

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2021



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 ٢٠-١٨
شارع أحمد الجابر



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى 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 2021 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". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للمنشأة" 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 رأي التدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

لم تقم المجموعة بتعديل القيمة الدفترية لاستثمارها في شركة الدرة للخدمات البترولية ش.م.ك. (مقفلة)، وهي شركة زميلة تم إدراجها بمبلغ 3,000,000 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة كما في 31 مارس 2021 لتسجيل التغيرات في حصة المجموعة في صافي موجودات الشركة الزميلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، حيث لم يتوفر أي معلومات مالية حول الشركة الزميلة. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ في المعلومات المالية للمجموعة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ في 31 مارس 2021.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" من تقريرنا، 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 مجلس إدارة شركة الكوت للمشاريع الصناعية ش.م.ك.ع. (تتمة)**

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" من تقريرنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً، باستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضح في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، أنه خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبد الجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

17 مايو 2021

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 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2020	2021	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
7,238,863	7,042,225	3	إيرادات من عقود مع العملاء
(5,163,778)	(4,723,731)		تكلفة مبيعات وخدمات مقدمة
2,075,085	2,318,494		مجمّل الربح
33,174	17,899		إيرادات أخرى
(711,698)	(684,683)		مصروفات عمومية وإدارية
(180,462)	(125,889)		مصروفات أخرى
(115,448)	36,704		رد (تحميل) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين
82,450	(15,913)		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,183,101	1,546,612		ربح التشغيل
(37,604)	-		حصة في نتائج شركة زميلة
(97,527)	(100,720)		التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
(30,742)	(50,062)		أو الخسائر
			تكاليف تمويل
1,017,228	1,395,830		الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(10,548)	(13,958)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,696)	(33,531)		ضريبة دعم العملة الوطنية
(11,055)	(13,412)		زكاة
(16,500)	(5,500)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
952,429	1,329,429		ربح الفترة
9.44 فلس	13.18 فلس		ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
1,329,429	952,429
ربح الفترة	
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:	
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية	
(1,318)	42,292
صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة	
(1,318)	42,292
خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:	
حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركة زميلة	
-	(26,856)
صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة	
-	(26,856)
(1,318)	15,436
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
1,328,111	967,865

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي
17,111,371	12,526,112	12,297,515
633,003	509,282	515,156
6,226,360	3,000,000	3,000,000
4,937,402	4,937,402	4,937,402
28,908,136	20,972,796	20,750,073
1,162,267	983,905	883,185
2,768,760	3,081,292	3,173,887
9,006,261	10,210,654	9,826,027
1,606,519	1,565,029	1,658,799
740,407	861,759	2,220,081
15,284,214	16,702,639	17,761,979
44,192,350	37,675,435	38,512,052
10,090,080	10,090,080	10,090,080
5,186,422	5,186,422	5,186,422
5,148,415	5,148,415	5,148,415
(2,621,990)	(2,609,842)	(2,609,842)
587,937	545,878	544,560
13,564,168	5,102,264	6,431,693
31,955,032	23,463,217	24,791,328
2,334,169	1,876,304	1,821,719
401,957	304,208	271,448
2,736,126	2,180,512	2,093,167
6,312,558	4,790,736	4,884,898
242,732	233,963	270,398
1,520,902	1,159,620	909,435
1,425,000	5,847,387	5,562,826
9,501,192	12,031,706	11,627,557
12,237,318	14,212,218	13,720,724
44,192,350	37,675,435	38,512,052

الموجودات

موجودات غير متداولة
ممتلكات ومنشآت ومعدات
موجودات حق الاستخدام
استثمار في شركة زميلة
الشهرة

موجودات متداولة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
مخزون
مدينون تجاريون وموجودات عقود
مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
نقد وأرصدة لدى البنوك

إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية

راس المال
احتياطي إجباري
احتياطي اختياري
تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
احتياطي تحويل عملات أجنبية
أرباح مرحلة

إجمالي حقوق الملكية

مطلوبات غير متداولة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مطلوبات التأجير

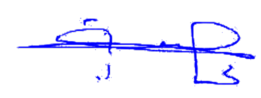
مطلوبات متداولة

دائنون ومصروفات مستحقة
مطلوبات التأجير
حسابات مكشوفة لدى البنوك
قروض وسلف

إجمالي المطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


فeyez يوسف مال الله
الرئيس التنفيذي


محمد أحمد حسين
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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 2021

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح مرحلة	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,090,080	5,186,422	5,148,415	(2,609,842)	545,645	12,611,739	30,987,167
-	-	-	-	-	1,329,429	1,329,429
-	-	-	-	(1,318)	-	(1,318)
-	-	-	-	(1,318)	1,329,429	1,328,111
10,090,080	5,186,422	5,148,415	(2,609,842)	544,560	6,431,693	24,791,328
10,090,080	5,186,422	5,148,415	(2,595,134)	545,645	12,611,739	30,987,167
-	-	-	-	-	952,429	952,429
-	-	-	(26,856)	42,292	-	15,436
-	-	-	(26,856)	42,292	952,429	967,865
10,090,080	5,186,422	5,148,415	(2,621,990)	587,937	13,564,168	31,955,032

كما في 1 يناير 2021

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

في 31 مارس 2021

كما في 1 يناير 2020

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

في 31 مارس 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
1,017,228	1,395,830	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
831,849	636,539	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
66,041	75,379	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(8,400)	-	استهلاك موجودات حق الاستخدام
115,448	(36,704)	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
37,604	-	(رد) تحميل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة لمدينين تجاريين
97,527	100,720	حصة في نتائج شركة زميلة
63,413	61,740	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
25,119	45,658	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,623	4,404	فائدة لدیون وقروض
		فائدة لمطلوبات تأجير
2,251,452	2,283,566	
(19,299)	(92,595)	التغيرات في رأس المال العامل:
(1,824,180)	421,331	مخزون
(222,362)	(93,770)	مدينون تجاريون وموجودات عقود
356,294	27,761	مدفوعات مقدما ومدينون آخرون
		دائنون ومصروفات مستحقة
541,905	2,546,293	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(12,787)	(116,325)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
529,118	2,429,968	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(376,570)	(413,593)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
8,400	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(368,170)	(413,593)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
1,425,000	-	متحصلات من قروض
(1,500,000)	(284,561)	سداد قروض
(25,119)	(45,658)	تكاليف تمويل مدفوعة
(69,617)	(81,982)	سداد جزء من أصل مبلغ مطلوبات التأجير
(169,736)	(412,201)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(8,788)	1,604,174	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
(761,524)	(297,861)	النقد والنقد المعادل كما في 1 يناير
(10,183)	4,333	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
(780,495)	1,310,646	النقد والنقد المعادل كما في 31 مارس
		بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
141,429	81,253	إضافات إلى مطلوبات التأجير
(141,429)	(81,253)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
-	-	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 مايو 2021.

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 بعد. وبناءً عليه، لم يعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 أي تعديلات قد تكون مطلوبة.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها بها ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع مكتب الشركة الأم الرئيسي في برج الحمراء، الطابق رقم 18، شارع عبد العزيز الصقر، شرق، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 10277، الشعبة 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 دولة الكويت وخارجها 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 دولة الكويت أو خارجها.
- ◀ شراء الممتلكات المنقولة والعقارات اللازمة للشركة الأم لتتمكن 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 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. يجوز للمجموعة 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس أنها ستتابع أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. يرى أعضاء مجلس الإدارة أنه لا توجد عوامل عدم يقين قد تثير شكاً جوهرياً بشأن هذا الافتراض. ويشير تقديرهم إلى أنه هناك توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل القريب لفترة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 كما في 31 ديسمبر 2020.

2.2 المعايير والتفسيرات الجديدة والتعديلات 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 المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2021 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 2021

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 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16: الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2 تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعلق بالتأثيرات على التقارير المالية نتيجة استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة بديل خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم إجراء تغييرات تعاقبية أو تغييرات على التدفقات النقدية والتي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغيرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ السماح بتغييرات يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور على تصنيفات التحوط وتوثيق التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت سارية.

3 الإيرادات من عقود مع العملاء

معلومات حول توزيع الإيرادات

فيما يلي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء لدى المجموعة استناداً إلى نوع المبيعات والخدمات:

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
4,299,683	4,183,616	أنواع البضاعة أو الخدمات
2,255,896	2,719,894	بيع الكلور القلوي
203,101	189,349	بيع مواد صناعية
268,615	93,866	خدمات مزج المواد الكيميائية
14,930	52,138	إنشاء مصنع إنتاج ثاني أكسيد الكلور لخزانات المياه الجوفية
		خدمات لوجستية
7,042,225	7,238,863	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

الأسواق الجغرافية

6,084,021	6,837,459	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي
696,660	362,780	أوروبا وشمال أفريقيا
261,544	38,624	آسيا
7,042,225	7,238,863	إجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

توقيت الاعتراف بالإيرادات

6,824,194	6,997,376	بضاعة وخدمات مقدمة في فترة زمنية معينة
218,031	241,487	بضاعة وخدمات مقدمة على مدار الوقت
7,042,225	7,238,863	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 2021

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب 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 لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2020	2021	
952,429	1,329,429	ربح الفترة (دينار كويتي)
100,900,800	100,900,800	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
9.44 فلس	13.18 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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.

5 التزامات ومطلوبات محتملة

الالتزامات رأسمالية

لدى المجموعة التزامات تتعلق بمصروفات رأسمالية مستقبلية بمبلغ 274,985 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 100,217 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 197,631 دينار كويتي) فيما يتعلق بمشروعات جارية قيد الإنشاء.

مطلوبات محتملة

في 31 مارس 2021، كان لدى البنوك التي تتعامل معها المجموعة خطابات ضمان وائتمان قائمة بمبلغ 6,851,825 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,780,834 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 5,970,767 دينار كويتي) تتعلق بأداء بعض العقود ولا يتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية.

6 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات علاقة لدى المجموعة شركاتها الزميلة وشركات المحاصة والمساهمين الرئيسيين والشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين بالمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمتلكون المالكون الرئيسيين لها أو التي يمارسون عليها تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

لم يتم إجراء أي معاملات بخلاف تلك المعاملات مع موظفي الإدارة العليا التي تم إجراؤها مع أطراف ذات علاقة خلال فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

يتضمن موظفو الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين بالإدارة الذين لديهم صلاحية ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. كان إجمالي قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الرصيد القائم كما في

قيم المعاملات للفترة المنتهية في

31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
48,683	82,147	20,959	31,433	24,038	24,038
6,110	8,144	15,887	30,881	269,639	269,639
15,000	15,000	-	-	-	-
69,793	105,291	36,846	62,314	293,677	293,677

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مكافأة اللجان التنفيذية

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 2021

7 معلومات القطاعات

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

- ◀ الكلور القلوي: إنتاج وبيع منتجات الكلور القلوي.
- ◀ المنتجات البتروكيميائية: إنتاج وبيع المنتجات البتروكيميائية.
- ◀ التجارة: توزيع مواد صناعية.
- ◀ الخدمات اللوجستية والنقل: الخدمات اللوجستية وخدمات النقل المقدمة من قبل المجموعة.
- ◀ المشروعات الصناعية: إنشاء مصنع إنتاج ثاني أكسيد الكلور لخزانات المياه الجوفية.
- ◀ الاستثمارات: استثمارات المجموعة في شركة زميلة والمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والشهرة.

أ) إيرادات ونتائج القطاعات

يعرض الجدول التالي معلومات حول إيرادات وأرباح قطاعات التشغيل لدى المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 و 2020 على التوالي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
النتائج		الإيرادات		
1,878,180	2,283,680	4,287,354	4,428,673	الكلور القلوي
17,519	25,481	189,349	203,101	المنتجات البتروكيميائية
756,982	591,496	3,046,172	2,499,891	التجارة
2,678	10,964	647,708	660,428	الخدمات اللوجستية والنقل
15,296	52,371	93,866	268,615	المشروعات الصناعية
(135,131)	(100,720)	-	-	الاستثمارات
(595,570)	(645,498)	(1,025,586)	(1,018,483)	تعديلات واستبعادات
1,939,954	2,217,774	7,238,863	7,042,225	مجمعة
33,174	17,899			إيرادات أخرى
(30,742)	(50,062)			تكاليف تمويل
(989,957)	(856,182)			مصرفات غير موزعة
952,429	1,329,429			ربح الفترة
الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
استهلاك وإطفاء		ممتلكات ومنشآت ومعدات		
753,362	572,412	331,365	410,149	الكلور القلوي
11,774	6,375	22,436	3,444	التجارة
66,713	57,752	22,769	-	الخدمات اللوجستية والنقل
831,849	636,539	376,570	413,593	

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 2021

7 معلومات القطاعات (تتمة)

(ب) موجودات ومطلوبات القطاعات

تعرض الجداول التالية معلومات حول موجودات ومطلوبات قطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 مارس 2021 و 31 ديسمبر 2020 و 31 مارس 2020 على التوالي:

	(مدققة)		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
موجودات القطاعات			
الكور القلوي	29,243,397	30,688,556	29,761,279
المنتجات البتروكيميائية	31,526	518,139	52,349
التجارة	3,381,793	3,888,801	3,892,207
الخدمات اللوجستية والنقل	842,728	1,025,501	821,038
المشروعات الصناعية	192,086	682,726	101,994
الاستثمارات	3,983,905	7,388,627	3,883,185
إجمالي موجودات القطاعات المجمعة	37,675,435	44,192,350	38,512,052
مطلوبات القطاعات			
الكور القلوي	11,896,005	9,427,637	11,639,443
المنتجات البتروكيميائية	482,214	701,327	2,578
التجارة	1,439,062	1,735,861	1,701,983
الخدمات اللوجستية والنقل	390,575	372,493	376,720
أخرى	4,362	-	-
إجمالي مطلوبات القطاعات المجمعة	14,212,218	12,237,318	13,720,724

(ج) القطاعات الجغرافية

تم إجراء التحليل الجغرافي للإيرادات من العملاء الخارجيين لدى المجموعة استنادا إلى موقع العملاء الذين تتحقق منهم الإيرادات:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	31 مارس 2020	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
الكويت ودول مجلس التعاون	7,102,504	7,863,045	
أوروبا وشمال أفريقيا	696,660	362,780	
آسيا	261,544	38,624	
تعديلات واستبعادات	(1,018,483)	(1,025,586)	
إجمالي إيرادات القطاعات المجمعة	7,042,225	7,238,863	

8 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 إلى 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.

8 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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.

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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 فترة كل 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 مدرج في أسهم

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.

موجودات ومطلوبات مالية أخرى

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة مادية 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.

9 تأثير تفشي كوفيد-19

تستمر جائحة كوفيد-19 في الانتشار عبر المناطق الجغرافية العالمية مما يتسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وظهور عوامل عدم تيقن جوهرية في البيئة الاقتصادية العالمية. اتخذت الهيئات الحكومية في جميع أنحاء العالم إجراءات واسعة النطاق لمواجهة الفيروس مخصصة للتخفيف من التداعيات الحادة للجائحة.

كانت تأثيرات جائحة كوفيد-19 جوهرية على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وبالمقارنة مع السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لم تتعرض المجموعة لأي تأثير سلبي جوهرى آخر على عملياتها خلال الثلاثة أشهر المنتهية في مارس 2021. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. لا يزال تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بشكل كبير أمراً تقديرياً وستواصل المجموعة وفقاً لذلك إعادة تقييم مركزها والتأثير المتعلق به بانتظام.

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