بضاعة جاهزة
-	33,999	78,841	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
<u>23,011,419</u>	<u>24,237,155</u>	<u>25,837,436</u>	

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
8,061,221	4,743,680	5,127,416	استثمارات محلية - مسعرة
6,926,242	7,278,812	7,163,932	استثمارات خارجية
<u>14,987,463</u>	<u>12,022,492</u>	<u>12,291,348</u>	

تتضمن الاستثمارات الخارجية استثمارات بمبلغ 7,163,932 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (5,638,674 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 و 2,220,720 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009) تم تسعيرها بناءً على آخر تقارير متاحة خلال الفترة من مدراء الاستثمار.

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
9,315,376	5,160,239	3,376,031	نقد بالصندوق ولدى البنوك
8,592,747	1,374,889	1,244,078	نقد لدى محافظ استثمارية
8,556,095	31,361,642	8,200,084	ودائع لدى البنوك
91,173	119,955	49,551	شيكات تحت التحصيل
<u>26,555,391</u>	<u>38,016,725</u>	<u>12,869,744</u>	

بلغ متوسط معدل الفائدة على الودائع لدى البنوك 3% كما في 30 سبتمبر 2010 (3% كما في 31 ديسمبر 2009، 2.75% كما في 30 سبتمبر 2009) وتستحق هذه الودائع خلال ثلاثة شهور من تاريخ إيداعها.

9. رأس المال

اعتمدت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 26 ابريل 2010 توزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال. بناء على ذلك، يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 60,729,099 دينار كويتي موزعاً على 607,290,989 سهم كما في 30 سبتمبر 2010 وجميعها أسهم نقدية (57,837,237 دينار كويتي موزعاً على 578,372,372 سهم كما في 31 ديسمبر 2009، 30 سبتمبر 2009 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم). وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك في 9 يونيو 2010.

10. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
17,315,856	17,315,856	18,181,647	عدد الأسهم - سهم
2.99	2.99	2.99	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
9,870,038	8,831,087	12,727,153	القيمة السوقية (دينار كويتي)

11. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
4,942,363	13,493	401,154	الجزء المتداول
-	-	3,000,000	تسهيلات بنكية
48,698,800	26,220,000	30,015,085	مراوحة
<u>53,641,163</u>	<u>26,233,493</u>	<u>33,416,239</u>	قروض
21,071,589	54,937,790	33,137,194	الجزء غير المتداول
74,712,752	81,171,283	66,553,433	قروض إجمالي القروض والتسهيلات البنكية

11.1 بلغ متوسط سعر الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية 4.25% كما في 30 سبتمبر 2010 (4.5% كما في 31 ديسمبر 2009، 4.25% كما في 30 سبتمبر 2009).

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 11.2 إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري للمصنع وكافة ملحقاته والبالغ قيمته الدفترية 22,405,716 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (23,432,326 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009، 23,774,530 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009)، وكذلك مقابل استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها 3,256,500 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (2,505,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009، 3,799,250 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009).
- 11.3 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 4:1 وألا يقل ربح العمليات على الفوائد عن 2:1 وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن 0.6:1 ولا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن 1.3:1.

12. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
7,050,185	6,913,761	5,294,318	موردون
-	17,432,746	22,394,323	اعتمادات مستندية مؤجلة مقابل شراء آلات
620,182	521,853	473,772	دفعات مقبوضة مقدما
1,278,890	1,670,457	1,386,801	مصاريف مستحقة
258,191	84,999	353,260	فوائد مستحقة
152,742	128,776	241,376	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
360,178	301,529	251,936	المستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية
217,691	203,903	101,721	زكاة
313,957	333,753	347,790	إجازات مستحقة للموظفين
456,638	446,975	444,260	توزيعات أرباح نقدية مستحقة
64,069	97,002	109,584	أوراق دفع
1,311,079	1,069,504	1,401,041	أخرى
12,083,802	29,205,258	32,800,182	

13. تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
27,563,845	14,896,879	9,330,519	3,464,106	مواد خام
181,785	82,484	(103,897)	82,484	التغير في الإنتاج التام
1,639,139	1,520,907	490,786	480,749	أجور ومزايا
353,208	610,993	156,406	180,083	إيجارات
2,651,831	1,641,118	824,322	460,713	صيانة وقطع غيار
783,427	299,808	102,735	78,994	أخرى
33,173,235	19,052,189	10,800,871	4,747,129	

14. (تدعيم)/رد انخفاض في القيمة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
24,116,733	-	-	-	رد انخفاض في قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات
(6,226,893)	-	-	-	انخفاض في قيمة مخزون
(1,126,895)	(11,889)	-	(4,905)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
16,762,945	(11,889)	-	(4,905)	

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. صافي خسائر استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
				بيان الدخل:
(719,160)	268,142	329,922	236,939	أرباح/(خسائر) غير محققة
2,258	85,059	-	-	توزيعات نقدية
(6,668)	-	-	-	مصرفات إدارة محافظ
(723,570)	353,201	329,922	236,939	
				استثمارات متاحة للبيع:
(11,139,712)	(2,898,163)	(641,494)	(308,125)	انخفاض في القيمة
2,131,147	201,920	130,649	50,087	أرباح محققة
981,178	1,186,920	16,951	-	توزيعات نقدية
(99,693)	(113,991)	(17,605)	(27,111)	مصرفات إدارة محافظ
(8,127,080)	(1,623,314)	(511,499)	(285,149)	
(8,850,650)	(1,270,113)	(181,577)	(48,210)	

16. 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
14,935,512	11,288,481	2,623,564	2,477,150	صافي ربح الفترة
589,109,342	589,109,342	589,109,342	589,109,342	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
25.35	19.16	4.45	4.20	خلال الفترة (سهم)
				ربحية السهم (فلس)

تم تعديل ربحية السهم للفترة المقارنة أخذاً في الاعتبار أسهم المنحة التي تم اعتمادها في الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 26 أبريل 2010.

17. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين في 26 أبريل 2010 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009، كما اعتمدت توزيع أرباح نقدية بواقع 10 فلس للسهم الواحد بعد خصم أسهم الخزانة (10 فلس - 2008) وأسهم منحة بواقع 5% من رأس المال (5% - 2008).

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. 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 سبتمبر 2010، تتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:-

30 سبتمبر	
2009	2010
1,086,545	1,652,098
493,201	494,809

بيان المركز المالي المجموع:
مستحق من أطراف ذات صلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2009	2010	2009	2010
3,569,118	4,125,989	1,085,479	1,220,401
90,000	90,000	30,000	30,000
515,700	515,700	171,900	171,900

بيان الدخل المجموع:
مبيعات
مزاي الإدارة العليا
أتعاب اللجان التنفيذية
رواتب ومزايا أخرى

19. التزامات وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010
248,847	248,847	248,847
25,454,162	25,026,712	34,563,898
183,431	183,431	183,431
700,797	369,948	369,948
6,411,807	7,976,985	4,112,294
50,711,757	27,454,529	42,992,857

التزامات محتملة
خطابات ضمان
ارتباطات رأسمالية
اعتمادات مستندية لشراء مواد خام
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع
أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق استثمارية
تعاقبات لتوريد خامات
مشروعات قيد التنفيذ

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

20. 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 سبتمبر:

2009			2010			
الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمار	قطاع التصنيع	
61,901,445	(9,131,555)	71,033,000	33,201,336	(837,323)	34,038,659	إيرادات/ (مصروفات) القطاعات
17,735,895	(9,131,555)	26,867,450	13,314,485	(837,323)	14,151,808	مجمل ربح/ (خسارة) القطاعات
250,827,568	155,332,857	95,494,711	260,031,190	127,379,489	132,651,701	موجودات القطاعات
						التسويات
			30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2010		مجمل ربح القطاعات
			17,735,895	13,314,485		أعباء تمويل
			(2,461,418)	(1,905,827)		إيرادات فوائد
			391,646	451,080		مجمل ربح القطاعات قبل الاستقطاعات
			15,666,123	11,859,738		