

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 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 يونيو 2019، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة 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 المدقق 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

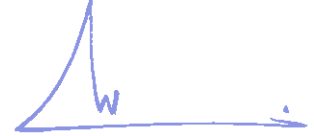
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

أخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على التوالي من قبل مدقق آخر عبر عن رأي ونتيجة غير معدلين حول تلك البيانات بتاريخ 25 مارس 2019 و14 أغسطس 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. (تنمة)

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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

8 سبتمبر 2019

الكويت

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,300,029	13,742,331	7,227,579	7,093,992	إيرادات من عقود مع عملاء تكلفة مبيعات
(8,799,895)	(9,213,955)	(4,958,445)	(4,984,082)	
5,500,134	4,528,376	2,269,134	2,109,910	مجمول الربح
137,427	236,088	107,551	83,550	إيرادات أخرى مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(377,967)	(275,739)	(227,942)	(103,804)	
(1,342,494)	(1,368,066)	(627,743)	(672,688)	
(137,686)	400,212	12,646	1,588	
14,109	20,597	42,335	2,009	
3,793,523	3,541,468	1,575,981	1,420,565	ربح التشغيل
184,982	54,919	136,210	3,785	5 حصة في نتائج شركة زميلة تكاليف تمويل
(95,919)	(37,548)	(53,765)	(16,918)	
3,882,586	3,558,839	1,658,426	1,407,432	الربح قبل الضرائب
(36,976)	(35,039)	(15,222)	(14,036)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(95,738)	(89,656)	(39,436)	(37,298)	
(37,808)	(35,352)	(15,775)	(14,920)	
(43,745)	(36,690)	(21,870)	(18,290)	
3,668,319	3,362,102	1,566,123	1,322,888	ربح الفترة
36.36 فلس	33.32 فلس	15.52 فلس	13.11 فلس	4 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 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,668,319	3,362,102	1,566,123	1,322,888	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة
				تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات
				لاحقة:
				حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
12,178	6,089	(6,091)	(24,359)	5 لشركة زميلة
7,147	(1,072)	37,338	(193)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
				عمليات أجنبية
19,325	5,017	31,247	(24,552)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,687,644	3,367,119	1,597,370	1,298,336	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	إيضاحات	(ملققة)
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
15,143,275	14,845,751	16,638,479		
6,882,422	6,981,157	7,042,165	5	
4,937,402	5,256,002	5,220,602		
<u>26,963,099</u>	<u>27,082,910</u>	<u>28,901,246</u>		
موجودات متداولة				
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
1,431,661	1,039,661	1,439,873		
2,823,046	2,645,916	2,551,752		
9,135,933	9,634,375	9,251,919		
656,546	927,588	1,421,844	6	
<u>14,047,186</u>	<u>14,247,540</u>	<u>14,665,388</u>		
<u>41,010,285</u>	<u>41,330,450</u>	<u>43,566,634</u>		
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
10,090,080	10,090,080	10,090,080	7	
5,186,422	5,186,422	5,186,422		
5,148,415	5,148,415	5,148,415		
(2,691,206)	(2,636,251)	(2,630,162)		
534,211	550,135	549,063		
10,147,773	12,815,173	11,132,235		
<u>28,415,695</u>	<u>31,153,974</u>	<u>29,476,053</u>		
إجمالي حقوق الملكية				
مطلوبات غير متداولة				
5,000,000	1,000,000	700,000		
2,233,183	2,293,006	2,324,216		
-	-	476,029		
<u>7,233,183</u>	<u>3,293,006</u>	<u>3,500,245</u>		
مطلوبات متداولة				
1,000,000	-	100,000		
4,014,305	5,574,996	10,293,656		
347,102	1,308,474	196,680	6	
<u>5,361,407</u>	<u>6,883,470</u>	<u>10,590,336</u>		
<u>12,594,590</u>	<u>10,176,476</u>	<u>14,090,581</u>		
<u>41,010,285</u>	<u>41,330,450</u>	<u>43,566,634</u>		
إجمالي المطلوبات				
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				



نواف ارحمه سالم ارحمه
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

المجموع دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عصاات آجنبية دينار كويتي	حصة في احتياطات شركة زميلة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إختياري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
31,153,974	12,815,173	-	550,135	(2,636,251)	5,148,415	5,186,422	10,090,080
3,362,102	3,362,102	-	-	-	-	-	-
5,017	-	-	(1,072)	6,089	-	-	-
3,367,119	3,362,102	-	(1,072)	6,089	-	-	-
(5,045,040)	(5,045,040)	-	-	-	-	-	-
29,476,053	11,132,235	-	549,063	(2,630,162)	5,148,415	5,186,422	10,090,080
32,642,990	11,549,034	(162,097)	527,064	304,072	5,148,415	5,186,422	10,090,080
(2,869,899)	(24,540)	162,097	-	(3,007,456)	-	-	-
29,773,091	11,524,494	-	527,064	(2,703,384)	5,148,415	5,186,422	10,090,080
3,668,319	3,668,319	-	-	-	-	-	-
19,325	-	-	7,147	12,178	-	-	-
3,687,644	3,668,319	-	7,147	12,178	-	-	-
(5,045,040)	(5,045,040)	-	-	-	-	-	-
28,415,695	10,147,773	-	534,211	(2,691,206)	5,148,415	5,186,422	10,090,080

كما في 1 يناير 2019
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
توزيعات أرباح نقدية (أيضاح 12)

في 30 يونيو 2018

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

الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018 (معد إدراج)
ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح نقدية (أيضاح 12)

في 30 يونيو 2018

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2018	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,558,839	3,882,586	أنشطة التشغيل
1,697,840	1,576,241	الربح قبل الضرائب
37,548	95,919	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
4,967,093	5,629,260	استهلاك وإطفاء
94,164	(568,387)	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
382,456	(910,988)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(530,752)	347,921	الأرباح أو الخسائر
4,912,961	4,497,806	حصة في نتائج شركة زميلة
(165,484)	(611,175)	إيرادات توزيعات أرباح
(150,387)	(90,024)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,597,090	3,796,607	تكاليف تمويل
2,700,948	(1,059,055)	التعديلات على رأس المال العامل:
53,600	53,250	مخزون
-	(5,449,365)	مدينون ومدفوعات مقدما
(2,647,348)	(6,450,876)	دائنون ومصروفات 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
-	-	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) الناتجة من 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 يونيو
-	-	بنود غير نقدية
-	-	تعديل انتقالي على المدينين والمدفوعات مقدماً نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير
-	-	المالية 16 (تم تسويتها مع المدينين والمدفوعات مقدماً)
-	-	تعديل انتقالي على الدائنين والمصروفات المستحقة نتيجة تطبيق المعيار الدولي
-	-	للتقارير المالية 16 (تم تسويتها مع الدائنين والمصروفات 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 معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 5 سبتمبر 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 الحصة 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 مزاولة 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 تشتري هذه الشركات أو تلحقها بها.

2- أساس الإعدادات والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعدادات

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" (معيار المحاسبة الدولي 34).

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 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 التآجير" لأول مرة. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، يتم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغيرات في الإفصاح رقم 3 أدناه:

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

3- أثر 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 للالتزام 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 ومصروفات مستحقة" في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 دينار كويتي		مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
98,382		تكاليف تمويل مطلوبات عقود تأجير
7,751		
106,133		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 98,382 دينار كويتي.

3- أثر تطبيق المعيار الجديد (تتمة)

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
-	(98,382)	مصروفات استهلاك
7,751	-	تكاليف تمويل
(102,750)	-	المدفوعات
<u>649,148</u>	<u>645,765</u>	في 30 يونيو 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.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
3,668,319	3,362,102	1,566,123	1,322,888	ربح الفترة (دينار كويتي)
100,900,800	100,900,800	100,900,800	100,900,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
36.36	33.32	15.52	13.11	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 ادراج ربحية السهم.

5- استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة 37.99% في شركة الدرة للخدمات البترولية ش.م.ك. (مقولة) 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 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 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
184,982	228,762	54,919	حصة في الأرباح
12,178	67,133	6,089	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>6,882,422</u>	<u>6,981,157</u>	<u>7,042,165</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 يونيو 2019

6- النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد في الصندوق	14,343	24,274	16,949
أرصدة لدى البنوك	1,407,501	903,314	639,597
إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك	1,421,844	927,588	656,546
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(196,680)	(1,308,474)	(347,102)
النقد والنقد المعادل	1,225,164	(380,886)	309,444

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

7- رأس المال

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

8- التزامات ومطلوبات محتملة

الالتزامات رأسمالية

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق باتفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 420,577 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 483,237 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 638,401 دينار كويتي)، وذلك فيما يتعلق بمشروعات مستمرة قيد الإنشاء.

ضمانات

في 30 يونيو 2019، قدمت مصارف المجموعة ضمانات بمبلغ 4,447,014 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,492,591 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 4,854,750 دينار كويتي) لأداء بعض العقود 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 يونيو 2019

9- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

معاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)
كان إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
227,183	165,894	134,737	67,975	مكافأة موظفي الإدارة العليا
30,000	27,776	15,000	22,776	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
23,224	16,210	13,905	6,636	أتعاب اللجنة التنفيذية
				مكافأة نهاية الخدمة
280,407	209,880	163,642	97,387	

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 و30 يونيو 2018 على التوالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
النتائج	النتائج	الإيرادات	الإيرادات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,405,714	3,376,890	9,331,432	8,897,046	الكلور القلوي
1,079,263	1,097,852	4,925,637	4,840,268	المنتجات البتروكيميائية
2,511	35	42,960	5,017	الخدمات اللوجستية والنقل
100,546	508,731	-	-	استثمارات
5,588,034	4,983,508	14,300,029	13,742,331	
137,427	236,088			إيرادات أخرى
(2,057,142)	(1,857,494)			مصروفات غير موزعة
3,668,319	3,362,102			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 يونيو 2019

10- معلومات القطاعات (تتمة)

أ- إيرادات ونتائج القطاع (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
الاستهلاك		مشتريات		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,386,789)	(1,538,115)	955,635	2,695,583	الكالور القلوي
(31,388)	(29,899)	22,693	5,365	المنتجات البتروكيميائية
(158,064)	(129,826)	80,727	-	الخدمات اللوجستية والنقل
(1,576,241)	(1,697,840)	1,059,055	2,700,948	

ب. موجودات ومطلوبات القطاعات

يعرض الجدول التالي معلومات حول موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 يونيو 2019 و31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018 على التوالي:

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2018	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
27,547,395	28,452,926	30,607,153	موجودات القطاعات
3,819,248	3,624,087	3,428,361	الكالور القلوي
1,329,559	1,232,619	1,049,082	المنتجات البتروكيميائية
8,314,083	8,020,818	8,482,038	الخدمات اللوجستية والنقل
			استثمارات
41,010,285	41,330,450	43,566,634	إجمالي موجودات القطاعات المجمعة
10,351,040	7,606,393	7,073,323	مطلوبات القطاعات
1,952,920	2,243,821	1,705,219	الكالور القلوي
290,630	326,262	266,999	المنتجات البتروكيميائية
			الخدمات اللوجستية والنقل
12,594,590	10,176,476	9,045,541	إجمالي مطلوبات القطاعات المجمعة

ج. القطاعات الجغرافية

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
12,514,933	11,882,355	الكويت ودول مجلس التعاون
1,697,832	1,785,528	أوروبا وشمال أفريقيا
87,264	74,448	آسيا
14,300,029	13,742,331	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 لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة ملحوظا بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمدخلاتها 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 يونيو 2019 بمبلغ 5,045,040 دينار كويتي، وتم تسجيلها ضمن دائنين ومصروفات 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.