

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

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)
15 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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

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

ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم
شارع فهد السالم
مجمع الصالحية، مدخل 2
ص.ب: 23049، الصفاة 13091
مدينة الكويت، الكويت
هاتف: +965 2243 8060
فاكس: +965 2245 2080

www.deloitte.com

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكمّفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

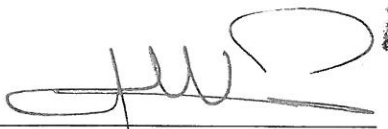
إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكمّفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، و بناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً بالتدقيق.

الاستنتاج

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

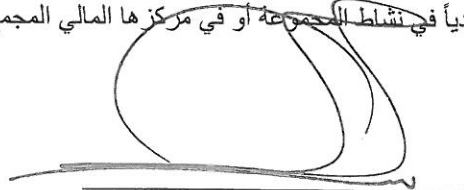
تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكمّفة 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 2011 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



محمد حمد السلطان

مراقب حسابات ترخيص رقم 100 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه



يوسف عبدالله الزمان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
من الفهد والوزان وشركاهم
ديلويت وتوش
الكويت في 31 أكتوبر 2011

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف (غير مدقق) كما في 30 سبتمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
86,658,767	89,995,827	102,661,854	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	923,921	4	موجودات غير ملموسة
1,043,850	1,032,069	996,729		استثمارات عقارية
15,012,333	15,332,644	14,865,037	5	استثمارات في شركات زميلة
97,787,880	93,128,610	68,345,220	6	استثمارات متاحة للبيع
<u>200,502,830</u>	<u>199,489,150</u>	<u>187,792,761</u>		
				موجودات متداولة
25,837,436	24,449,255	21,222,593	7	مخزون
8,529,832	9,631,306	11,640,603	8	مديون وأرصدة مدينة أخرى
12,291,348	11,566,066	8,998,094	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,869,744	13,169,982	10,400,756	10	النقد والنقد المعادل
<u>59,528,360</u>	<u>58,816,609</u>	<u>52,262,046</u>		
<u>260,031,190</u>	<u>258,305,759</u>	<u>240,054,807</u>		إجمالي الموجودات
				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)	(13,393,285)	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
9,968,330	5,534,251	(17,330,021)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(775,821)	(685,885)	(792,079)		نصيب المجموعة من احتياطيات شركات زميلة
16,411,713	15,670,397	18,449,314		أرباح مرحلة
<u>159,044,403</u>	<u>156,769,866</u>	<u>139,200,301</u>		
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
33,137,194	49,146,997	61,834,056	13	قروض وتسهيلات بنكية
1,633,172	1,641,881	1,720,600		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>34,770,366</u>	<u>50,788,878</u>	<u>63,554,656</u>		
				مطلوبات متداولة
33,416,239	35,131,838	23,847,531	13	قروض وتسهيلات بنكية
32,800,182	15,615,177	13,452,319	14	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
66,216,421	50,747,015	37,299,850		
<u>260,031,190</u>	<u>258,305,759</u>	<u>240,054,807</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

سليمان خالد الغنيم
نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز التراب
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2010	2011	2010	2011	
33,904,050	39,138,625	8,907,514	11,596,513	المبيعات
(19,052,189)	(23,530,118)	(4,747,129)	(6,490,965)	15 تكلفة المبيعات
14,851,861	15,608,507	4,160,385	5,105,548	مجمل الربح
1,704,371	1,365,984	(445,253)	166,964	16 إيرادات/(خسائر) نشاط أخرى
(2,326,148)	(2,216,592)	(729,389)	(590,463)	مصروفات بيعيه وعمومية وإدارية
14,230,084	14,757,899	2,985,743	4,682,049	ربح العمليات
(1,905,827)	(2,510,579)	(620,792)	(892,184)	أعباء تمويل
451,080	110,082	90,037	20,842	إيرادات فوائد
(1,270,113)	(38,682)	(48,210)	(610,618)	17 صافي خسائر استثمارات
				حصة المجموعة من نتائج أعمال
354,514	(31,619)	213,786	(33,805)	5 شركات زميلة
11,859,738	12,287,101	2,620,564	3,166,284	صافي الربح قبل الاستقطاعات
(112,600)	(121,052)	(24,041)	(31,287)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(251,936)	(274,446)	(60,102)	(78,930)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(101,721)	(80,138)	(24,271)	(1,931)	الزكاة
(105,000)	(105,000)	(35,000)	(35,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,288,481	11,706,465	2,477,150	3,019,136	صافي ربح الفترة
18.25	18.93	4.00	4.88	18 ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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 (غير مدقق) للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
11,288,481	11,706,465	2,477,150	3,019,136	صافي ربح الفترة
				(مصرفات)/ إيرادات شاملة أخرى للفترة
13,480,930	(24,000,119)	21,855,480	(4,107,284)	صافي (الخسائر)/ الأرباح الغير محققة من
2,898,163	1,363,799	308,125	72,496	استثمارات متاحة للبيع
				انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
7,080	(227,952)	(10,502)	37,476	المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات
(158,254)	(106,194)	(98,466)	(4,691)	متاحة للبيع
				حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
16,227,919	(22,970,466)	22,054,637	(4,002,003)	إجمالي (مصرفات)/ إيرادات شاملة أخرى
				للفترة
27,516,400	(11,264,001)	24,531,787	(982,867)	إجمالي (المصرفات)/ الإيرادات الشاملة للفترة

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زيمية	احتياطي التغير في القيمة العادية	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	ربح بيع أسهم خزانة	أسهم خزانة	علاوة إصدار	رأس المال	
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 الأرباح / (المصرفات) الشاملة للفترة
(5,610,565)	(5,610,565)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 19)
-	(2,891,862)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,891,862	توزيعات أسهم منحة (إيضاح 19)
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	الرصيد في 30 سبتمبر 2010
156,769,866	15,670,397	(685,885)	5,534,251	18,930,128	29,503,837	34,466,326	445,592	(12,978,814)	5,154,935	60,729,099	الرصيد في 1 يناير 2011
(11,264,001)	11,706,465	(106,194)	(22,864,272)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (المصرفات) الأرباح الشاملة للفترة
(414,471)	-	-	-	-	-	-	-	(414,471)	-	-	شراء أسهم خزانة
(5,891,093)	(5,891,093)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 19)
-	(3,036,455)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,036,455	توزيعات أسهم منحة (إيضاح 19)
139,200,301	18,449,314	(792,079)	(17,330,021)	18,930,128	29,503,837	34,466,326	445,592	(13,393,285)	5,154,935	63,765,554	الرصيد في 30 سبتمبر 2011

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرئية المجمعة المكثفة

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
2010	2011	
11,288,481	11,706,465	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات :
1,165,359	1,324,215	استهلاكات وإطفاءات
(451,080)	(110,082)	إيرادات فوائد
1,156,122	(86,563)	صافي (أرباح)/ خسائر استثمارات
1,905,827	2,510,579	أعباء تمويل
(354,514)	31,619	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
89,580	78,719	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
14,799,775	15,454,952	صافي ربح العمليات قبل التغيير في رأس المال العامل
(1,600,281)	3,226,662	مخزون
347,994	(2,009,297)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(714)	2,390,091	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(2,604,719)	(5,346,731)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
10,942,055	13,715,677	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(16,123,090)	(10,798,501)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(960,712)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(557,529)	(400,316)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
741,622	1,264,968	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,267,578	1,648,704	توزيعات أرباح مستلمة
451,080	110,082	إيرادات فوائد مستلمة
(14,220,339)	(9,135,775)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(5,613,280)	(5,852,593)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(414,471)	شراء أسهم خزانه
(14,617,850)	1,402,752	صافي قروض وتسهيلات بنكية
(1,637,567)	(2,484,816)	أعباء تمويل مدفوعة
(21,868,697)	(7,349,128)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(25,146,981)	(2,769,226)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
38,016,725	13,169,982	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
12,869,744	10,400,756	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

(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 المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية المملوكة بالكامل، يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة":-

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

قامت الشركة الأم باستخدام معلومات مالية معدة بمعرفة إدارات الشركات التابعة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 12,912,993 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011 (8,035,252 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2010، 10,916,135 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010) كما بلغ صافي خسائرها 251,169 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (خسائر بمبلغ 310,683 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 31 أكتوبر 2011.

2. السياسة المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
65,770,817	65,770,817	89,995,827	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة
22,078,931	25,792,886	13,976,332	إضافات
(21,743)	(28,106)	(58,221)	فروق ترجمة بيانات مالية
(1,169,238)	(1,539,770)	(1,252,084)	استهلاك الفترة/السنة
86,658,767	89,995,827	102,661,854	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

خلال عام 2008 قامت المجموعة بالتعاقد مع بعض الموردين والمقاولين للقيام بإنشاء فرن جديد. بلغت القيمة الإجمالية للعقود التي تم توقيعها لإنشاء واستكمال الأعمال 97,645,300 دينار كويتي حتى 30 سبتمبر 2011. وقد بلغ إجمالي المنفذ منها 63,876,545 دينار كويتي حتى 30 سبتمبر 2011. إن كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات مقامة على أراضي مستأجرة من أملاك الدولة وفقا لعقود تاجير 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 27,327,677 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى لحين استحقاق السداد. تم إستبعاد 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 الإنتفاع على فترة عقد الإيجار الموقع مع إدارة أملاك الدولة.

5. استثمارات في شركات زميلة

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	نسبة الملكية %	بلد التأسيس	
639,537	684,402	523,868	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور (ش.م.ك.م.) شركة المقاولات والخدمات البحرية (ش.م.ك.م.)
14,372,796	14,648,242	14,341,169	33.38	الكويت	
<u>15,012,333</u>	<u>15,332,644</u>	<u>14,865,037</u>			

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة :

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
14,816,073	14,816,073	15,332,644	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
354,514	584,889	(31,619)	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(158,254)	(68,318)	(106,194)	نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
-	-	(329,794)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة
<u>15,012,333</u>	<u>15,332,644</u>	<u>14,865,037</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 2011.

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

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
88,356,897	84,349,046	60,016,526	أسهم مسعرة
4,953,588	4,934,276	4,713,154	أسهم غير مسعرة
4,477,395	3,845,288	3,615,540	صناديق أجنبية
<u>97,787,880</u>	<u>93,128,610</u>	<u>68,345,220</u>	

تتضمن الاستثمارات المسعرة استثمارات تبلغ 24,734,728 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 45,077,307 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 3,281,576 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011 (3,845,288 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010، 4,269,418 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 1,363,799 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011 (2,898,163 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010) وذلك نتيجة الانخفاض الهام في قيمتها، وقد تم اثبات ذلك الانخفاض في بيان الدخل المجمع للفترة الحالية.

7. مخزون

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
25,195,133	23,932,696	20,331,655	مواد أولية
563,462	516,559	781,782	انتاج تام
78,841	-	109,156	اعتمادات مستندية لشراء مخزون
<u>25,837,436</u>	<u>24,449,255</u>	<u>21,222,593</u>	

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة) للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
815,974	752,841	1,545,955	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
3,566,319	3,592,007	3,260,546	مدينون مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة
1,914,875	2,086,081	1,795,838	وزارة التجارة - فروق دعم الأسمنت المسلح للأهالي
1,652,099	1,070,333	1,822,159	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 20)
2,041,954	3,567,731	4,383,806	مدينون تجاريون آخرون
9,991,221	11,068,993	12,808,304	إجمالي مدينون تجاريون
386,901	463,642	1,040,699	مدينون متنوعون
10,378,122	11,532,635	13,849,003	
(2,766,098)	(2,700,369)	(2,705,798)	ديون مشكوك في تحصيلها
7,612,024	8,832,266	11,143,205	
390,851	297,433	313,182	مصاريف مدفوعة مقدماً
526,957	501,607	184,216	أوراق قبض
8,529,832	9,631,306	11,640,603	

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
5,127,416	4,032,351	1,880,275	استثمارات محلية - مسعرة
7,163,932	7,533,715	7,117,819	استثمارات خارجية
12,291,348	11,566,066	8,998,094	

تتضمن الاستثمارات الخارجية استثمارات بمبلغ 6,494,376 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011 (6,792,167 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010، 7,163,932 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010) تم تسعيرها بناءً على آخر تقارير متاحة من مدراء الاستثمار خلال الفترة.

10. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
3,376,031	4,320,190	3,480,518	نقد بالصندوق ولدى البنوك
1,244,078	1,047,807	2,827,081	نقد لدى محافظ استثمارية
8,200,084	7,738,239	3,879,999	ودائع لدى البنوك
49,551	63,746	213,158	شيكات تحت التحصيل
12,869,744	13,169,982	10,400,756	

بلغ متوسط معدل الفائدة على الودائع لدى البنوك 2.5% كما في 30 سبتمبر 2011 (3% كما في 31 ديسمبر 2010، 3% كما في 30 سبتمبر 2010) وتستحق الودائع خلال ثلاثة شهور من تاريخ إيداعها.

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. رأس المال

وفقاً 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 موزعاً على 637,655,540 سهم كما في 30 سبتمبر 2011 وجميعها أسهم نقدية (60,729,099 دينار كويتي موزعاً على 607,290,989 سهم كما في 31 ديسمبر 2010 و30 سبتمبر 2010 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم). وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك في 25 أكتوبر 2011.

12. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
18,181,647	18,181,647	19,960,729	عدد الأسهم - سهم
2.99	2.99	3.13	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
12,727,153	12,181,703	10,579,186	القيمة السوقية (دينار كويتي)

13. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
401,154	145,668	1,000,562	الجزء المتداول
3,000,000	-	3,000,000	تسهيلات بنكية
30,015,085	34,986,170	19,846,969	مرابحة
33,416,239	35,131,838	23,847,531	قروض
33,137,194	49,146,997	56,834,056	الجزء غير المتداول
-	-	5,000,000	قروض
33,137,194	49,146,997	61,834,056	مرابحة
66,553,433	84,278,835	85,681,587	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية

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

13.2 إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري للمصنع وكافة ملحقاته والبالغ قيمته الدفترية 21,036,903 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011 (22,063,513 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010 ، 22,405,716 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010)، وكذلك مقابل استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها 1,786,900 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011 (2,880,750 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010 ، 3,256,500 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010).

13.3 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 1 : 6 وألا يقل ربح العمليات على الفوائد عن 1 : 2 وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن 1 : 0.8 ولا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن 1 : 1.3.

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14. داننون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
5,294,318	5,577,893	3,493,939	موردون
22,394,323	3,854,933	3,177,831	اعتمادات مستندية مؤجلة مقابل شراء آلات
473,772	511,289	538,781	دفعات مقبوضة مقدما
2,087,851	2,228,458	1,772,635	مصاريق وفوائد مستحقة
241,376	131,218	253,623	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
251,936	302,967	274,446	ضريبة دعم العمالة الوطنية
101,721	122,338	80,138	زكاة
444,260	430,410	468,910	توزيعات أرباح نقدية مستحقة
109,584	209,014	121,480	أوراق دفع
1,401,041	2,246,657	3,270,536	أخرى
<u>32,800,182</u>	<u>15,615,177</u>	<u>13,452,319</u>	

15. تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
14,896,879	16,865,282	3,464,106	4,851,354	مواد خام
82,484	(265,223)	82,484	(303,552)	التغير في الإنتاج التام
1,520,907	1,497,263	480,749	339,390	أجور ومزايا
610,993	544,274	180,083	209,422	إيجارات
1,641,118	2,148,377	460,713	508,174	صيانة وقطع غيار
299,808	2,740,145	78,994	886,177	أخرى
<u>19,052,189</u>	<u>23,530,118</u>	<u>4,747,129</u>	<u>6,490,965</u>	

16. إيرادات/ (خسائر) نشاط أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
78,277	42,193	27,213	12,485	صافي إيرادات استثمارات عقارية
1,491,486	292,093	(492,254)	80,370	إيرادات/ (خسائر) فروق عملة
134,608	1,031,698	19,788	74,109	إيرادات أخرى
<u>1,704,371</u>	<u>1,365,984</u>	<u>(445,253)</u>	<u>166,964</u>	

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. صافي خسائر استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
268,142	(274,949)	236,939	(515,715)	(خسائر)/ أرباح غير محققة
85,059	-	-	-	توزيعات نقدية
-	97,068	-	6,859	أرباح محققة
353,201	(177,881)	236,939	(508,856)	
				استثمارات متاحة للبيع :
(2,898,163)	(1,363,799)	(308,125)	(72,496)	انخفاض في القيمة
201,920	309,333	50,087	(14,026)	(خسائر)/ أرباح محققة
1,186,920	1,318,910	-	27,225	توزيعات نقدية
(113,991)	(125,245)	(27,111)	(42,465)	مصروفات إدارة محافظ
(1,623,314)	139,199	(285,149)	(101,762)	
(1,270,113)	(38,682)	(48,210)	(610,618)	

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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
11,288,481	11,706,465	2,477,150	3,019,136	صافي ربح الفترة
618,564,811	618,422,760	618,564,811	618,143,289	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
18.25	18.93	4.00	4.88	ربحية السهم (فلس)

تم تعديل أرقام 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 اسمية 100 فلس مضافاً إليها 225 فلس علاوة لإصدار للسهم وذلك بعد أخذ موافقات الجهات المختصة.

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 سبتمبر 2011، تم استبعاد كافة الأرصده والمعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. تتمثل المعاملات والأرصده القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:-

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	بيان المركز المالي المجموع: مدينون وأرصده مدينة أخرى مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,652,099	1,070,333	1,822,159	
494,809	551,568	506,181	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2010	2011	2010	2011
4,125,989	3,513,998	1,220,401	1,174,807
			بيان الدخل المجموع: مبيعات
90,000	90,000	30,000	30,000
515,700	515,700	171,900	171,900
			مزاي الإدارة العليا أتعاب اللجان التنفيذية رواتب ومزاي أخرى

21. التزامات وارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	التزامات محتمة خطابات ضمان ارتباطات رأسمالية اعتمادات مستندية أقساط غير مطلوبة عن استثمارات متاحة للبيع أقساط غير مطلوبة عن استثمارات في صناديق استثمارية تعاقبات لتوريد خامات مشروعات قيد التنفيذ
248,847	248,847	248,847	
34,563,898	15,042,994	11,508,873	
183,431	183,431	183,431	
369,948	369,948	369,948	
4,112,294	2,566,521	7,582,365	
42,992,857	41,218,072	33,768,755	

