

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

للفترة من 1 يناير إلى 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
و تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين (غير مدققة)
للفترة من 1 يناير إلى 30 سبتمبر 2018

الصفحات	الفهرس
2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
22-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة



عضو في نيكسيا إنترناشيونال - (انجلترا) صندوق
بريد: 27387
الصفحة: 13134 - دولة الكويت هاتف: + 965
3415 2242 فاكس: + 3417 2242 965



pwc

برايس ووترهاوس كوبرز
الشطبي وشركاه
برج الراية 2، الطابق 23 - 24، الشرق، ص.ب
13018، الصفحة
الكويت
هاتف: +965 22275777
فاكس: +965 22275888

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى مجلس إدارة شركة الكوت للمشاريع
الصناعية ش.م.ك.ع. المحترمين،،،

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

إلى مجلس إدارة شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. المحترمين (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا فإنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة غير 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، ولائحته التنفيذية، وأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة، أو لعقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



د. علي عويد رخيص
رخصة رقم 72 فئة أ
عضو في نيكسيا إنترناشونال (إنجلترا)



خالد إبراهيم الشطي
رخصة رقم 175 فئة أ
برايس وتر هاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

13 نوفمبر 2018
الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
16,597,074	15,520,718	14,691,169		ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	336,300	5	موجودات غير ملموسة
9,202,475	9,432,875	7,144,311	6	استثمار في شركة زميلة
-	-	4,937,402	7	الشهرة
1,742,864	1,569,347	-		موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	1,132,122		أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
27,542,413	26,522,940	28,241,304		
				موجودات متداولة
1,776,809	1,494,505	2,803,500	8	المخزون
7,472,160	7,003,206	9,400,704	9	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,622,462	2,608,676	2,220,834	10	نقد وأرصدة لدى البنوك
10,871,431	11,106,387	14,425,038		
38,413,844	37,629,327	42,666,342		إجمالي الموجودات
				المطلوبات
1,889,004	1,948,118	2,257,729		مطلوبات غير متداولة
1,000,000	-	5,000,000	13	مكافآت نهاية الخدمة
2,889,004	1,948,118	7,257,729		تسهيلات مرابحة
				مطلوبات متداولة
3,400,927	3,038,219	5,445,393	12	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
3,400,927	3,038,219	5,445,393		
6,289,931	4,986,337	12,703,122		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
10,090,080	10,090,080	10,090,080	11	رأس المال
5,186,422	5,186,422	5,186,422		احتياطي قانوني
5,148,415	5,148,415	5,148,415		احتياطي اختياري
283,009	304,072	(2,484,156)		الحصة من احتياطيات الشركة الزميلة
533,004	527,064	541,854		احتياطي تحويل عملات أجنبية
11,420	(162,097)	-		احتياطي القيمة العادلة
10,871,563	11,549,034	11,480,605		أرباح مرحلة
32,123,913	32,642,990	29,963,220		إجمالي حقوق الملكية
38,413,844	37,629,327	42,666,342		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



فهد ي الجوعان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)		
16,232,620	21,644,302	5,192,779	7,344,273		الإيرادات
(8,924,504)	(13,540,148)	(2,895,486)	(4,740,253)	14	تكلفة مبيعات البضائع
7,308,116	8,104,154	2,297,293	2,604,020		إجمالي الربح
(492,886)	(590,381)	(153,174)	(212,414)	14	مصروفات البيع والتوزيع
(1,400,576)	(2,076,986)	(384,208)	(734,492)	14	مصروفات عمومية وإدارية
153,933	172,163	25,526	34,736	15	إيرادات أخرى
69,461	(397,265)	18,922	(273,688)	16	(خسائر) / أرباح أخرى
5,638,048	5,211,685	1,804,359	1,418,162		الربح التشغيلي
(46,838)	(147,067)	(19,378)	(51,148)		تكاليف التمويل
265,557	239,821	117,709	54,839	6	الحصة من نتائج شركة زميلة
					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
					العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
					والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
5,856,767	5,304,439	1,902,690	1,421,853		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(55,912)	(50,646)	(17,850)	(13,670)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(149,343)	(135,304)	(48,840)	(39,566)		الزكاة
(57,081)	(51,723)	(18,358)	(13,915)		مكافأة مجلس الإدارة
(52,500)	(65,615)	(17,500)	(21,870)		ربح الفترة
5,541,931	5,001,151	1,800,142	1,332,832		ربحية السهم (الأساسية والمخفضة)
54.92	49.57	17.84	13.21	17	(فلس)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
5,541,931	5,001,151	1,800,142	1,332,832	ربح الفترة
				دخل شامل آخر
				ينود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان
				الدخل المرحلي المجمع المكثف
	219,228	-	207,050	الحصة من احتياطات الشركة الزميلة
(68,717)	14,790	(13,358)	7,643	تسويات تحويل عملات أجنبية
				التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(22,530)	-	4,898	-	المتاحة للبيع
(91,247)	234,018	(8,460)	214,693	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
5,450,684	5,235,169	1,791,682	1,547,525	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرصدة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	الحصة من احتياطات الشركة الزميلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
31,718,269	10,374,672	33,950	601,721	283,009	5,148,415	5,186,422	10,090,080	الرصيد في 1 يناير 2017
5,541,931	5,541,931	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(91,247)	-	(22,530)	(68,717)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
5,450,684	5,541,931	(22,530)	(68,717)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(5,045,040)	(5,045,040)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 22)
32,123,913	10,871,563	11,420	533,004	283,009	5,148,415	5,186,422	10,090,080	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)
32,642,990	11,549,034	(162,097)	527,064	304,072	5,148,415	5,186,422	10,090,080	الرصيد في 1 يناير 2018
(2,869,899)	(24,540)	162,097	-	(3,007,456)	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (الإيضاح 3)
29,773,091	11,524,494	-	527,064	(2,703,384)	5,148,415	5,186,422	10,090,080	الرصيد في 1 يناير 2018
5,001,151	5,001,151	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
234,018	-	-	14,790	219,228	-	-	-	الدخل الشامل الأخرى للفترة
5,235,169	5,001,151	-	14,790	219,228	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(5,045,040)	(5,045,040)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 22)
29,963,220	11,480,605	-	541,854	(2,484,156)	5,148,415	5,186,422	10,090,080	الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)		
5,856,767	5,304,439		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح للفترة قبل الضرائب ومكافأة مجلس الإدارة
			تسويات لـ:
2,406,379	2,391,159	14	الاستهلاك والإطفاء
-	1,875	15	الخسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(265,557)	(239,821)	6	الحصة من نتائج شركة زميلة
198,101	234,277		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			خسارة القيمة العادلة من الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح
-	437,225		أو الخسارة
(54,695)	(53,250)	15	إيرادات توزيعات أرباح
46,838	147,067		تكاليف التمويل
8,187,833	8,222,971		
			التغيرات في رأس المال العامل
(104,160)	(548,841)		المغزون
(675,217)	(1,175,759)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
496,663	1,426,046		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
7,905,119	7,924,417		النقد الناتج من العمليات
(58,723)	(61,257)		المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(158,349)	(169,417)		المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية
(60,170)	(37,959)		زكاة مدفوعة
(81,148)	(126,570)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
(60,000)	(78,600)		مكافأة مدفوعة لمجلس الإدارة
7,486,729	7,450,614		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,609,061)	(1,417,698)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(354,000)		شراء موجودات غير ملموسة
-	26,920		عوائد من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
54,695	53,250	15	إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
-	(5,449,365)	7	دفعات للاستحواذ على شركات تابعة
(1,554,366)	(7,140,893)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
3,000,000	6,000,000		محصلات من قروض
(3,000,000)	(1,502,837)		سداد قروض
(46,838)	(147,067)		تكاليف التمويل المدفوعة
(5,045,040)	(5,045,040)		توزيعات أرباح مدفوعة
(5,091,878)	(694,944)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
6,698	(2,619)		أثر تحويل عملات أجنبية
847,183	(387,842)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
775,279	2,608,676		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
1,622,462	2,220,834	10	النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

1. معلومات عامة

شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست في 28 ديسمبر 1993 وفقاً لأحكام قوانين دولة الكويت وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 10277، الشعبة 65453 دولة الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم فيما يلي:

- إنتاج الكلورين والملح والبراميل الحديدية لتعبئة الصودا الصلبة والمواد البتروكيمياوية الأخرى (بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة).
 - القيام بنقل منتجات الشركة داخل وخارج دولة الكويت وفقاً لأهداف الشركة.
 - تملك حقوق الملكية الصناعية وحقوق الملكية الفكرية المتعلقة بها أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى سواء داخل الكويت أو خارجها.
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة للشركة الأم لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
 - الاستثمار في محافظ مالية تدار من قبل شركات مالية متخصصة.
 - ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تساعد المجموعة على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 نوفمبر 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات كافة الإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، وأي إعلانات عامة وضعتها المجموعة خلال فترة التقرير المرحلية. وتقرى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرضها بصورة عادلة.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. تم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي.

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء ما هو مذكور في إيضاح 2-3 وإيضاح 3-3 والناجم عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 "الموجودات غير الملموسة".

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2. أساس الإعداد (تكملة)

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية، وتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لاعتماد هذه المعايير:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء".

إن أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 3 أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي أثر على السياسات المحاسبية للمجموعة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 كلا من الشركة الأم وشركاتها التابعة. تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند على حدة وذلك عبر إضافة البنود المماثلة مثل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تم حذف أية أرصدة ومعاملات بين شركات المجموعة وأية أرباح محققة ناشئة من المعاملات بين شركات المجموعة وذلك في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

اسم الشركة	نسبة الملكية %			بذ التأسيس	الأنشطة الرئيسية
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2017		
شركة الكوت للإمداد ونقل البضائع ذ.م.م.*	% 99.5	% 99.5	% 99.5	الكويت	خدمات النقل
شركة الكوت للمنتجات البتر وكيمياوية ذ.م.م.*	% 80	% 80	% 80	الكويت	خلط المنتجات الكيماوية
شركة الكوت للمشاريع الصناعية القابضة ذ.م.م.	% 100	% 100	% 100	البحرين	أنشطة استثمارية
سيف ووتر كيميكايز ذ.م.م.*	% 99	% 99	% 99	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع منتجات الكلور القلوي
شركة المواد المتكاملة للتجارة العامة ذ.م.م وشركاتها التابعة*	% 99	-	-	الكويت	خلط المنتجات الكيماوية
شركة سيسكو التجارية ذ.م.م.	%100	-	-	الكويت	خلط المنتجات الكيماوية
شركة صفوان للتقنيات البينية والكيمياوية ذ.م.م.	%100	-	-	الكويت	خلط المنتجات الكيماوية

*إن حصص الملكية المتبقية في الشركات التابعة المشار إليها أعلاه مملوكة ضمن المجموعة.

في 11 يناير 2018، استحوذت المجموعة على ملكية بنسبة 100% في شركة المواد المتكاملة للتجارة العامة ذ.م.م وشركاتها التابعة، وهي مجموعة مملوكة بشكل خاص وتعمل في مزج المنتجات الكيماوية (الإيضاح 7).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3. التغير في السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على البيانات المالية المجمعة للمجموعة وقامت بتحديد عدم وجود أثر جوهري للفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المتعلق بالاعتراف وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية من 1 يناير 2018 تغير في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المجمعة. ينص إيضاح 2-3 أدناه على السياسات المالية الجديدة. ووفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

يتمثل إجمالي التأثير على الأرباح المرحلة للمجموعة واحتياطي الشركة الزميلة كما في 1 يناير 2018 فيما يلي:

الحصة الختامية من احتياطيات الشركة الزميلة في 31 ديسمبر 2017	304,072
تسجيل حصة المجموعة في تأثير احتياطيات الشركة الزميلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	(3,007,456)
الحصة الافتتاحية من احتياطيات الشركة الزميلة في 1 يناير 2018	(2,703,384)
الأرباح المرحلة الختامية في 31 ديسمبر 2017	11,549,034
إعادة تصنيف استثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(162,097)
الزيادة في مخصص مدينين تجاريين	(122,286)
تسجيل حصة المجموعة في تأثير الشركة الزميلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	259,843
الأرباح المرحلة الافتتاحية في 1 يناير 2018	11,524,494

(1) التصنيف والقياس

في 1 يناير 2018 (تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، قامت الإدارة بتقييم أي النماذج التجارية تنطبق على الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة وقامت بتصنيف أدواتها المالية وفق تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المناسبة. يبين التالي الآثار الرئيسية الناجمة عن إعادة التصنيف:

الموجودات المالية	الموجودات المالية	الموجودات المالية في 1 يناير 2018
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (متاحة للبيع 2017)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	الرصيد الختامي في 31 ديسمبر 2017 - معيار المحاسبة الدولي رقم 39
1,569,347	-	إعادة تصنيف استثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,569,347)	1,569,347	الرصيد الافتتاحي في 1 يناير 2018 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	1,569,347	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3. التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق (تتمة)

تأثير هذه التغيرات على حقوق الملكية للمجموعة كما يلي:

التأثير على الأرباح المرحلة	التأثير على الاحتياطي المتاح للبيع	
11,549,034	(162,097)	الرصيد الافتتاحي - معيار المحاسبة الدولي رقم 39
(162,097)	162,097	إعادة تصنيف استثمارات من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
11,386,937	-	الرصيد الافتتاحي - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

(أ) إعادة تصنيف من استثمارات متاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تم إعادة تصنيف أحد الاستثمارات في حقوق الملكية من متاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بمبلغ
1,569,347 دينار كويتي. لا تستوفي تلك الاستثمارات متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الخاصة بإعادة التصنيف بالتكلفة
المطلقة لأن تدفقاتها النقدية لا تمثل فقط الدفعات الأصلية والفائدة.

تم تحويل الخسائر المتعلقة بالقيمة العادلة البالغة 162,097 دينار كويتي من احتياطي موجودات مالية متاحة للبيع إلى أرباح مرحلة في 1
يناير 2018. وفي فترة التسعة أشهر حتى 30 سبتمبر 2018، تم الاعتراف بصافي خسارة القيمة العادلة بمبلغ 437,225 دينار كويتي
المتعلقة بهذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة.

(2) انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى المجموعة فئة واحدة من الموجودات المالية التي تخضع لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير
المالية رقم 9:

• مدينون تجاريون

كانت المجموعة مطالبة بتعديل منهجية انخفاض القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لهذه الفئة من الموجودات. تم الإفصاح
عن أثر التغير في منهجية انخفاض القيمة على الأرباح المرحلة وحقوق الملكية للمجموعة في الجدول ضمن الإيضاح 1-3 أعلاه.

بينما يخضع النقد والتفقد المعادل أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، إلا أن خسارة الانخفاض في
القيمة المحددة غير جوهري.

مدينون تجاريون

تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص
الخسارة المتوقعة مدى العمر لجميع المدينين التجاريين.

لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تقسيم المدينين التجاريين إلى مجموعات بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخر
عن السداد. وعلى ذلك الأساس، تم تحديد مخصص الخسارة كما في 1 يناير 2018 للمدينين التجاريين كما يلي:

1 يناير 2018	المتداولة	متأخرة السداد حتى 60 يوماً	متأخرة السداد حتى 90 يوماً	متأخرة السداد حتى 180 يوماً	متأخرة السداد حتى 360 يوماً	مبيعات خطاب الاعتماد/ الضمان	الإجمالي
إجمالي القيمة الدفترية	1,319,477	1,194,544	938,315	1,029,710	1,124,993	800,498	6,407,537
معدل الخسارة المتوقعة	0.25%	0.31%	0.39%	1.39%	8.65%	0.00%	
مخصص الخسارة	3,299	3,703	3,659	14,313	97,312	-	122,286

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3. التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق (تتمة)

(1) انخفاض قيمة الموجودات المالية

تمت مطابقة مخصصات الخسارة للمدينين التجاريين كما في 31 ديسمبر 2017 مع مخصصات الخسارة الافتتاحية في 1 يناير 2018 كما يلي:

مدینون تجاریون	
-	في 31 ديسمبر 2017 - محتسب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39
122,286	مبالغ معدلة من خلال الأرباح المرحلية الافتتاحية
122,286	مخصص الخسارة الافتتاحية كما في 1 يناير 2018 - محتسب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

يتم شطب المدينين التجاريين وموجودات العقود إذا لم يكن هناك توقع معقول للاسترداد. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في المشاركة في خطة السداد مع المجموعة والفشل في أداء الدفعات التعاقدية لفترة تجاوزت 360 يوماً من التأخر عن السداد.

(2) تسجيل حصة المجموعة في تأثير الشركة الزميلة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على القيمة الدفترية للموجودات المالية للشركة الزميلة في 1 يناير 2018.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرافقة فئات القيلس الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للشركة الزميلة كما في 1 يناير 2018.

شركة القوات للمشروع الصناعية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بغير ذلك)

3. التغيرات في السياسات المحاسبية (تتم)

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق (تتم)

تسجيل حصة المجموعة في تأثير الشركة الرميّة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (تتم)

الموجودات المالية	إيضاحات	معيار المحاسبة الدولي رقم 39	التصنيف الأصلي بموجب التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 39	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار الدولي رقم 9	التأثير عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	حصة المجموعة في تأثير الشركة الرميّة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
أوراق حقوق الملكية	أ	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل التام الأخر	1,346,491	1,346,491	(6,858,635)	(2,491,834)
أوراق حقوق الملكية مدفون بخلافات وأرصدة مدينة أخرى (بماقتضاء النفقات المقدمة للموردين والنفقات المقدمة عن قيد التقيد	ب	مناخية للبيع	القيمة العادلة من خلال الدخل التام الأخر	3,438,207	3,438,207	(1,558,001)	(516,360)
عقود قيد التقيد	ج	القرود والأرصدة المدينة	التكلفة المضافة	12,176,035	10,255,456	1,920,579	729,628
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	ج	القرود والأرصدة المدينة	التكلفة المضافة	5,204,493	1,452,304	3,752,189	593,266
الأرصدة لدى البنوك والتعدي	ج	القرود والأرصدة المدينة	التكلفة المضافة	2,545,004	2,545,004	-	1,425,457
الإجمالي				32,194,031	24,959,625	(1,182,230)	(259,843)

(أ) بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39، تم تصنيف أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لأنها تدار على أساس القيمة العادلة وتم مراقبة أدائها على هذا الأساس. في 1 يناير 2018، نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه للاحتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل التام الأخر بدلاً من الربح أو الخسارة حيث أنها استثمرت استثماراً نتيجة، ورأت الشركة الرميّة أن ذلك أكثر ملائمة.

(ب) تمثل أوراق حقوق الملكية الاستثمارات التي تبني الشركة الرميّة الاحتفاظ بها لمدة طويلة لأغراض استثمارية. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، قامت الشركة الرميّة بتصنيف هذه الاستثمارات بتأريخ التطبيق المبدئي على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل التام الأخر. على عكس معيار المحاسبة الدولي رقم 39، لن يتم إعادة تصنيف احتياطي القيمة العادلة المتراكمة المتعلق بهذه الاستثمارات إلى الربح أو الخسارة أبداً.

(ج) إن المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى (بماقتضاء النفقات المقدمة للموردين والمبالغ المدفوعة مقدماً) والعقود قيد التقيد والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة التي تم تصنيفها ضمن القروض والأرصدة المدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 يتم الآن تصنيفها بالتكلفة المضافة. تم الاعتراف بزيادة بقيمة 1,920,579 دينار كويتي و1,561,638 دينار كويتي و3,752,189 دينار كويتي على التوالي في مخصص الانخفاض في القيمة لهذه الموجودات المالية ضمن الخسائر المتراكمة الانتاجية في 1 يناير 2018 عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3. التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - السياسات المحاسبية اعتباراً من 1 يناير 2018

(1) استثمارات وموجودات مالية أخرى

التصنيف

من 1 يناير 2018، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة).
- تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمؤسسة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن القياس سوف يعتمد على ما إذا قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف الميدني لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

القياس

عند الاعتراف الميدني، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل المجمع حسب مقتضى الحال. لا تسجل خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) في استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

انخفاض القيمة

بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط مسموح به من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف الميدني بالأرصدة المدينة.

3-3 معيار المحاسبة الدولي رقم 38 الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة النسخة الأصلية من تكنولوجيا معالجة المياه وجميع حقوق الملكية الفكرية ذات الصلة، ويتم بيانها بالتكلفة التاريخية ولديها عمر إنتاجي محدد يبلغ 5 سنوات، ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، انظر إيضاح 5.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافترضاات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. أصل غير ملموس

حصلت المجموعة، خلال الفترة الحالية، على نسخة أصلية من تكنولوجيا معالجة المياه بالإضافة لجميع حقوق الملكية الفكرية ذات الصلة بمبلغ 354,000 دينار كويتي، ويقتدر عمرها الإنتاجي بخمس سنوات.

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	في 1 يوليو 2018 تكلفة الإطفاء للفترة في 30 سبتمبر 2018
354,000	
(17,700)	
336,300	
354,000 (17,700) 336,300	صافي القيمة الدفترية التكلفة الإطفاء المتراكم في 30 سبتمبر 2018

6. استثمار في شركة زميلة

نسبة الملكية %	قر التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة الزميلة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	
37.99%	37.99%	37.99%	شركة الدرة للخدمات البتروولية ش.م.ك. (مقفلة) لقطاع النفط والغاز الكويت

تم تغيير القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة كما يلي خلال التسعة أشهر حتى سبتمبر 2018:

القيمة الدفترية	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
بداية الفترة / السنة	9,432,875	8,936,918	8,936,918
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على الأرباح المرحلة	(2,747,613)	-	-
الحصة من نتائج الفترة / السنة	239,821	474,894	265,557
الحصة من احتياطي الشركة الزميلة للفترة / السنة	219,228	21,063	-
	7,144,311	9,432,875	9,202,475

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

7. اندماج الأعمال

في 11 يناير 2018، استحوذت المجموعة على ملكية بنسبة 100% في رأس المال المصدر لشركة المواد المتكاملة للتجارة العامة ذ.م.م وشركاتها التابعة، وهي تعمل بشكل رئيسي في مزج المنتجات الكيماوية.

تفاصيل المقابل المالي للشراء وصافي الموجودات المستحوذ عليها والشهرة موضحة كما يلي:

مقابل الشراء	
نقد مدفوع	7,410,737
إجمالي مقابل الشراء	7,410,737
يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كنتيجة للاستحواذ كما يلي:	
نقد	القيمة العادلة
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	1,961,372
ممتلكات ومعدات	1,344,025
مخزون	137,598
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	760,154
مكافآت نهاية الخدمة	(1,025,073)
قروض بنكية	(201,904)
صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها	(502,837)
زائد: الشهرة	2,473,335
صافي الموجودات المستحوذ عليها	4,937,402
	7,410,737

تعزى الشهرة إلى القوى العاملة والربحية العالية للأعمال المستحوذ عليها.

ساهمت الأعمال المستحوذ عليها بإيرادات بقيمة 6,175,200 دينار كويتي وصافي ربح بقيمة 705,875 دينار كويتي للمجموعة للفترة من 11 يناير 2018 إلى 30 سبتمبر 2018.

مقابل الشراء - التدفقات النقدية الصادرة

التدفقات النقدية الصادرة للاستحواذ على الشركات التابعة، بالصافي من النقد المستحوذ عليه	2018
المقابل النقدي	7,410,737
ناقصاً: الأرصدة لدى البنوك المستحوذ عليها	(1,961,372)
صافي التدفقات النقدية الصادرة - الأنشطة الاستثمارية	5,449,365

8. المخزون

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	بضائع جاهزة مواد خام قطع غيار الإجمالي
332,685	292,494	1,077,141	
373,994	241,240	696,352	
1,070,130	960,771	1,030,007	
1,776,809	1,494,505	2,803,500	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

9. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
6,505,203	6,407,537	7,825,964	مدينون تجاريون
-	(168,191)	(221,307)	الخصم
-	-	(122,286)	مخصص الانخفاض في القيمة
6,505,203	6,239,346	7,482,371	
259,436	209,583	403,687	دفعات مقدمة
532,847	354,829	1,200,227	دفعات مقدمة لموردين
174,674	199,448	314,419	أخرى
7,472,160	7,003,206	9,400,704	

10. النقد والأرصدة لدى البنوك

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
9,554	12,395	14,636	النقدية في الصندوق
1,612,908	2,596,281	2,206,198	النقدية لدى البنوك
1,622,462	2,608,676	2,220,834	النقد والأرصدة لدى البنوك

11. رأس المال

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
10,090,080	10,090,080	10,090,080	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل: 100,900,800 سهم بقيمة اسمية تبلغ 100 فلس كويتي للسهم مدفوعة نقداً (31 ديسمبر و30 سبتمبر 2017): (100,900,800).

12. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
1,652,680	1,188,081	2,998,351	دائنون تجاريون
156,552	131,107	725,858	دفعات مقدمة من العملاء
1,187,178	1,277,273	1,356,191	مصروفات مستحقة
404,517	441,758	364,993	ضرائب مستحقة
3,400,927	3,038,219	5,445,393	

13. تسهيلات مرابحة

يتم الحصول على تسهيلات المرابحة من بنك محلي وتحمل معدل فائدة يبلغ 3.75% (31 ديسمبر 2017: لا شيء و30 سبتمبر 2017: 3.25% سنوياً).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

14. تفاصيل المصروفات حسب طبيعتها

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
36,879	32,465	105,542	(30,131)	التغيرات في مخزون البضائع الجاهزة
3,032,493	8,268,032	895,254	2,922,188	والأعمال قيد التنفيذ
2,799,099	3,311,707	817,411	1,238,195	المواد الخام والمواد الاستهلاكية المستخدمة
2,406,379	2,391,159	802,208	814,918	رواتب وبدلات مباشرة أخرى للموظفين
257,439	284,076	90,515	60,097	استهلاك وإطفاء
2,047	30,487	2,047	-	مصروف إيجار
30,152	101,259	21,194	13,002	مصروفات ديون معدومة
2,253,478	1,788,330	698,697	668,890	أتعاب استشارية
10,817,966	16,207,515	3,432,868	5,687,159	أخرى

15. إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	(1,875)	-	-	خسارة من بيع منشآت وممتلكات ومعدات
54,695	53,250	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
99,238	120,788	25,526	34,736	أخرى
153,933	172,163	25,526	34,736	

16. (خسائر) / أرباح أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
-	(437,225)	-	(299,539)	خسارة القيمة العادلة من الموجودات المالية
69,461	39,960	18,922	25,871	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
69,461	(397,265)	18,922	(273,668)	أرباح تحويل عملات أجنبية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بغير ذلك)

17. ربحية السهم

تم حساب ربحية السهم عبر قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
5,541,931	5,001,151	1,800,142	1,332,832	ربح الفترة
100,900,800	100,900,800	100,900,800	100,900,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
54.92	49.57	17.48	13.21	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

18. تقدير القيمة العادلة

يبين الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- 1 الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة (المستوى 1).
- 2 المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار الفعلية المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى 2).
- 3 المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى 3).

يعرض الجدول التالي الأدوات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر.

		30 سبتمبر 2018	
		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
		أوراق مالية مسعرة	
		31 ديسمبر 2017	
		موجودات مالية متاحة للبيع	
		أوراق مالية مسعرة	
		30 سبتمبر 2017	
		موجودات مالية متاحة للبيع	
		أوراق مالية مسعرة	
الإجمالي	المستوى 1		
1,132,122	1,132,122		
1,569,347	1,569,347		
1,747,762	1,747,762		

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها الدفترية كما في تاريخ التقرير.

19. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين ذوي التمثيل في مجلس إدارة الشركة الأم وأقربانهم المقربين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع لسيطرة كبيرة من قبل هذه الأطراف. يتم تنفيذ كافة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة الأم ووفقاً لشروط تجارية صرفة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

19. معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات صلة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
282,745	262,921	65,018	79,483	مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين
45,000	45,000	15,000	15,000	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
37,493	32,546	8,455	9,322	أتعاب اللجنة التنفيذية
365,238	340,467	88,473	103,805	مكافآت نهاية الخدمة

20. معلومات القطاع

إن مجلس إدارة المجموعة هو صانع القرار الرئيسي للعمليات. قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. قامت الإدارة بتجميع منتجات وخدمات المجموعة ضمن القطاعات التشغيلية التالية:

- الكلور القلوي
- المنتجات البتر وكيميائية
- خدمات لوجيستية ونقل
- استثمارات

أ. الإيرادات والنتائج القطاعية

فيما يلي تحليلاً لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاعات التشغيل:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)				
2017	2018	2017	2018	
النتائج		الإيرادات		
2,137,042	2,389,253	4,603,872	4,955,225	الكلور القلوي
25,936	214,363	450,661	2,384,773	المنتجات البتر وكيميائية
134,315	404	138,246	4,275	خدمات لوجيستية ونقل
117,709	54,839	-	-	استثمارات
2,415,002	2,658,859	5,192,779	7,344,273	
25,526	34,736			إيرادات أخرى
(19,378)	(51,148)			تكاليف التمويل
(621,008)	(1,309,615)			مصرفات غير موزعة
1,800,142	1,332,832			ربح الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

20. معلومات القطاع (تتمة)

أ. الإيرادات والنتائج القطاعية (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)				
2017	2018	2017	2018	
النتائج		الإيرادات		
6,880,828	6,807,613	14,332,526	14,286,657	الكلور القلوي
84,356	1,293,626	1,445,343	7,310,410	المنتجات البتروكيماوية
342,932	2,914	454,751	47,235	خدمات لوجيستية ونقل
320,252	293,071	-	-	استثمارات
7,628,368	8,397,224	16,232,620	21,644,302	
99,238	118,913			إيرادات أخرى
(46,838)	(147,067)			تكاليف التمويل
(2,138,837)	(3,367,919)			مصروفات غير موزعة
5,541,931	5,001,151			ربح الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)				
2017	2018	2017	2018	
الاستهلاك		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		
(716,062)	(724,808)	341,570	335,517	الكلور القلوي
(468)	(14,813)	-	500	المنتجات البتروكيماوية
(79,940)	(75,297)	60,757	22,626	خدمات لوجيستية ونقل
(796,470)	(814,918)	402,327	358,643	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)				
2017	2018	2017	2018	
الاستهلاك		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		
(2,157,543)	(2,111,597)	1,376,437	1,291,152	الكلور القلوي
(1,404)	(46,201)	-	23,193	المنتجات البتروكيماوية
(247,432)	(233,361)	232,624	103,353	خدمات لوجيستية ونقل
(2,406,379)	(2,391,159)	1,609,061	1,417,698	

ب. الموجودات والمطلوبات القطاعية

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
25,665,735	24,649,017	29,068,784	موجودات القطاع
247,071	267,042	4,039,680	الكلور القلوي
1,555,699	1,711,046	1,281,445	المنتجات البتروكيماوية
10,945,339	11,002,222	8,276,433	خدمات لوجيستية ونقل
38,413,844	37,629,327	42,666,342	استثمارات
			مجموع موجودات القطاع المجمعة
5,661,890	4,264,107	9,885,313	مطلوبات القطاع
305,615	379,873	2,480,321	الكلور القلوي
322,426	342,357	337,488	المنتجات البتروكيماوية
6,289,931	4,986,337	12,703,122	خدمات لوجيستية ونقل
			مجموع مطلوبات القطاع المجمعة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بغير ذلك)

20. معلومات القطاع (تتمة)

ج. القطاعات الجغرافية

فيما يلي التحليل الجغرافي على أساس موقع إيرادات المجموعة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
14,314,733	18,952,762	4,600,376	6,437,829	الكويت والشرق الأوسط
1,682,584	2,499,804	533,468	801,972	أوروبا وإفريقيا
235,303	191,736	58,935	104,472	آسيا
16,232,620	21,644,302	5,192,779	7,344,273	مجموع إيرادات القطاع المجمعة

21. ارتباطات والتزامات محتتملة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
341,613	881,855	514,692	الارتباطات الرأسمالية للاستحواذ على ممتلكات وممتلكات ومعدات
2,883,856	2,567,844	4,519,840	مطلوبات محتملة
67,571	406,632	1,351,273	خطابات ضمان
2,951,427	2,974,476	5,871,113	خطابات اعتماد

ارتباطات الإيجار التشغيلي

فيما يلي الحد الأدنى من التزامات التأجير التشغيلي وفقاً لعتود تأجير تشغيلية غير قابلة للإلغاء:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
68,017	118,478	128,332	أقل من سنة واحدة
189,595	478,662	61,686	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات

22. اجتماع الجمعية العمومية السنوية

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 29 أبريل 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وسداد توزيعات نقدية تعادل نسبة 50% من حصة رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: 50%) ومستحقة الدفع لسجلات المساهمين اعتباراً من تاريخ الجمعية العمومية السنوية.