

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 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 31 مارس 2019 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية 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 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

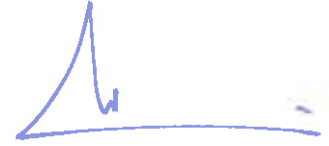
استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 على التوالي من قبل مدقق آخر عبر عن رأي ونتيجة غير معدلين حول تلك البيانات بتاريخ 25 مارس 2019 و22 مايو 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 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 2019 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

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 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي		
7,072,450	6,648,339		إيرادات من عقود مع عملاء
(3,841,450)	(4,229,873)		تكلفة مبيعات
3,231,000	2,418,466		مجمول الربح
29,876	152,538		إيرادات أخرى
(150,025)	(171,935)		مصروفات بيع وتوزيع
(714,751)	(699,254)		مصروفات عمومية وإدارية
(150,332)	398,624		التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(28,226)	18,588		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
2,217,542	2,117,027		ربح التشغيل
48,772	51,134	5	حصة في نتائج شركة زميلة
(42,154)	(16,754)		تكاليف تمويل
2,224,160	2,151,407		الربح قبل الضرائب
(21,754)	(21,003)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(56,302)	(52,358)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(22,033)	(20,432)		الزكاة
(21,875)	(18,400)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,102,196	2,039,214		ربح الفترة
20.83 فلس	20.21 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 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح
2,102,196	2,039,214	ربح الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
18,269	30,446	5
(30,191)	(879)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
		فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(11,922)	29,567	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
2,090,274	2,068,781	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 2019

31 مارس 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
15,256,034	14,845,751	15,847,293		موجودات غير متداولة
-	318,600	300,900		ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,752,303	6,981,157	7,062,737	5	موجودات غير ملموسة
4,937,402	4,937,402	4,937,402		استثمار في شركة زميلة
				الشهرة
26,945,739	27,082,910	28,148,332		
1,419,015	1,039,661	1,438,285		موجودات متداولة
2,427,279	2,645,916	2,722,798		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
8,461,234	9,634,375	10,237,856		مخزون
3,687,311	927,588	733,241	6	مدينون ومدفوعات مقدما
15,994,839	14,247,540	15,132,180		نقد وودائع قصيرة الأجل
42,940,578	41,330,450	43,280,512		
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
(2,685,115)	(2,636,251)	(2,605,805)		رأس المال
496,873	550,135	549,256		احتياطي إجباري
13,626,690	12,815,173	14,854,387		احتياطي اختياري
31,863,365	31,153,974	33,222,755		حصة في احتياطيات شركة زميلة
				احتياطي تحويل عملات أجنبية
				أرباح مرحلة
5,000,000	1,000,000	947,368		إجمالي حقوق الملكية
2,177,924	2,293,006	2,235,952		مطلوبات غير متداولة
-	-	508,371		قروض
7,177,924	3,293,006	3,691,691		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				دائنون ومصرفوات مستحقة
35,000	-	-		مطلوبات متداولة
3,864,289	5,574,996	5,670,006		قروض
-	1,308,474	696,060	6	دائنون ومصرفوات مستحقة
3,899,289	6,883,470	6,366,066		حسابات مكشوفة لدى البنوك
11,077,213	10,176,476	10,057,757		
42,940,578	41,330,450	43,280,512		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 المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

كما في 1 يناير 2019
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
كما في 31 مارس 2019

كما في 1 يناير 2018
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018
الرصيدة كما في 1 يناير 2018 (معدل إدراجه)
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
كما في 31 مارس 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)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاح
		أنشطة التشغيل
2,224,160	2,151,407	ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
778,203	811,939	تعديلات لمطابقة الربح قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
969	-	استهلاك وإطفاء
150,332	(398,624)	ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(48,772)	(51,134)	التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
65,255	70,310	أو الخسائر
42,154	16,754	حصة في نتائج شركة زميلة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف تمويل
3,212,301	2,600,652	
(172,620)	(76,882)	التعديلات على رأس المال العامل:
(236,289)	(603,481)	مخزون
(320,967)	(252,959)	مدينون ومدفوعات مقدما
		دائنون ومصروفات مستحقة
2,482,425	1,667,330	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(37,353)	(127,364)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
2,445,072	1,539,966	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(414,891)	(1,043,419)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
4,044	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(5,449,365)	-	صافي الحركة في ودائع محددة الأجل
(5,860,212)	(1,043,419)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
5,000,000	947,368	متحصلات من قروض
(467,837)	(1,000,000)	سداد قروض
(42,154)	(16,754)	تكاليف تمويل مدفوعة
4,490,009	(69,386)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
1,074,869	427,161	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,608,676	(380,886)	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
3,766	(9,094)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
3,687,311	37,181	النقد والنقد المعادل في 31 مارس
		بنود غير نقدية
	14,970	تعديل انتقالي على المدينين والمدفوعات مقدماً نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تم تسويتها مع المدينين والمدفوعات مقدماً)
	744,147	تعديل انتقالي على الدائنين والمصروفات المستحقة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تم تسويتها مع الدائنين والمصروفات المستحقة)
	(759,117)	تعديل انتقالي على الممتلكات والمنشآت والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تم تسويتها مع الإضافات إلى الممتلكات والمنشآت والمعدات)
	-	إجمالي البنود غير النقدية

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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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؛ وحياسة الحصى 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 الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

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 التغييرات في السياسات المحاسبية المذكورة وطبيعة وتأثير هذه التغييرات كما هو مبين في الإيضاح 3 أدناه نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير".

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

لقد أعيد تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة بغرض الالتزام بالعرض للفترة الحالية. ليس لإعادة التصنيف أي تأثير على حقوق الملكية المسجلة سابقاً وإجمالي الموجودات وربح الفترة المنتهية بذلك التاريخ.

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:

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2019
دينار كويتي

مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام	41,969
تكلفة تمويل مطلوبات عقود تأجير	2,842
إجمالي المبالغ المسجلة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع	44,811

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، انخفضت قيمة المصروفات العمومية والإدارية في حين ارتفعت مصروفات الاستهلاك بحدود قيمة 41,969 دينار كويتي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2019	2018
2,039,214	2,102,196
100,900,800	100,900,800
20.21	20.83

ربح الفترة (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)

ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

5-

استثمار في شركة زميلة

الاسم	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	حصة الملكية %	القيمة الدفترية
31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2018
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
Al Dorra Petroleum Services Company K.S.C. (Closed) (Al Dorra)	تقديم الخدمات البترولية إلى قطاع النفط والغاز	الكويت	37.99%	6,752,303
الرصيد الافتتاحي				9,432,875
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9				(2,747,613)
حصة في الأرباح				48,772
حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى				18,269
القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة زميلة				6,752,303
31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,981,157	9,432,875	9,432,875	7,062,737	6,981,157
-	(2,747,613)	(2,747,613)	-	(2,747,613)
51,134	228,762	228,762	67,133	67,133
30,446	67,133	67,133	67,133	67,133
7,062,737	9,432,875	9,432,875	7,062,737	6,981,157

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 2019

6- النقد والنقد المعادل

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

	(مدققة)		
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,610	24,274	23,188	نقد في الصندوق
1,683,691	903,314	710,053	أرصدة لدى البنوك
1,989,010	-	-	ودائع قصيرة الأجل ذات استحقاق مدته ثلاثة أشهر أو أقل
3,687,311	927,588	733,241	إجمالي النقد والودائع قصيرة الأجل
-	(1,308,474)	(696,060)	حسابات مكشوفة لدى البنوك
3,687,311	(380,886)	37,181	النقد والنقد المعادل

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

7- رأس المال

	(مدققة)		
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,090,080	10,090,080	10,090,080	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
			109,900,800 سهم ذي قيمة اسمية بمبلغ 100 فلس للسهم
			مدفوعة نقداً.

8- التزامات ومطلوبات محتملة

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 420,577 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 483,237 دينار كويتي و 31 مارس 2018: 1,007,343 دينار كويتي)، وذلك فيما يتعلق بمشروعات مستمرة قيد الإنشاء.

في 31 مارس 2019، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 4,119,579 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,492,591 دينار كويتي و 31 مارس 2018: 3,365,213 دينار كويتي) 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 للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

9- إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

معاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)

كان إجمالي قيمة المعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2018	2019	مكافأة موظفي الإدارة العليا
92,446	97,919	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
15,000	5,000	أتعاب اللجنة التنفيذية
9,319	9,574	مكافأة نهاية الخدمة
116,765	112,493	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 و31 مارس 2018 على التوالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	2018	2019	
النتائج		الإيرادات		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,766,119	1,943,507	5,186,368	4,415,213	الكلور القلوي
462,807	474,933	1,856,473	2,230,041	المنتجات البتروكيميائية
2,074	26	29,609	3,085	الخدمات اللوجستية والنقل
(101,560)	449,758	-	-	استثمارات
3,129,440	2,868,224	7,072,450	6,648,339	
29,876	152,538			إيرادات أخرى
(1,057,120)	(981,548)			مصروفات غير موزعة
2,102,196	2,039,214			ربح الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2019

10- معلومات القطاعات (تنمة)

أ- إيرادات ونتائج القطاع (تنمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019		
دينار كويتي	2018	دينار كويتي	2019	
الاستهلاك		مشتريات		
دينار كويتي		ممتلكات ومنشآت ومعدات		
دينار كويتي		دينار كويتي		
(681,376)	(778,348)	395,362	1,042,566	الكلور القلوي
(15,464)	(14,888)	19,529	853	المنتجات البتروكيميائية
(81,363)	(65,857)	-	-	الخدمات اللوجستية والنقل
(778,203)	(859,093)	414,891	1,043,419	

ب. موجودات ومطلوبات القطاعات

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

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,565,369	28,300,831	30,083,191	موجودات القطاعات
8,819,798	3,624,087	3,538,424	الكلور القلوي
1,384,093	1,232,619	1,157,875	المنتجات البتروكيميائية
8,171,318	8,172,913	8,501,022	الخدمات اللوجستية والنقل
42,940,578	41,330,450	43,280,512	استثمارات
			إجمالي موجودات القطاعات المجمعة
9,587,632	7,606,393	7,558,020	مطلوبات القطاعات
1,218,973	2,243,821	2,185,962	الكلور القلوي
270,608	326,262	313,775	المنتجات البتروكيميائية
11,077,213	10,176,476	10,057,757	الخدمات اللوجستية والنقل
			إجمالي مطلوبات القطاعات المجمعة

ج. القطاعات الجغرافية

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019		
دينار كويتي	2018	دينار كويتي	2019	
6,031,798	5,845,143			الكويت والشرق الأوسط
975,852	760,716			أوروبا وأفريقيا
64,800	42,480			آسيا
7,072,450	6,648,339			إجمالي إيرادات القطاعات المجمعة

11- القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

يوضح الجدول التالي الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة كما في 31 مارس 2019 و31 ديسمبر 2018 و31 مارس 2018.

قياس القيمة العادلة بواسطة		موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
أسعار مطنة في أسواق نشطة (المستوى 1)	المجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		31 مارس 2019
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
1,438,285	1,438,285	أسهم مسعرة
		31 ديسمبر 2018
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
1,039,661	1,039,661	أسهم مسعرة
		31 مارس 2018
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
1,419,015	1,419,015	أسهم مسعرة

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.
- ◀ 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.