



شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018



شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

المحتويات	الصفحات
تقرير المراجعة	
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	20 – 6



مكتب
الصالحية
AL-SALHEYA
محاسبون قانونيون
Certified Public Accountant

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



برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، النصفة 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 الإدارة

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أسمنت الكويت - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعيين "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية".

إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المكثفة المراجعة 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 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد بالدفاتر المحاسبية للشركة 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 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

علي محمد كوهري

مراقب حسابات – ترخيص رقم (156) فئة (أ)
عضو في Prime Global
مكتب الصالحية – محاسبون قانونيون

فصل صقر الصقر

مراقب حسابات مرخص رقم 172 فئة أ
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 7 نوفمبر 2018

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2018
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (منقفة)	30 سبتمبر 2018	إيضاحات	الموجودات
159,291,577	160,124,189	157,983,626	3	موجودات غير متداولة
105,697	110,594	79,661		ممتلكات ومنشآت ومعدات
800,659	794,656	776,648		موجودات غير ملموسة
16,286,759	16,628,067	16,134,267	4	استثمارات عقارية
-	-	71,287,501	5	استثمارات في شركات زميلة
54,300,532	55,022,845	-	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
230,785,224	232,680,351	246,261,703		موجودات مالية متاحة للبيع
20,247,846	17,579,349	21,368,653	7	موجودات متداولة
30,878,810	35,242,517	34,204,362	8	مخزون
8,583,976	8,827,808	-	9	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
19,250,675	11,413,617	9,906,171	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
78,961,307	73,063,291	65,479,186		النقد والنفذ المعادل
309,746,531	305,743,642	311,740,889		إجمالي الموجودات
73,330,387	73,330,387	73,330,387	11	حقوق الملكية والمطلوبات
26,675,810	26,675,810	26,675,810		حقوق الملكية
(13,497,645)	(13,497,645)	(13,528,077)	12	رأس المال
445,592	445,592	441,409		علاوة إصدار
45,193,637	47,010,835	47,010,835		أسهم خزانة
40,231,148	42,048,346	42,048,346		أرباح بيع أسهم خزانة
18,930,128	18,930,128	18,930,128		احتياطي إجباري
(24,155,390)	(25,995,463)	(18,527,002)	13	احتياطي اختياري
(293,997)	(203,112)	211,218		احتياطي عام
91,765	93,702	116,085		بنود حقوق ملكية أخرى
27,133,474	28,437,008	22,336,843		نصيب المجموعة من احتياطات شركات زميلة
194,084,909	197,275,588	199,045,982		نصيب المجموعة من احتياطات ترجمة بيانات مالية
146,381	144,473	155,519		أرباح مرحلة
194,231,290	197,420,061	199,201,501		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
61,436,747	58,749,216	63,012,663	14	المطلوبات
2,832,113	2,777,262	3,030,995		مطلوبات غير متداولة
64,268,860	61,526,478	66,043,658		قروض وتسهيلات بنكية ومرايحات
				مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
27,152,305	18,686,515	18,993,579	14	مطلوبات متداولة
24,094,076	28,110,588	27,502,151	15	قروض وتسهيلات بنكية ومرايحات
51,246,381	46,797,103	46,495,730		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
115,515,241	108,323,581	112,539,388		إجمالي المطلوبات
309,746,531	305,743,642	311,740,889		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

د. عبد العزيز راشد الراشد
 نائب رئيس مجلس الإدارة

راشد عبد العزيز الراشد
 رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2017	2018	2017	2018		
70,204,554	70,700,210	20,939,161	22,551,818		المبيعات
(55,932,886)	(59,715,629)	(17,159,620)	(19,836,462)	16	تكلفة المبيعات
14,271,668	10,984,581	3,779,541	2,715,356		مجمّل الربح
562,693	216,297	90,511	56,457	17	إيرادات نشاط أخرى
(3,514,729)	(3,482,230)	(1,050,879)	(946,762)		مصروفات بيعية وعمومية وإدارية
11,319,632	7,718,648	2,819,173	1,825,051		ربح العمليات
(141,279)	(434,427)	(47,093)	(201,984)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(2,493,771)	(2,126,424)	(879,932)	(695,965)		أعباء تمويل
32,443	44,025	9,555	7,168		إيرادات فوائد
3,751,248	2,696,265	218,651	(17,095)	18	صافي أرباح استثمارات
					حصة المجموعة من نتائج أعمال
460,863	324,745	298,086	208,332	4	شركات زميلة
12,929,136	8,222,832	2,418,440	1,125,507		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(113,278)	(75,755)	(20,834)	(9,298)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(296,329)	(153,032)	(55,378)	(39,071)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(118,531)	(57,965)	(22,151)	(13,545)		زكاة
(142,500)	(156,000)	(47,500)	(52,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
12,258,498	7,780,080	2,272,577	1,011,593		صافي ربح الفترة
					العائد إلى:
12,253,652	7,777,022	2,272,313	1,011,750		مساهمي الشركة الأم
4,846	3,058	264	(157)		حصص غير مسيطرة
12,258,498	7,780,080	2,272,577	1,011,593		صافي ربح الفترة
17.18	10.91	3.18	1.42	19	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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



شركة اسمنت الكويت
KOWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للمجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
12,258,498	7,780,080	2,272,577	1,011,593	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف للمجمعة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
6,893,495	-	8,253,750	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(1,754,559)	-	-	-	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
5,138,936	-	8,253,750	-	المجموع نتيجة بيع موجودات مالية متاحة للبيع
				استثمارات في شركات زميلة:
116,166	414,330	21,515	21,072	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
(25,582)	22,383	(24,557)	(503)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية: نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف للمجمعة:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:
-	8,529,261	-	3,459,554	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
5,229,520	8,965,974	8,250,708	3,480,123	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر للفترة
17,488,018	16,746,054	10,523,285	4,491,716	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائد إلى:
17,476,859	16,734,273	10,514,879	4,488,263	مساهمي الشركة الأم
11,159	11,781	8,406	3,453	حوص غير مسيطرة
17,488,018	16,746,054	10,523,285	4,491,716	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكدف المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المكدفة لمساهمي الشركة الأم	نسب		نسب		نسب		نسب		نسب		نسب		نسب		نسب		نسب	
	الجمالية	المحصنة	الجمالية	المحصنة	الجمالية	المحصنة	الجمالية	المحصنة	الجمالية	المحصنة	الجمالية	المحصنة	الجمالية	المحصنة	الجمالية	المحصنة	الجمالية	المحصنة
حقوق الملكية	191,006,297	136,184	190,870,113	29,141,885	117,162	(410,163)	(29,287,828)	18,930,128	40,231,148	45,193,637	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387				
12,238,498	4,846	12,233,652	12,233,652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,229,520	6,313	5,223,207	-	(25,397)	116,166	5,132,438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,262,063)	-	(14,262,063)	(14,262,063)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(962)	(962)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
194,231,290	146,381	194,084,909	27,133,474	91,765	(293,997)	(24,155,390)	18,930,128	40,231,148	45,193,637	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387					
197,420,061	144,473	197,275,588	28,437,008	93,702	(203,112)	(25,995,463)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387					
(668,764)	(311)	(668,453)	(68,653)	-	-	(599,800)	-	-	-	-	-	-	-					
196,751,297	144,162	196,607,135	28,368,355	93,702	(203,112)	(26,595,263)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	445,592	(13,497,645)	26,675,810	73,330,387					
7,780,080	3,058	7,777,022	7,777,022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8,965,974	8,723	8,957,251	452,277	22,383	414,330	8,068,261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,260,811)	-	(14,260,811)	(14,260,811)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(43,369)	-	(43,369)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,183)	12,937	-	-	-	-	-	-
8,754	-	8,754	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(424)	(424)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
199,201,501	155,519	199,045,982	22,336,843	116,085	211,218	(18,527,002)	18,930,128	42,048,346	47,010,835	441,409	(13,528,077)	26,675,810	73,330,387					

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

الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (كما تم أدراجه سابقاً)

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتعديل والتغيير المالية و

في 1 يناير 2018 (الإيضاح 2)

الرصيد في 1 يناير 2018 ("معدلة")

صافي ربح الفترة

إجمالي بنود الدخل التكميل الاخر لفترة

توزيعات ارباح نقدية (الإيضاح 20)

شراء اسهم خزائنة

بيع اسهم خزائنة

حاصل غير مسيطر

الرصيد في 30 سبتمبر 2018

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2017	2018	
12,258,498	7,780,080	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة تسويات:
6,720,779	6,175,259	استهلاكات وإطفاءات
141,279	434,427	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
33,344	5,138	خسائر بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(3,822,572)	(2,770,350)	18 صافي أرباح استثمارات
2,493,771	2,126,424	أعباء تمويل
(32,443)	(44,025)	إيرادات فوائد
(460,863)	(324,745)	4 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
240,680	253,733	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
17,572,473	13,635,941	صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(3,879,975)	(3,789,304)	مخزون
2,882,865	404,283	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
425,756	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(703,456)	(846,184)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
16,297,663	9,404,736	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(4,135,998)	(3,957,818)	3 التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
65,865	6,225	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,060,389)	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(974,270)	المدفوع لشراء موجودات مالية متاحة للبيع
4,247,381	-	المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	2,066,512	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
1,026,340	3,533,905	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
32,443	44,025	توزيعات أرباح مستلمة
175,642	718,579	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
15,144,294	11,998,000	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(8,829,924)	(7,462,407)	المسحوب من قروض وتسهيلات بنكية ومراجعات
(2,300,543)	(2,064,005)	مسدد لقروض وتسهيلات بنكية ومراجعات
(14,191,910)	(14,067,310)	أعباء تمويل مدفوعة
(962)	(424)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(43,369)	صافي التغير في حصص غير مسيطرة
-	8,754	المدفوع لشراء أسهم خزانة
(10,179,045)	(11,630,761)	المحصل من بيع أسهم خزانة
6,294,260	(1,507,446)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
12,956,415	11,413,617	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
19,250,675	9,906,171	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة أسمنت الكويت - كشركة مساهمة كويتية عامة - ("الشركة الأم") بموجب المرسوم الأميري الصادر بتاريخ 5 نوفمبر 1968، كما تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية في 29 سبتمبر 1984. فيما يلي الأغراض التي أسست من أجلها الشركة:

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 تلتحق بها ولها أن تشترك في تأسيس الشركات العقارية.
5. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها وتتميتها 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 المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"):

اسم الشركة	الكيان القانوني	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
				30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017
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 المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018. بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 43,579,563 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (38,791,337 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 37,856,446 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017)، كما بلغ صافي أرباحها 297,502 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (مبلغ 1,140,433 دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 نوفمبر 2018.

2. السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة ماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء تطبيق عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة المعدلة والتي بدأ سريانها والمطبقة على المجموعة. المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 هي المعلومات المالية الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9. إن التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة مبيّنة أدناه

استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة، قامت الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبيّنة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعّة، باستثناء الأحكام المهمة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9، والتي تم بيانها أدناه.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية، بما في ذلك القيم العادلة ضمن المستوى 3، ويقدم تقاريره مباشرة إلى المدير المالي للمجموعة.

يقوم فريق التقييم بمراجعة المدخلات الجوهرية غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها وتعديلات التقييم بشكل دوري.

إذا تم استخدام معلومات طرف آخر، مثل أسعار وسيط أو خدمات تسعير، من أجل قياس القيم العادلة، يقوم حينها فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الإستنتاج الذي يثبت أن هذه التقييمات تستوفي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية بما في ذلك مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب أن يتم تصنيف التقييمات ضمنه. يتم تقديم تقرير بأمور التقييم المهمة إلى لجنة التدقيق بالمجموعة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.

- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إذا كان بالإمكان تصنيف المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام في مستويات مختلفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حينها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بمجملها في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس أقل مدخل للمستوى الذي يكون مهماً بالنسبة للقياس ككل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة البيانات المالية التي تم التغيير خلالها.

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

من المتوقع أيضًا أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية للمجموعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من عقود مع عملاء" (راجع (أ) أدناه) والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (راجع (ب) أدناه) من تاريخ 1 يناير 2018. كما بدأ سريان عدد من التعديلات من تاريخ 1 يناير 2018 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

أ. المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات العقود مع عملاء

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. كما يحل محل معيار المحاسبة الدولي 18: "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي 11: "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة وIFRIC 13 وIFRIC 15 وIFRIC 18 وSIC 31.

لم ينتج عن تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 1 يناير 2018 أي تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 حيث أن معظم إيرادات المجموعة التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 متمثلة في بيع البضاعة في نقطة زمنية وبالتحديد عند تقديم المنتجات حيث تقوم المجموعة بتصنيع تلك المنتجات في الغالب مقابل أوامر محددة.

إن أنواع الإيرادات الأخرى للمجموعة تتمثل بشكل رئيسي في صافي إيرادات الاستثمارات وإيرادات أخرى والتي تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

ب. المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

يلخص الجدول التالي تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وتأثيره على حقوق الملكية (للمزيد عن طريقة الانتقال، راجع الإيضاح أدناه).

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9	إيضاحات	
599,800	13	احتياطي التغيير في القيمة العادلة
(199,444)	8	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(469,320)	4	استثمارات في شركات زميلة
(68,964)		خسائر متراكمة (بالصافي)

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المهمة الجديدة وطبيعة وتأثير التغيرات على السياسات المحاسبية السابقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

i. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل كبير بالمتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية. ومع ذلك، فإنه يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولية 39 بالنسبة للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، عند التطبيق المبني، يتم تصنيف الأصل المالي كمراسم بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات الديون، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 يستند بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية له.

يتم قياس أصل مالي بالتكلفة المطفأة عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- محتفظ به في إطار نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالأصل لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية، و
 - ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.
- يتم قياس استثمار دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج أعمال تم تحقيق هدفه من خلال كلاً من تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

عند التحقق المبني لاستثمار حقوق ملكية غير محتفظ به بغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقرر بشكل لا رجعة فيه أن تعرض تغيرات لاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا القرار على أساس كل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كموجودات مالية تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبني إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

إن الأصل المالي (ما لم يكن ضمن نتم تجارية مدينة بدون عنصر تمويل جوهري تم قياسه مبدئياً بسعر المعاملة) يتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة زائد، بالنسبة للبند غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة بشكل مباشر إلى حيازته.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (راجع i (ب) أدناه). يتم إدراج إيرادات الفوائد والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة، ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف ضمن الربح أو الخسارة.

إستثمارات دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترتبة في الدخل الشامل الآخر ضمن الربح أو الخسارة.

إستثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل تلك التوزيعات بشكل واضح استرداد جزءاً من تكلفة الاستثمار. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر، ولا يتم إعادة تصنيفها نهائياً ضمن الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على القيم الدفترية للموجودات المالية في 1 يناير 2018 مبين بمزيد من التوضيح أدناه.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	إيضاحات	الموجودات المالية
-	11,413,617	11,413,617	التكلفة المطفأة	قروض ودمم مدينة		النقد والنقد المعادل
599,800	8,827,808	8,827,808	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(أ)	أسهم حقوق ملكية
(199,444)	35,043,073	35,242,517	التكلفة المطفأة	قروض ودمم مدينة	(ب)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	55,022,845	55,022,845	موجودات مالية القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	إستثمارات متاحة للبيع	(ج)	أسهم حقوق ملكية

(أ) تم تصنيف أوراق حقوق الملكية هذه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أنها كانت تدار على أساس القيمة العادلة وتم مراقبة أدائها على هذا الأساس. في 1 يناير 2018، ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، اتخذت الإدارة قراراً غير قابل للإلغاء بالاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بخلاف إدراجها بالربح أو الخسارة حيث أنها إستثمارات إستراتيجية وتعتبر المجموعة أنها أكثر صلة بالدخل الشامل الآخر.

(ب) إن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي تم تصنيفها كقروض ودمم مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. إن الزيادة بمبلغ 199,444 دينار كويتي في مخصص الانخفاض في القيمة لهذه الذمم المدينة قد تم إدراجها ضمن الأرباح المرحلة الافتتاحية في 1 يناير 2018 عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9. لا يوجد ذمم تجارية مدينة ودمم مدينة أخرى تم إدراجها في 1 يناير 2018 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

(ج) تمثل أوراق حقوق الملكية هذه الإستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض إستراتيجية. وفقاً لما تم السماح به في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بتصنيف هذه الإستثمارات بتاريخ التطبيق المبدي على أنها تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بخلاف معيار المحاسبة الدولي 39، فإن احتياطي القيمة العادلة المتركم المتعلق بهذه الإستثمارات لن يتم إعادة تصنيفه نهائياً بعد ذلك ضمن الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال الحخل الشامل الآخر، ولكنه لا ينطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم إدراج الخسائر الائتمانية بشكل مسبق عن وقت إدراجها ضمن معيار المحاسبة الدولي 39.

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة مدينون وأرصدة مدينة أخرى، والنقد والنقد المعادل.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال فترة 12 شهراً بعد تاريخ البيانات المالية، و
- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها على نحو خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً:

- سندات الدين ذات المخاطر الائتمانية الضئيلة بتاريخ البيانات المالية، و
- سندات الدين الأخرى، الأرصدة لدى البنوك و الودائع لأجل (أي، مخاطر التعثر التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدي.

اختارت المجموعة قياس مخصصات الخسائر للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة باستخدام الأسلوب المبسط.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في اعتبارها المعلومات المعقولة والتي يمكن تقديم أدلة عليها وتعتبر ذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود كبيرة. وهذا يتضمن كلا من المعلومات والتحليل الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المعلن والمعلومات الاستطلاعية.

تفترض المجموعة أن المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري إذا انقضت فترة استحقاقها بأكثر من 90 يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر في الحالات التالية:

- ألا يكون من المحتمل أن يدفع المقرض التزاماته الائتمانية إلى المجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحقيق أوراق مالية (إن كان هناك أي منها محتفظ به)، أو
- انقضت فترة استحقاق الأصل المالي بأكثر من 90 يوماً.

إن أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمالية المرجحة للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكافة حالات العجز في النقد (بمعنى، الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى المنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي.

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

بتاريخ كل بيانات مالية، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية أم لا. يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر لهم تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

عرض انخفاض القيمة

إن مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات. إن خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالمدينون والأرصدة المدينة الأخرى، بما في ذلك موجودات العقود، يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات التي تقع في نطاق نموذج الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتوقع بشكل عام زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلبًا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصص إضافي للانخفاض في القيمة بمبلغ 199,444 دينار كويتي (إيضاح 8).

نم مدينة

تم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية على مدى 3-5 سنوات سابقة. قامت المجموعة باحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة لعملائها.

إن حالات التعرض ضمن كل مجموعة قد تم تقسيمها إلى قطاعات بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة مثل درجة مخاطر الائتمان والنطاق والقطاع الجغرافي وحالة التخلف عن السداد ومدة العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه، حيثما ينطبق ذلك.

تم تعديل الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية من خلال عوامل عديدة لتعكس الفروقات بين الحالات الاقتصادية خلال الفترة التي تم فيها تجميع المعلومات التاريخية والظروف الحالية ورأي المجموعة حول الظروف الاقتصادية على الأعمار المتوقعة للذمم المدينة.

في 1 يناير 2018، كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، سجلت المجموعة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها إضافي بمبلغ 199,444 دينار كويتي (إيضاح 8).

iii. الانتقال

حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك الانخفاض في القيمة). تم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المعروضة لسنة 2017 لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ولكنها تعرض متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39. تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية مقاسة وفقًا للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
161,937,752	161,937,752	160,124,189	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
4,135,998	7,169,515	3,957,818	إضافات
(99,209)	(153,865)	(11,363)	استبيعات
(7,412)	(7,226)	39,300	فروق ترجمة بيانات مالية
(6,675,552)	(8,821,987)	(6,126,318)	استهلاك الفترة/السنة/الفترة
159,291,577	160,124,189	157,983,626	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في شركات زميلة

القيمة الدفترية	حقوق التصويت ونسبة الملكية %	بلد التأسيس	الشركة الزميلة	القيمة الدفترية	
				30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)
-	30.00	الكويت	الشركة الكويتية للصخور ش.م.ك.م.	-	-
16,286,759	33.39	الكويت	شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك.عامة	16,628,067	16,134,267
16,286,759				16,628,067	16,134,267

فيما يلي الحركة على الاستثمارات في الشركات الزميلة:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
15,709,730	15,709,730	16,628,067	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	-	(469,320)	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2 ب (ii))
460,863	711,286	324,745	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
116,166	207,051	414,330	حصة المجموعة من احتياطات شركات زميلة
-	-	(763,555)	توزيعات نقدية مستلمة
16,286,759	16,628,067	16,134,267	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

تم إثبات حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة بناء على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير المدققة) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
-	-	54,695,282	أوراق مالية مسعرة
-	-	4,963,781	أوراق مالية غير مسعرة
-	-	11,628,438	صناديق ومحافظ
-	-	71,287,501	

تتضمن الموجودات المالية المسعرة موجودات مالية بمبلغ 23,610,424 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (لاشئ دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، لاشئ دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017).

6. موجودات مالية متاحة للبيع

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
49,013,631	47,291,462	-	أسهم مسعرة
4,677,378	5,001,009	-	أسهم غير مسعرة
609,523	2,730,374	-	صناديق أجنبية
54,300,532	55,022,845	-	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكننتيجة لذلك أعادت تصنيف موجودات مالية متاحة للبيع بقيمة دفترية 55,022,845 دينار كويتي الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، (إيضاح 2 ب (i)).

تتضمن الإستثمارات المسعرة إستثمارات بمبلغ لاشئ دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 في أسهم مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك. عامة وهي أحد المساهمين الرئيسيين في المجموعة (20,353,814 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 20,896,582 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017).

7. مخزون

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
19,377,722	16,904,918	20,588,945	مواد أولية
870,124	674,431	779,708	إنتاج تام
<u>20,247,846</u>	<u>17,579,349</u>	<u>21,368,653</u>	

8. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
603,329	917,353	778,080	مبالغ تحت التحصيل لدى البنوك
4,293,149	4,466,633	4,012,122	ذمم مدينة مقابل كفالات مصرفية غير مشروطة وزارة التجارة - فرق دعم الأسمنت المسلح والخرسانة الجاهزة لأهالي
4,168,834	5,922,640	3,772,873	أطراف ذات صلة (إيضاح 21)
756,824	1,170,507	2,205,884	مدينون تجاريون آخرون
20,537,556	22,379,026	23,426,785	إجمالي مدينون تجاريون
30,359,692	34,856,159	34,195,744	مدينون متورعون
1,708,372	1,682,006	1,743,231	
32,068,064	36,538,165	35,938,975	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(3,239,543)	(3,636,236)	(4,273,706)	
28,828,521	32,901,929	31,665,269	مصاريف مدفوعة مقدماً
539,115	490,029	641,913	أوراق قبض
1,511,174	1,850,559	1,897,180	
<u>30,878,810</u>	<u>35,242,517</u>	<u>34,204,362</u>	

فيما يلي الحركة على حساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
3,098,264	3,098,264	3,636,236	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	-	199,444	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2 ب (ii))
141,279	626,740	434,427	المحمل خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(85,170)	-	ديون معدومة خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(3,598)	3,599	فروق ترجمة بيانات مالية
<u>3,239,543</u>	<u>3,636,236</u>	<u>4,273,706</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
1,052,748	1,020,601	-	موجودات مالية محلية
7,531,228	7,807,207	-	موجودات مالية أجنبية
8,583,976	8,827,808	-	

في 1 يناير 2018، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكننتيجة لذلك أعادت تصنيف موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمة دفترية 8,827,808 دينار كويتي كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، (إيضاح 2 ب (i)).

10. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
9,623,378	10,073,629	8,792,509	نقد بالصندوق ولدى البنوك
7,345,658	336,326	692,474	نقد لدى محافظ استثمارية
2,281,639	1,003,662	421,188	ودائع لدى البنوك
19,250,675	11,413,617	9,906,171	النقد والنقد المعادل

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع لدى البنوك 1.5% كما في 30 سبتمبر 2018 (1.5% كما في 31 ديسمبر 2017، 0.75% كما في 30 سبتمبر 2017).

11. 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 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017 بقيمة اسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

12. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
20,200,729	20,200,729	20,279,179	عدد الأسهم (سهم)
2.75	2.75	2.76	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
9,272,135	9,474,142	10,038,194	القيمة السوقية (دينار كويتي)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. بنود حقوق ملكية أخرى

الإجمالي	احتياطي القيمة العادلة التغير في القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(25,995,463)	(25,995,463)	-	في 31 ديسمبر 2017 (" كما تم إدراجه سابقاً") تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2 ب (i))
(599,800)	25,995,463	(26,595,263)	في 1 يناير 2018 ("معدلة")
(26,595,263)	-	(26,595,263)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
8,068,261	-	8,068,261	في 30 سبتمبر 2018
(18,527,002)	-	(18,527,002)	
(29,287,828)	(29,287,828)	-	في 1 يناير 2017
5,132,438	5,132,438	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(24,155,390)	(24,155,390)	-	في 30 سبتمبر 2017

14. قروض وتسهيلات بنكية ومراجبات

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
28,383,905	28,930,000	38,652,663	الجزء غير المتداول
33,052,842	29,819,216	24,360,000	قروض
61,436,747	58,749,216	63,012,663	مراجبات
14,393,808	6,811,973	9,130,606	الجزء المتداول
12,758,497	11,874,542	9,862,973	قروض
27,152,305	18,686,515	18,993,579	مراجبات
88,589,052	77,435,731	82,006,242	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية والمراجبات

بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية والمراجبات 3.500% كما في 30 سبتمبر 2018 (3.625% كما في 31 ديسمبر 2017، 3.500% كما في 30 سبتمبر 2017).

إن بعض القروض مضمونة بكامل المحل التجاري لمصنع الشركة الأم وكافة ملحقاته والبالغ قيمتها الدفترية 11,455,209 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (12,481,819 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 و 12,824,022 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017).

تتضمن أهم شروط القروض والتسهيلات البنكية والمراجبات 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 والمراجبات ألا تزيد صافي الديون على ربح العمليات عن (12:1) وألا يقل ربح العمليات على الفوائد عن (1:1) وألا يزيد صافي الديون إلى حقوق الملكية عن (0.8:1) وألا تزيد المطلوبات إلى حقوق الملكية عن (1.3:1).



شركة أسمنت الكويت
KUWAIT CEMENT COMPANY

شركة أسمنت الكويت
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. دالنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
16,696,628	20,976,523	21,256,232	موردون
567,201	567,201	48,927	محجوز ضمان
2,546,307	2,961,732	2,583,250	مصارييف وفوائد مستحقة
1,964,696	1,165,399	1,570,136	أوراق دفع
829,507	747,327	683,310	عملاء - دفعات مقبوضة مقدماً
742,080	696,010	889,512	توزيعات نقدية مستحقة
309,466	361,181	240,714	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
296,329	452,521	153,032	ضريبة دعم العمالة الوطنية
129,061	172,293	63,393	زكاة
12,801	10,401	13,645	أخرى
24,094,076	28,110,588	27,502,151	

16. تكلفة المبيعات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
46,515,810	49,934,077	13,861,793	16,520,364	مواد خام
(266,734)	(97,597)	(24,494)	19,569	التغير في الإنتاج التام
3,546,829	3,580,617	1,186,056	1,138,095	أجور ومزايا
500,646	263,000	165,831	88,679	إيجارات
3,097,454	3,933,245	1,144,418	1,561,149	صيانة وقطع غيار
1,857,638	1,472,895	642,871	225,425	الاستهلاكات والإطفاءات
681,243	629,392	183,145	283,181	أخرى
55,932,886	59,715,629	17,159,620	19,836,462	

17. إيرادات نشاط أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
82,305	93,195	29,176	33,322	صافي إيرادات استثمارات عقارية
65,336	15,924	39,321	1,092	صافي أرباح فروق عملة
415,052	107,178	22,014	22,043	إيرادات أخرى
562,693	216,297	90,511	56,457	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي أرباح استثمارات
2017	2018	2017	2018	
18. صافي أرباح استثمارات				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:				
846,361	-	180,793	-	أرباح غير محققة
9,136	-	-	-	أرباح محققة
34,101	-	18,392	-	توزيعات نقدية
889,598	-	199,185	-	
موجودات مالية متاحة للبيع:				
(19,719)	-	-	-	انخفاض في القيمة
1,960,454	-	3,219	-	أرباح محققة
992,239	-	31,392	-	توزيعات نقدية
(71,324)	-	(15,145)	-	مصروفات إدارة محافظ
2,861,650	-	19,466	-	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:				
-	2,770,350	-	5,766	توزيعات نقدية
-	(74,085)	-	(22,861)	مصروفات إدارة محافظ
-	2,696,265	-	(17,095)	
3,751,248	2,696,265	218,651	(17,095)	

19. ربحية السهم الأساسية والمخففة
يتم احتساب ربحية السهم الأساسية 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 الخزنة. فيما يلي بيان حساب ربحية السهم الأساسية والمخففة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
2017	2018	2017	2018	
12,253,652	7,777,022	2,272,313	1,011,750	
713,103,141	713,047,623	713,103,141	713,024,691	
17.18	10.91	3.18	1.42	

20. توزيعات أرباح
اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 25 أبريل 2018 توزيع أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بعد خصم أسهم الخزنة عن عام 2017 (20 فلس - 2016).

21. 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 2018. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

23. 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 رئيسيين 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			2018			
الإجمالي	قطاع الاستثمارات	قطاع التصنيع	الإجمالي	قطاع الاستثمارات	قطاع التصنيع	
74,914,023	4,294,416	70,619,607	73,921,593	3,114,205	70,807,388	إيرادات القطاعات
15,390,464	4,294,416	11,096,048	10,305,231	3,114,206	7,191,025	مجمّل ربح القطاعات
309,746,531	87,317,584	222,428,947	311,740,889	88,890,890	222,849,999	موجودات القطاعات
						تسويات
15,390,464			10,305,231			مجمّل ربح القطاعات
(2,493,771)			(2,126,424)			أعباء تمويل
32,443			44,025			إيرادات فوائد
12,929,136			8,222,832			صافي ربح القطاعات قبل الاستقطاعات