

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2020



هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠
شارع أحمد الجابر



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة 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 31 مارس 2020 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 ("معيار المحاسبة الدولي 34"). إن مسؤوليتنا 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 المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة أساسية 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

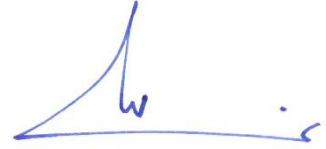
النتيجة

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.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 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

16 أغسطس 2020

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2019	2020	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
6,648,339	7,238,863	3	الإيرادات من العقود مع العملاء
(4,229,873)	(5,163,778)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
2,418,466	2,075,085		مجمّل الربح
152,538	33,174		إيرادات أخرى
(699,254)	(711,698)		مصروفات عمومية وإدارية
(171,935)	(180,462)		مصروفات أخرى
-	(115,448)	12	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين
18,588	82,450		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,718,403	1,183,101		ربح التشغيل
51,134	(37,604)	4	حصة في نتائج شركة زميلة
398,624	(97,527)		التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
(16,754)	(30,742)		الأرباح أو الخسائر
			تكاليف تمويل
2,151,407	1,017,228		الربح قبل الضرائب
(21,003)	(10,548)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(52,358)	(26,696)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,432)	(11,055)		زكاة
(18,400)	(16,500)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,039,214	952,429		ربح الفترة
20.21 فلس	9.44 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 31 مارس 2020

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,039,214	952,429	ربح الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(879)	42,292	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(879)	42,292	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
30,446	(26,856)	4 حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
30,446	(26,856)	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
29,567	15,436	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,068,781	967,865	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
15,145,115	17,514,175	17,111,371		موجودات غير متداولة
702,178	557,615	633,003		ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,062,737	6,290,820	6,226,360	4	موجودات حق الاستخدام
300,900	-	-		استثمار في شركة زميلة
4,937,402	4,937,402	4,937,402		موجودات غير ملموسة
28,148,332	29,300,012	28,908,136		الشهرة
1,438,285	1,259,794	1,162,267		موجودات متداولة
2,722,798	2,749,461	2,768,760		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
7,114,026	7,297,529	9,006,261		الخسائر
3,123,830	1,384,157	1,606,519		مخزون
733,241	472,382	740,407	6	مدفون تجاريون وموجودات عقود
15,132,180	13,163,323	15,284,214		مدفوعات مقدما ومدفون آخرون
43,280,512	42,463,335	44,192,350		نقد وأرصدة لدى البنوك
10,090,080	10,090,080	10,090,080	7	إجمالي الموجودات
5,186,422	5,186,422	5,186,422		حقوق الملكية والمطلوبات
5,148,415	5,148,415	5,148,415		حقوق الملكية
(2,605,805)	(2,595,134)	(2,621,990)		راس المال
549,256	545,645	587,937		احتياطي إجباري
14,854,387	12,611,739	13,564,168		احتياطي اختياري
33,222,755	30,987,167	31,955,032		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
947,368	1,200,000	-		احتياطي تحويل عملات أجنبية
2,235,952	2,283,543	2,334,169		أرباح مرحلة
508,371	411,343	401,957		إجمالي حقوق الملكية
3,691,691	3,894,886	2,736,126		مطلوبات غير متداولة
5,476,199	5,891,465	6,312,558		قروض وسلف
193,807	155,911	242,732		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
696,060	1,233,906	1,520,902		مطلوبات التاجير
-	300,000	1,425,000		مطلوبات متداولة
6,366,066	7,581,282	9,501,192		دائنون ومصروفات مستحقة
10,057,757	11,476,168	12,237,318		مطلوبات التاجير
43,280,512	42,463,335	44,192,350		حسابات مكشوفة لدى البنوك
				قروض وسلف
				إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



(Signature)

محمد أحمد حسين
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

رأس المال دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
كما في 1 يناير 2020	10,090,080	5,186,422	5,148,415	(2,595,134)	545,645	30,987,167
ربح الفترة	-	-	-	-	-	952,429
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(26,856)	42,292	15,436
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	(26,856)	42,292	967,865
في 31 مارس 2020	10,090,080	5,186,422	5,148,415	(2,621,990)	587,937	31,955,032
كما في 1 يناير 2019	10,090,080	5,186,422	5,148,415	(2,636,251)	550,135	31,153,974
ربح الفترة	-	-	-	-	-	2,039,214
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	-	-	-	30,446	(879)	29,567
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	30,446	(879)	2,068,781
في 31 مارس 2019	10,090,080	5,186,422	5,148,415	(2,605,805)	549,256	33,222,755

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات
		انشطة التشغيل
2,151,407	1,017,228	الربح قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
752,270	831,849	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
41,969	66,041	استهلاك موجودات حق الاستخدام
17,700	-	إطفاء اصل غير ملموس
-	(8,400)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	115,448	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين
(51,134)	37,604	حصة في نتائج شركة زميلة
		التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(398,624)	97,527	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
70,310	63,413	فائدة لديون وقروض
16,754	25,119	فائدة لمطلوبات التاجير
-	5,623	
2,600,652	2,251,452	
		تعديلات على راس المال العامل:
(76,882)	(19,299)	مخزون
519,364	(1,824,180)	مدينون تجاريون وموجودات عقود
(1,122,845)	(222,362)	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
(210,990)	356,294	دائنون ومصرفات مستحقة
1,709,299	541,905	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(127,364)	(12,787)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,581,935	529,118	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		انشطة الاستثمار
(1,043,419)	(376,570)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	8,400	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,043,419)	(368,170)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		انشطة التمويل
947,368	1,425,000	متحصلات من قروض
(1,000,000)	(1,500,000)	سداد قروض
(16,754)	(25,119)	تكاليف تمويل مدفوعة
(41,969)	(69,617)	سداد مطلوبات التاجير
(111,355)	(169,736)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
427,161	(8,788)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
(380,886)	(761,524)	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(9,094)	(10,183)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
37,181	(780,495)	النقد والنقد المعادل في 31 مارس
		6
		بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
744,147	-	التعديل الانتقالي على مطلوبات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
(744,147)	-	التعديل الانتقالي على موجودات حق الاستخدام نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
-	141,429	إضافات إلى مطلوبات التأجير
-	(141,429)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
-	-	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2020.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ 23 يونيو 2020. إن توزيعات الأرباح المعلنة والمسددة من قبل الشركة الأم للسنة المنتهية بذلك التاريخ مدرجة في إيضاح 13.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها بها ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في برج الحمراء، الطابق رقم 18، شارع عبد العزيز الصقر، شرق، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 10277، الشعيبة 65453، الكويت.

فيما يلي الأنشطة الرئيسية للشركة الأم:

- ◀ 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.
- ◀ إنتاج مواد الكلور والملح والبراميل المعدنية لاستيعاب المواد الغازية والمواد الصلبة 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 الممتلكات المنقولة والعقارات اللازمة للشركة الأم لكي تتمكن من مزاولتها طبقاً للحدود المنصوص عليها طبقاً للقانون.
- ◀ استثمار فوائض الأموال في محافظ تدار من خلال شركات مالية متخصصة.

يجوز للشركة الأم أن يكون لديها حصص أو تشارك بأية طريقة مناسبة في شركات تزاوّل أنشطة أعمال مماثلة أو تلك التي قد تعاونها على تحقيق أهدافها داخل دولة الكويت أو خارجها. ويجوز للشركة الأم أيضاً أن تشتري 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي/المرحلي ("معيار المحاسبة الدولي 34").

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية المجمعة السنوية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية السابقة في 31 ديسمبر 2019.

تقدم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة تتعلق بالفترة السابقة. تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة وإعادة عرضها لتتطابق التصنيف في الفترة الحالية. تم إجراء إعادة التصنيف هذه لتحسين جودة المعلومات المعروضة.

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2020 إلا أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أية مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدنى مدخلات وإجراء جوهري يتجمعان معاً لكي تتحقق قدرة الحصول على المخرجات. إضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تتحقق دون أن تشمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. إن هذه التعديلات لم يكن لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة دخول المجموعة في أية عمليات دمج أعمال.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: إصلاح المعايير الخاصة بمعدل الفائدة

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عدداً من الإعفاءات التي تسري على كافة علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بأعمال إصلاح المعايير المتعلقة بمعدل الفائدة. وتتأثر علاقة التحوط إذا أدى الإصلاح إلى حالات عدم تأكد حول توقيت و/أو مبلغ التدفقات النقدية المستندة إلى المعايير للبند المتحوط له أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أية علاقات تحوط لمعدل الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم هذه التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية الذي يبين أن "المعلومات تعتبر جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن جهة محددة لإعداد التقارير".

توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة وحجم المعلومات سواء بصورة فردية أو بالاندماج مع المعلومات الأخرى في سياق البيانات المالية. ويكون عدم صحة التعبير عن المعلومات جوهرية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة متى لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 الإيرادات من العقود مع العملاء

3.1 معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع إيرادات المجموعة الناتجة من العقود مع العملاء استناداً إلى نوع المبيعات والخدمات:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
		أنواع البضاعة أو الخدمات
4,183,616	4,460,933	بيع الكلور القلوي
2,719,894	1,875,103	بيع مواد صناعية
189,349	309,216	خدمات مزج المواد الكيميائية
93,866	-	إنشاء مصنع لإنتاج ثاني أكسيد الكلور لخزانات المياه الجوفية
52,138	3,087	خدمات لوجستية
7,238,863	6,648,339	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

3 الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

3.1 معلومات حول توزيع الإيرادات (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,845,143	6,837,459	الأسواق الجغرافية
760,716	362,780	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي
42,480	38,624	أوروبا وشمال أفريقيا
		آسيا
6,648,339	7,238,863	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء
6,493,960	6,941,181	توقيت الاعتراف بالإيرادات
154,379	297,682	بضاعة وخدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
		بضاعة وخدمات مقدمة على مدار الوقت
6,648,339	7,238,863	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

3.2 أرصدة العقود

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,114,026	6,708,669	8,323,535	مدينون تجاريون
-	588,860	682,726	موجودات العقود

تتعلق موجودات العقود بالإيرادات المكتسبة من خدمات الإنشاءات قيد التنفيذ. وعلى هذا النحو، تتباين أرصدة هذا الحساب وتتوقف على عدد خدمات الإنشاءات قيد التنفيذ في نهاية الفترة.

خلال فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الحالية، تم تسجيل مبلغ 115,448 دينار كويتي (31 مارس 2019): لا شيء دينار كويتي) كمخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين.

4 استثمار في شركة زميلة

لدى المجموعة حصة ملكية بنسبة 37.99% في شركة الدرة للخدمات البترولية ش.م.ك. (مقفلة)، وهي شركة زميلة تضطلع بتقديم خدمات متكاملة في قطاع النفط والغاز. تمت المحاسبة عن حصة ملكية المجموعة في شركتها الزميلة بواسطة طريقة حقوق الملكية. والشركة الزميلة المذكورة أعلاه هي شركة خاصة غير مدرجة في أية سوق للأوراق المالية وبالتالي، ليست هناك أسعار سوق معلنة متوفرة لأسهمها.

يتم إجراء مراجعات لمؤشرات انخفاض القيمة وأي اختبارات انخفاض في قيمة الشركة الزميلة الناتجة عن ذلك في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بنفس الطريقة كما في تاريخ التقارير المالية السنوية. مع حدوث التطورات الأخيرة لتفشي فيروس كوفيد-19، هناك مصادر خارجية وداخلية للمعلومات، مثل الانخفاض الكلي في أنشطة المنشأة، بالإضافة إلى حالة عدم التيقن المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، مما أدى إلى الانخفاض في الطلب على منتجات أو خدمات الشركة الزميلة والذي يشير إلى أن الشركة الزميلة قد تتخضع لقيمتها. وبالتالي، انتهت المجموعة إلى أنه يجب إجراء اختبار انخفاض القيمة لوحدة إنتاج النقد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

4 استثمار في شركة زميلة (تتمة)

تقييم انخفاض قيمة الشركة الزميلة

تأخذ الإدارة في اعتبارها من بين عوامل أخرى التوقعات السلبية الناتجة عن تأثير وباء فيروس كورونا في تحديد المبلغ الممكن استرداده لوحدة إنتاج النقد.

تم تقدير المبلغ الممكن استرداده استناداً إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من وحدة إنتاج النقد (القيمة أثناء الاستخدام). تم تحديد احتساب القيمة أثناء الاستخدام استناداً إلى افتراضات معقولة ومؤيدة تتعلق بالتوقعات المعتمدة من قبل الإدارة (كجزء من الموازنة). وهذه التدفقات النقدية تشمل فترة خمس سنوات بواسطة متوسط معدل نمو سنوي بنسبة 12% على مدار فترة التوقع استناداً إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة حول التطورات بالسوق. يبلغ معدل الخصم المطبق على توقعات التدفقات النقدية نسبة 9.48% ويتم استقراء التدفقات النقدية للفترة التي تتجاوز فترة الموازنة المقدرة بخمس سنوات بواسطة معدل نمو طويل الأجل بنسبة 1.46%.

نتيجة لهذا التحليل، لم تحدد الإدارة أي انخفاض في القيمة لوحدة إنتاج النقد لفترة المعلومات المالية المرحلية المنتهية في 31 مارس 2020.

الحساسية للتغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بتقييم القيمة أثناء الاستخدام، لم تحدث أي تغييرات جوهرية على الافتراضات الرئيسية المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. إن أي تغيير سلبي في الافتراضات الرئيسية يمكن أن يؤدي إلى حدوث المزيد من خسائر الانخفاض في القيمة إلى تلك المسجلة سابقاً من قبل المجموعة في السنة السابقة.

المطابقة بالقيمة الدفترية:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,290,820	6,981,157	6,981,157
(37,604)	105,724	51,134
(26,856)	41,117	30,446
-	55,377	-
-	(892,555)	-
6,226,360	6,290,820	7,062,737

في بداية الفترة / السنة

الحصة في النتائج

الحصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى

تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

خسائر انخفاض القيمة

في نهاية الفترة / السنة

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة 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 المخفضة إلى أسهم عادية. نظراً لأنه ليس هناك أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	
2,039,214	952,429	ربح الفترة (دينار كويتي)
100,900,800	100,900,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
20.21	9.44	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

لم يتم إجراء أي معاملات أخرى تتضمن أسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

6 النقد والنقد المعادل

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,188	22,079	23,507	نقد في الصندوق
710,053	450,303	716,900	نقد لدى البنوك
733,241	472,382	740,407	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(696,060)	(1,233,906)	(1,520,902)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
37,181	(761,524)	(780,495)	إجمالي النقد والنقد المعادل

لدى المجموعة تسهيلات حساب مكشوف لدى البنك بمبلغ 2,250,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 2,250,000 دينار كويتي و31 مارس 2019: 2,250,000 دينار كويتي) تحمل فائدة بنسبة 1% (31 ديسمبر 2019: 1% و31 مارس 2019: 1%) سنوياً فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي.

7 رأس المال

رأس المال المصرح والمصدر والمدفوع بالكامل	عدد الأسهم	
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,090,080	10,090,080	10,090,080
100,900,800	100,900,800	100,900,800

أسهم بقيمة 100 فلس
للسهم (مدفوعة نقداً)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

10 معلومات القطاعات (تتمة)

أ) إيرادات ونتائج القطاع

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح قطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 و 2019 على التوالي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
النتائج		الإيرادات		
2,445,446	1,878,180	4,620,170	4,287,354	الكلور القلوي
274	17,519	309,216	189,349	المنتجات البتروكيميائية
474,659	756,982	1,920,825	3,046,172	تجارة
4,204	2,678	509,204	647,708	الخدمات اللوجستية والنقل
-	15,296	-	93,866	مشروعات صناعية
449,758	(135,131)	-	-	استثمارات
(506,117)	(595,570)	(711,076)	(1,025,586)	تعديلات واستبعادات
2,868,224	1,939,954	6,648,339	7,238,863	مجمعة
152,538	33,174			إيرادات أخرى
(16,754)	(30,742)			تكاليف تمويل
(964,794)	(989,957)			مصرفات غير موزعة
2,039,214	952,429			ربح الفترة

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
استهلاك وإطفاء		مشتريات	ممتلكات ومنشآت ومعدات	
689,225	753,362	1,042,566	331,365	الكلور القلوي
14,888	11,774	853	22,436	تجارة
65,857	66,713	-	22,769	الخدمات اللوجستية والنقل
769,970	831,849	1,043,419	376,570	

ب) موجودات ومطلوبات القطاعات

تعرض الجداول التالية معلومات حول موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 مارس 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019 على التوالي:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

10 معلومات القطاعات (تتمة)

(ب) موجودات ومطلوبات القطاعات (تتمة)

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات القطاعات			
الكلور القلوي	30,083,191	29,614,962	30,688,556
المنتجات البتروكيميائية	999,400	533,798	518,139
تجارة	2,539,024	3,416,120	3,888,801
الخدمات اللوجستية والنقل	1,157,875	758,981	1,025,501
مشروعات صناعية	-	588,860	682,726
استثمارات	8,501,022	7,550,614	7,388,627
إجمالي موجودات القطاعات المجمعة	43,280,512	42,463,335	44,192,350
مطلوبات القطاعات			
الكلور القلوي	7,558,020	8,522,414	9,427,637
المنتجات البتروكيميائية	1,024,388	932,842	701,327
تجارة	1,161,574	1,734,655	1,735,861
الخدمات اللوجستية والنقل	313,775	286,257	372,493
إجمالي مطلوبات القطاعات المجمعة	10,057,757	11,476,168	12,237,318

(ج) القطاعات الجغرافية

تم إجراء التحليل الجغرافي لإيرادات المجموعة الناتجة من العملاء الخارجيين استناداً إلى موقع العملاء الذين تتحقق منهم الإيرادات:

	الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2019	2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الكويت ودول مجلس التعاون	6,556,220	7,863,045	
أوروبا وشمال أفريقيا	760,715	362,780	
آسيا	42,480	38,624	
تعديلات واستبعادات	(711,076)	(1,025,586)	
إجمالي إيرادات القطاعات المجمعة	6,648,339	7,238,863	

11 القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- ◀ في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- ◀ في ظل غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملاءمة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون بإمكان المجموعة الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون لتحقيق مصالحهم الاقتصادية المثلى.

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يراعي قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي قدرة المشارك في السوق على إنتاج مزايا اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من المحتمل أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم ملائمة للظروف والتي يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين لاحقاً، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- ◀ المستوى 1 - الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- ◀ المستوى 2 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ◀ المستوى 3 - أساليب تقييم لا يكون بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات ذي الأهمية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

إن طرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير مقارنة بفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السابقة.

طرق التقييم والافتراضات

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

استثمار في أسهم مدرجة

تستند القيمة العادلة للأسهم المتداولة علناً إلى أسعار السوق المعلنة في سوق نشط لموجودات مطابقة دون إجراء أي تعديلات. تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 1 من الجدول الهرمي.

موجوات ومطلوبات مالية أخرى

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث إن معظم هذه الأدوات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى الحركة في أسعار الفائدة بالسوق.

12 تأثير فيروس كوفيد-19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطورات متسارعة في سنة 2020 مع وقوع عدد كبير من حالات العدوى. وقد أثرت التدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق جوهرية.

إن التأثير المعروف حالياً لفيروس كوفيد-19 على المجموعة هو كما يلي:

- ◀ انخفاض قيمة مبيعات الكلور القلوي بنسبة 6% على التوالي ونسبة 7% على مدار السنة.
- ◀ قُدرت أرباح التشغيل بمبلغ 1,183,101 دينار كويتي لفترة الربع السنوي، بانخفاض قدره 31% على مدار السنة.
- ◀ انخفاض القيمة العادلة في الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر للأشهر الثلاثة الأولى من سنة 2020 بنسبة 7.74% منذ 31 ديسمبر 2019، ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى التدهور في أسواق المال ومؤشر السوق ذي الصلة.
- ◀ قُدر مخصص خسائر الانتماء المتوقعة للمدينين التجاريين في الأشهر الثلاثة الأولى من سنة 2020 بإجمالي مبلغ 115,448 دينار كويتي.

12 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل لتفشي فيروس كوفيد-19 والتدابير الحكومية المتخذة نتيجة ذلك، فإن حالة عدم التيقن بشأن الاقتصاد الكلي تسبب تعطل في النشاط الاقتصادي، ومن غير المعروف ما قد يكون مدى التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة. يمكن أن يتفاقم وضع فيروس كوفيد-19 في اتجاهات مختلفة. في حالة تعرض المجتمع والأعمال لفيروس كوفيد-19 لفترة زمنية أطول، فقد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية مطولة وحدوث ضغط على السيولة لدى المجموعة.

حسب امتداد أزمة كوفيد-19، والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، فقد تتعرض المجموعة للمزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة، وقد تتكبد انخفاضات جديدة في قيمة موجوداتها في سنة 2020. نظراً لحالة عدم التيقن المستمرة بشأن الوضع الاقتصادي، لا يمكن توقع التأثير الفعلي على أنشطة المجموعة في الفترة المتبقية من سنة 2020 وما بعدها في تلك المرحلة.

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة والتقديرية والأحكام الهامة التي تطبقها الإدارة لتقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في 31 مارس 2020.

12.1 إدارة المخاطر

تقوم الإدارة بمراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر بناءً على المستجدات الحالية لفيروس كوفيد-19. للفترة المنتهية في 31 مارس 2020، لم تحدث أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنة بالبيانات المالية المجمعة المدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

12.1.1 مخاطر الائتمان

تتعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر الائتمان على المدينين التجاريين وموجودات العقود. كما في 31 مارس 2020، أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير فيروس كوفيد-19 على العوامل التي قد تؤثر على مخاطر الائتمان لقاعدة عملائها، بما في ذلك مخاطر التعثر المرتبطة بقطاع الأعمال والدولة التي يعمل فيها العملاء. لم تحدث أي تغييرات في فترة السداد الممنوحة للعملاء خلال الفترة، ومع ذلك، ستستمر المجموعة في تقييم الوضع بشكل فردي مع توفر بيانات أكثر تأكيداً وبالتالي قد تغير فترة السداد لبعض العملاء في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة. راجع إيضاح 12.2 للاطلاع على التقديرات والافتراضات المستخدمة من المجموعة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين وموجودات العقود.

12.1.2 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزامات السداد المرتبطة بمطلوباتها المالية عند استحقاقها واستبدال الأموال عند سحبها.

- إدارة التمويل اليومي من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية لضمان الوفاء بمتطلبات رأس المال العامل. ويتضمن ذلك إعادة تغذية الأموال عند استحقاقها.
- الاستمرار في وضع التوقعات المتجددة لمركز السيولة الكلي للمجموعة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.
- إن هدف المجموعة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استغلال الحسابات المكشوفة لدى البنوك. يمكن للمجموعة الوصول إلى مجموعة متنوعة وكافية من مصادر التمويل كما تمتلك التسهيلات الائتمانية التالية.

- تسهيل الحسابات المكشوفة لدى البنوك بمبلغ 1,520,902 دينار كويتي غير مكفول بضمان. يُستحق سداد الفائدة بمعدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي زائداً 100 نقطة أساسية (2019: معدل البنك المركزي زائداً 100 نقطة أساسية).

- تسهيل غير مسحوب بمبلغ 729,098 دينار كويتي غير مكفول بضمان، ويمكن سحبه للوفاء بمتطلبات التمويل على المدى القصير. يُستحق هذا التسهيل خلال فترة سنة ويتم تجديدها استناداً إلى اتفاقية جديدة وفقاً لخيار المجموعة. يُستحق سداد الفائدة بمعدل الخصم الصادر عن بنك الكويت المركزي زائداً 100 نقطة أساسية (2019: معدل بنك الكويت المركزي زائداً 100 نقطة أساسية).

12 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

12.1 إدارة المخاطر (تتمة)

12.1.2 مخاطر السيولة (تتمة)

تتوقع المجموعة حدوث تأثير سلبي جوهري على السيولة بسبب تفشي فيروس كوفيد-19. اتخذت الإدارة عدة خطوات للحفاظ على التدفقات النقدية من خلال اتخاذ تدابير تعويضية لتوفير التكاليف وخفض المصروفات الرأسمالية التقديرية. علاوة على ذلك، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مستوى النقد والودائع قصيرة الأجل والاستثمارات الأخرى عالية التسويق عند مبلغ تتجاوز قيمته التدفقات النقدية المتوقعة للمطلوبات المالية.

12.2 استخدام التقديرات والافتراضات

تستند المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. نتج عن تفشي فيروس كوفيد-19 حالة من عدم التيقن بشأن توقعات الإيرادات وتوافر المصادر والقوى العاملة والتصنيفات الائتمانية وما إلى ذلك، ولكن نتج عنه أيضاً حدوث تقلبات في أسعار الأسهم وأسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية. قد تخضع التقديرات التي تستند إلى مثل هذه القياسات للتغيير بسبب حدوث التغيرات في السوق على المدى القريب أو الظروف الناشئة خارج نطاق سيطرة المجموعة.

فيما يلي المعلومات حول الافتراضات الرئيسية وحالات عدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي ترتبط بمخاطر جوهريّة تؤدي إلى إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات:

ممتلكات ومنشآت ومعدات وموجودات حق الاستخدام واستثمار في شركة زميلة والشهرة والمخزون (الموجودات غير المالية)

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة كما لا تزال المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً، ومع استيضاح الوضع سوف تستمر المجموعة في مراقبتها لتوقعات السوق واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيم هذه الموجودات غير المالية فور وعند حدوثها.

المدينون التجاريون وموجودات العقود (الموجودات المالية)

تستخدم المجموعة النموذج المبسط لاحتساب خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين من خلال إنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان، والمعدلة مقابل عوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ومع ذلك، فإن التصنيف المطبق في الفترات السابقة قد لا يكون مناسباً وقد يحتاج إلى المراجعة ليعكس الطرق المختلفة التي يؤثر بها تفشي فيروس كوفيد-19 على أنواع مختلفة من العملاء (أي من خلال تمديد شروط سداد المدينين التجاريين).

سوف تستمر المجموعة في تقييم حالات التعرض الجوهريّة بشكل فردي مع توفر بيانات أكثر تأكيداً وبالتالي ستحدد مدى الحاجة إلى إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

12.3 الأحداث اللاحقة

إن تأثيرات كوفيد-19 ما زالت متداعية ولا يمكن معرفة النتائج النهائية لهذا الحدث، وبالتالي لا يمكن تحديد التأثير الكلي على المجموعة بالنسبة للأحداث والظروف التي نشأت بعد تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بشكل معقول في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. سيتم إدراج تأثير كوفيد-19 على المجموعة فور وعند معرفته عند تحديد تقديرات وافتراضات المجموعة التي تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والمطلوبات المسجلة.

13 توزيعات مسددة ومقترحة

أوصى مجلس إدارة الشركة الأم خلال اجتماعه المنعقد بتاريخ 14 أبريل 2020 بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 50% (2018): 50% من رأس المال المدفوع (50 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 5,045,040 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018): 50 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 5,045,040 دينار كويتي).

13 توزيعات مسددة ومقترحة (تتمة)

تخضع توزيعات الأرباح المقترحة على الأسهم العادية للموافقة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية ولا يتم الاعتراف بها كالتزام كما في 31 مارس 2020. تمت الموافقة على توزيعات الأرباح المقترحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بتاريخ 23 يونيو 2020.

قُدرت توزيعات الأرباح المستحقة كما في 31 مارس 2020 بمبلغ 4,355 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 100,029 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 4,194 دينار كويتي) وتم تسجيلها ضمن "دائنون ومصروفات مستحقة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع/ بيان المركز المالي المجمع.

EY هي شركة رائدة عالميًا في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعمالنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي تتصل بعملنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً". وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

ey.com/mena