

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

تقرير مراقب الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر عبر عن رأي ونتيجة غير معدلين حول تلك البيانات بتاريخ 25 مارس 2019 و13 نوفمبر 2018، على التوالي.

تقرير مراقب الحسابات المستقل
حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر
المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم
1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم
والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط
الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

6 نوفمبر 2019

الكويت

شركة الكويت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21,644,302	20,886,226	7,344,273	7,143,895	إيرادات من عقود مع عملاء
(13,540,148)	(14,223,393)	(4,740,253)	(5,009,438)	تكلفة مبيعات
8,104,154	6,662,833	2,604,020	2,134,457	مجمول الربح
172,165	270,265	34,738	34,177	إيرادات أخرى
(590,381)	(349,268)	(212,414)	(73,529)	مصروفات بيع وتوزيع
(2,076,986)	(2,048,796)	(734,492)	(680,730)	مصروفات عمومية وإدارية
(437,225)	332,284	(299,539)	(67,928)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة
39,958	44,994	25,849	24,397	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,211,685	4,912,312	1,418,162	1,370,844	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
239,821	205,327	54,839	150,408	ربح التشغيل
(147,067)	(50,094)	(51,148)	(12,546)	حصة في نتائج شركة زميلة
5,304,439	5,067,545	1,421,853	1,508,706	تكاليف تمويل
(50,646)	(48,622)	(13,670)	(13,583)	الربح قبل الضرائب
(135,304)	(126,733)	(39,566)	(37,077)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(51,723)	(48,640)	(13,915)	(13,288)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(65,615)	(53,410)	(21,870)	(16,720)	الزكاة
5,001,151	4,790,140	1,332,832	1,428,038	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
49.57 فلس	47.47 فلس	13.21 فلس	14.15 فلس	ربح الفترة
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,001,151	4,790,140	1,332,832	1,428,038	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها
				إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
				عمليات أجنبية
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى
				الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
14,790	(993)	7,643	79	
219,228	18,269	207,050	12,180	5 حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
234,018	17,276	214,693	12,259	إيرادات شاملة أخرى للفترة
5,235,169	4,807,416	1,547,525	1,440,297	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	إيضاحات
	(ملققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
14,691,169	14,845,751	17,665,588	ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,144,311	6,981,157	7,204,753	5 استثمار في شركة زميلة
5,273,702	5,256,002	5,202,902	الشهرة والموجودات غير الملموسة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,132,122	1,039,661	1,371,945	
28,241,304	28,122,571	31,445,188	
			موجودات متداولة
2,803,500	2,645,916	2,973,617	مخزون
9,400,704	9,634,375	8,589,054	مدينون ومدفوعات مقدما
2,220,834	927,588	1,783,961	6 النقد والأرصدة لدى البنوك
14,425,038	13,207,879	13,346,632	
42,666,342	41,330,450	44,791,820	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,090,080	10,090,080	10,090,080	7 رأس المال
5,186,422	5,186,422	5,186,422	احتياطي إجباري
5,148,415	5,148,415	5,148,415	احتياطي اختياري
(2,484,156)	(2,636,251)	(2,617,982)	حصة في احتياطيات شركة زميلة
541,854	550,135	549,142	احتياطي تحويل عملات أجنبية
11,480,605	12,815,173	12,560,273	أرباح مرحلة
29,963,220	31,153,974	30,916,350	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
5,000,000	1,000,000	-	قروض
2,257,729	2,293,006	2,294,803	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	443,686	دائنون ومصروفات مستحقة
7,257,729	3,293,006	2,738,489	
			مطلوبات متداولة
5,445,393	5,574,996	10,746,020	دائنون ومصروفات مستحقة
-	1,308,474	390,961	6 حسابات مكشوفة لدى البنوك
5,445,393	6,883,470	11,136,981	
12,703,122	10,176,476	13,875,470	إجمالي المطلوبات
42,666,342	41,330,450	44,791,820	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محمد أحمد محمد حسين
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

كما في 1 يناير 2019	ربح الفترة	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 12)	في 30 سبتمبر 2019
رأس المال	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,090,080	-	-	-	-	10,090,080
31,153,974	12,815,173	-	550,135	(2,636,251)	5,148,415
4,790,140	4,790,140	-	(993)	18,269	-
17,276	-	-	-	-	-
4,807,416	4,790,140	-	(993)	18,269	-
(5,045,040)	(5,045,040)	-	-	-	-
30,916,350	12,560,273	-	549,142	(2,617,982)	5,148,415
32,642,990	11,549,034	(162,097)	527,064	304,072	5,148,415
(2,869,899)	(24,540)	162,097	-	(3,007,456)	-
29,773,091	11,524,494	-	527,064	(2,703,384)	5,148,415
5,001,151	5,001,151	-	-	-	-
234,018	-	-	14,790	219,228	-
5,235,169	5,001,151	-	14,790	219,228	-
(5,045,040)	(5,045,040)	-	-	-	-
29,963,220	11,480,605	-	541,854	(2,484,156)	5,148,415
					5,186,422
					10,090,080

كما في 1 يناير 2018 كما هو مدرج سابقاً (مدقق)
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018

الرصيدة المعدل كما في 1 يناير 2018 (معدل إنزاجه)
ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 12)

في 30 سبتمبر 2018

إن الإيضاحات المرتبطة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر

2018 2019
دينار كويتي دينار كويتي

5,304,439 5,067,545

2,391,159 2,643,635
1,875 -

437,225 (332,284)

(239,821) (205,327)

(53,250) (53,600)

234,277 248,664

147,067 50,094

8,222,971 7,418,727

(548,841) (327,701)

(1,175,759) 1,045,321

1,347,446 (137,448)

7,924,417 7,998,899

(268,633) (165,484)

(126,570) (246,867)

7,450,614 7,586,548

(1,417,698) (4,666,231)

(354,000) -

26,920 -

53,250 53,600

(5,449,365) -

(7,140,893) (4,612,631)

6,000,000 -

(1,502,837) (1,000,000)

(147,067) (37,434)

- (161,610)

(5,045,040) -

(694,944) (1,199,044)

(387,842) 1,774,873

2,608,676 (380,886)

(2,619) (987)

2,220,834 1,393,000

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

- -

أنشطة التشغيل

الربح قبل الضرائب

تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:

استهلاك وإطفاء

خسارة بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

حصة في نتائج شركة زميلة

إيرادات توزيعات أرباح

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف تمويل

التعديلات على رأس المال العامل:

مخزون

مدينون ومدفوعات مقدما

دائنون ومصرفات مستحقة

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات

ضرائب مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

إيرادات توزيعات أرباح مستلمة

حيازة شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

متحصلات من قروض

سداد قروض

تكاليف تمويل مدفوعة

سداد مطلوبات تأجير

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

بنود غير نقدية غير مدرجة في بيان التدفقات النقدية

تعديل انتقالي على المدينين والمدفوعات مقدماً نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير

المالية 16 (تم تسويتها مع المدينين والمدفوعات مقدماً)

تعديل انتقالي على الدائنين والمصرفات المستحقة نتيجة تطبيق المعيار الدولي

للتقارير المالية 16 (تم تسويتها مع الدائنين والمصرفات المستحقة)

تعديل انتقالي على الممتلكات والمنشآت والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي

للتقارير المالية 16 (تم تسويتها مع الإضافات إلى الممتلكات والمنشآت والمعدات)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجاًب "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 6 نوفمبر 2019.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد في 30 أبريل 2019.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في دولة الكويت وأسهمها متداولة علناً في بورصة الكويت. وعنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو برج الحمراء، الطابق رقم 18، شارع عبد العزيز السابر، شرق، الكويت.

فيما يلي الأنشطة الرئيسية للمجموعة:

- ◀ استيراد وتخزين وتوزيع الإسمنت والمواد السائبة الأخرى، وإقامة وتشغيل وإدارة صوامع التخزين؛ وحيازة الحصص في الشركات الأخرى التي تزاوّل أنشطة مماثلة، بالإضافة إلى استثمار فوائض الأموال من خلال مديري المحافظ في حصص الاستثمار والشركات العقارية.
- ◀ شراء مواد الكلور والملح والبراميل المعدنية لاستيعاب المواد الصلبة والمواد الغازية وغيرها من المنتجات البتروكيميائية (بعد الحصول على موافقة الهيئة العامة للصناعة).
- ◀ نقل منتجات الشركة داخل وخارج دولة الكويت طبقاً لأغراض الشركة.
- ◀ شراء الحقوق الصناعية وحقوق الملكية الفكرية ذات الصلة وأي علامات تجارية أو رسومات صناعية أخرى وكذلك أي حقوق أخرى متعلقة بها بالإضافة إلى تأجيرها إلى الشركات الأخرى سواء داخل أو خارج دولة الكويت.
- ◀ شراء المنقولات والعقارات اللازمة للشركة الأم لكي تتمكن من مزاوله أنشطتها طبقاً للحدود المنصوص عليها طبقاً للقانون.
- ◀ استثمار فوائض الأموال في محافظ تدار من خلال شركات مالية متخصصة.
- ◀ يجوز للشركة الأم أن يكون حصص أو تشارك بأية طريقة مناسبة في شركات تزاوّل أنشطة أعمال مماثلة أو تلك التي قد تعاونها على تحقيق أهدافها داخل الكويت أو خارجها. ويجوز للمجموعة أن تشترى هذه الشركات أو تلحقها بها.

2- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تقدم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية وتحسين جودة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل كامل. ليس لعمليات إعادة التصنيف أي تأثير على صافي الربح إجمالي حقوق الملكية المدرج مسبقاً.

2.2 معايير جديدة وتفسيرات وتعديلات مطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يسر بعد. تقوم المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" لأول مرة. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، يتم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغيرات في الإيضاح رقم 3 أدناه:

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2019 وليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

شركة الكويت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3- تأثير تطبيق المعيار الجديد

لقد قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016 في تاريخ التطبيق المبني المقرر في 1 يناير 2019. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 ولجنة التفسيرات الدائمة 15 ولجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير. وكماستأجر، قامت المجموعة بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير:

تقوم المجموعة في بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد يتمثل في عقد تأجير. ويتمثل عقد العقد في عقد تأجير إذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل نقدي. وفي حالة تحديد العقد كعقد تأجير، تسجل المجموعة أصل حق الاستخدام والتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً وفقاً للتكلفة والتي تتكون من المبلغ المبني لالتزام عقد التأجير المعدل مقابل أي مدفوعات تأجير تمت في أو قبل تاريخ البدء زائداً أي تكاليف مباشرة مبدئية متكبدة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام لاحقاً بواسطة طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. إضافة إلى ذلك، يتم تخفيض أصل حق الاستخدام بصورة دورية بخسائر انخفاض القيمة إن وجدت. يتم قياس التزام عقد التأجير مبدئياً وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات التأجير غير المسددة في تاريخ البدء مخصومة بواسطة معدل الاقتراض التزايدي للمجموعة. ويقاس التزام عقد التأجير لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة بواسطة طريقة معدل الربح الفعلي.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي وبالتالي لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. وتم تسجيل كلا من مطلوبات عقد التأجير وحق استخدام الموجودات وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي لم يتم تسجيل تأثير متعلق بالأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2019. وتعرض المجموعة موجودات حق الاستخدام ضمن "ممتلكات ومنشآت ومعدات" بينما تعرض مطلوبات التأجير ضمن "دائنين ومصرفات مستحقة" في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

فيما يلي التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (زيادة/نقص) كما في 1 يناير 2019:

الموجودات	دينار كويتي
ممتلكات ومنشآت ومعدات	759,117
مدينون ومدفوعات مقدماً	(14,970)
إجمالي الموجودات	744,147
المطلوبات	
دائنون ومصرفات مستحقة	744,147
إجمالي المطلوبات	744,147

قامت المجموعة بخضم التزامات عقود التأجير المستقبلية بواسطة معدل الاقتراض التزايدي المحدد بنسبة 3.75% في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	مصرفات استهلاك موجودات حق الاستخدام تكاليف تمويل مطلوبات عقود تأجير
155,415	
12,660	
168,075	إجمالي المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، انخفضت قيمة المصروفات العمومية والإدارية في حين ارتفعت مصروفات الاستهلاك بحدود قيمة 155,415 دينار كويتي.

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

3- تأثير تطبيق المعيار الجديد (تنمة)

فيما يلي، القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير للمجموعة وحركاتها خلال الفترة:

مطلوبات التأجير دينار كويتي	موجودات حق الاستخدام دينار كويتي	
744,147	744,147	في 1 يناير 2019
-	(155,415)	مصرفات استهلاك
12,660	-	تكاليف تمويل
(161,610)	-	المدفوعات
<u>595,197</u>	<u>588,732</u>	في 30 سبتمبر 2019

4- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخففة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخففة. وحيث إنه ليس هناك أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
5,001,151	4,790,140	1,332,832	1,428,038	ربح الفترة (دينار كويتي)
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
100,900,800	100,900,800	100,900,800	100,900,800	
49.57	47.47	13.21	14.15	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

لم يتم إجراء معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ البيانات المالية المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

5- استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة 37.99% في شركة الدرة للخدمات البترولية ش.م.ك. (مقفلة) وهي شركة زميلة تضطلع بتقديم الخدمات البترولية في قطاع النفط والغاز. يتم احتساب حصة ملكية المجموعة في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. فيما يلي المطابقة مع القيمة الدفترية للاستثمار:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,432,875	9,432,875	6,981,157	الرصيد الافتتاحي
(2,747,613)	(2,747,613)	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
239,821	228,762	205,327	حصة في الأرباح
219,228	67,133	18,269	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>7,144,311</u>	<u>6,981,157</u>	<u>7,204,753</u>	القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة زميلة

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

6- النقد والنقد المعادل

لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف، يتكون النقد والنقد المعادل مما يلي:

	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	14,636	24,274	12,494
أرصدة لدى البنوك	2,206,198	903,314	1,771,467
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	2,220,834	927,588	1,783,961
حسابات مكشوفة لدى البنوك	-	(1,308,474)	(390,961)
النقد والنقد المعادل	2,220,834	(380,886)	1,393,000

لدى المجموعة تسهيلات حساب مكشوف لدى البنك بمبلغ 1,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,500,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 1,500,000 دينار كويتي) تحمل فائدة بنسبة 1% (31 ديسمبر 2018: 1% و30 سبتمبر 2018: 1%) سنوياً فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

7- رأس المال

	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:			
100,900,800 سهم ذي قيمة اسمية بمبلغ 100 فلس			
للسهم مدفوعة نقداً	10,090,080	10,090,080	10,090,080

8- التزامات ومطلوبات محتملة

الالتزامات رأسمالية

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 435,860 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 483,237 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 514,692 دينار كويتي)، وذلك فيما يتعلق بمشروعات مستمرة قيد الإنشاء.

ضمانات

في 30 سبتمبر 2019، قدمت مصارف المجموعة ضمانات بمبلغ 5,729,057 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,492,591 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 5,871,113 دينار كويتي) ضمن سياق الأعمال العادي وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

9- إفصاحات الأطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثير ملموس عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

ليس هناك أرصدة أو معاملات جوهرية مع الأطراف ذات علاقة خلال الفترة (باستثناء المعاملات مع موظفي الإدارة العليا).

معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الذين لديهم صلاحية ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

9- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

معاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)

كان إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
262,921	229,041	79,483	63,147	مكافأة موظفي الإدارة العليا
45,000	42,776	15,000	15,000	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
32,546	22,922	9,322	6,712	أتعاب اللجنة التنفيذية
				مكافأة نهاية الخدمة
<u>340,467</u>	<u>294,739</u>	<u>103,805</u>	<u>84,859</u>	

اقترح مجلس الإدارة خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 19 مارس 2019 مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 87,500 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. واعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 30 أبريل 2019 مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 35,000 دينار كويتي.

10- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

- قطاع إنتاج الكلور القلوي: إنتاج وبيع منتجات الكلور القلوي.
- المنتجات البتروكيميائية: إنتاج وبيع المنتجات البتروكيميائية
- الخدمات اللوجستية والنقل: الخدمات اللوجستية وخدمات النقل المقدمة من قبل المجموعة
- الاستثمارات: استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أ- إيرادات ونتائج القطاع

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح القطاعات التشغيلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 و30 سبتمبر 2018 على التوالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
النتائج		الإيرادات		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,754,364	4,935,294	14,286,657	13,204,119	الكلور القلوي
1,293,626	1,727,334	7,310,410	7,655,770	المنتجات البتروكيميائية
2,914	205	47,235	26,337	الخدمات اللوجستية والنقل
(144,154)	591,211	-	-	استثمارات
<u>7,906,750</u>	<u>7,254,044</u>	<u>21,644,302</u>	<u>20,886,226</u>	
172,165	270,265			إيرادات أخرى
(147,067)	(50,094)			تكاليف تمويل
(3,077,764)	(2,684,075)			مصروفات غير موزعة
<u>5,001,151</u>	<u>4,790,140</u>			ربح الفترة

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

10- معلومات القطاعات (تتمة)

أ- إيرادات ونتائج القطاع (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
الاستهلاك		مشتريات		
دينار كويتي		دينار كويتي		
(2,111,597)	(2,412,157)	1,291,152	4,536,358	الكلور القلوي
(46,201)	(38,721)	23,193	5,802	المنتجات البتر وكيميائية
(233,361)	(192,757)	103,353	124,071	الخدمات اللوجستية والنقل
(2,391,159)	(2,643,635)	1,417,698	4,666,231	

ب. موجودات ومطلوبات القطاعات

يعرض الجدول التالي معلومات حول موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018 على التوالي:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,067,784	28,452,926	29,235,624	موجودات القطاعات
4,039,680	3,624,087	5,832,667	الكلور القلوي
1,281,445	1,232,619	1,146,831	المنتجات البتر وكيميائية
8,276,433	8,020,818	8,576,698	الخدمات اللوجستية والنقل
42,666,342	41,330,450	44,791,820	استثمارات
			إجمالي موجودات القطاعات المجمعة
9,885,313	7,606,393	11,544,642	مطلوبات القطاعات
2,480,321	2,243,821	2,018,473	الكلور القلوي
337,488	326,262	312,355	المنتجات البتر وكيميائية
12,703,122	10,176,476	13,875,470	الخدمات اللوجستية والنقل
			إجمالي مطلوبات القطاعات المجمعة

ج. القطاعات الجغرافية

تم إجراء التحليل الجغرافي لإيرادات المجموعة من العملاء الخارجيين استناداً إلى موقع العملاء الذين ترتبط بهم الإيرادات:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
18,952,762	18,101,074	الكويت ودول مجلس التعاون
2,499,804	2,694,144	أوروبا وشمال أفريقيا
191,736	91,008	آسيا
21,644,302	20,886,226	إجمالي إيرادات القطاعات المجمعة

11- القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام ضمن معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: الأسعار السوقية المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمداخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة ملحوظا بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمداخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

تمثل الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسارة الأوراق المالية المسعرة والتي تستند إلى مدخلات المستوى الأول.

تشير تقديرات الإدارة إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تعادل تقريبا قيمتها الدفترية وهو ما يرجع بصورة كبيرة إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات أو نتيجة لإعادة التسعير الفورية استنادا إلى الحركات في السوق.

12- توزيعات مسددة ومقترحة

« اقترح مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 19 مارس 2019 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 50 فلس للسهم (بإجمالي مبلغ 5,045,040 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وتم اعتماد هذا الاقتراح من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 30 أبريل 2019.

« تقدر توزيعات الأرباح المستحقة كما في 30 سبتمبر 2019 بمبلغ 5,045,040 دينار كويتي، وتم تسجيلها ضمن دائنين ومصرفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

« اقترح مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 25 مارس 2018 توزيعات أرباح نقدية بقيمة 50 فلس للسهم (بإجمالي مبلغ 5,045,040 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وتم اعتماد هذا الاقتراح من قبل المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 29 أبريل 2018 والموزعة لاحقاً.