

شركة المعادن والصناعات التحويلية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

شركة المعادن والصناعات التحويلية
شركة مساهمة كويتية (عامّة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

صفحة

2

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

3

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

4

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

5

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

14 – 6

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000

ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 يونيو 2018 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم تعد من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

بدون التحفظ على نتيجتنا، نود أن نشير إلى إيضاح رقم (17) فيما يتعلق بحق الانتفاع على أرض مستأجرة من قبل المجموعة، والتي تم تخصيصها لشركة زميلة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، والتعديلات اللاحقة عليهما، أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
13 أغسطس 2018

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
3,516,062	2,284,783	1,235,555	4	نقد ونقد معادل
381,409	1,671,802	1,675,582	5	ودائع لأجل
39,715	39,715	39,715	6	استثمارات مربحة
-	-	183,495	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,145,418	5,650,520	5,649,931	8	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود
-	601,426	944,602		مخزون
1,465,505	1,649,502	1,831,030		
12,548,109	11,897,748	11,559,910		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
183,495	183,495	-	9	موجودات مالية متاحة للبيع
4,921,172	5,490,154	5,490,154	10	استثمار في شركة زميلة
2,605,000	2,551,000	2,551,000		عقارات استثمارية
2,166,474	2,085,525	1,972,324		ممتلكات وعقارات ومعدات
361,113	406,889	406,889		شهرة
10,237,254	10,717,063	10,420,367		مجموع الموجودات غير المتداولة
22,785,363	22,614,811	21,980,277		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
700,000	700,000	700,000	11	قروض لأجل
1,730,000	1,730,000	1,730,000		أقساط عقد تمويل إجارة قصيرة الأجل
3,140,453	3,134,290	2,854,987		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
5,570,453	5,564,290	5,284,987		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
516,407	622,033	690,411		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
516,407	622,033	690,411		مجموع المطلوبات غير المتداولة
6,086,860	6,186,323	5,975,398		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
8,255,650	10,000,000	10,000,000		رأس المال
5,089,036	-	-		علاوة الإصدار
1,511,731	1,520,581	1,520,581		إحتياطي إجباري
487,860	-	-		إحتياطي إختياري
(1,056,623)	(1,279,879)	(1,279,879)	12	أسهم خزانة
(86,191)	465,807	465,807		أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة
11,958	11,958	11,958		إحتياطي ترجمة عملة أجنبية
222,880	4,395,956	3,914,804		أرباح مرحلة
14,436,301	15,114,423	14,633,271		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,262,202	1,314,065	1,371,608		الحصص غير المسيطرة
16,698,503	16,428,488	16,004,879		مجموع حقوق الملكية
22,785,363	22,614,811	21,980,277		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

طارق إبراهيم الموسى
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

مسعود إبراهيم الهولي
رئيس مجلس الإدارة

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2017	2018	2017	2018		
3,935,898	3,999,446	2,288,599	1,696,885		الإيرادات:
4,397,987	5,352,529	2,267,659	2,790,784		مبيعات
8,333,885	9,351,975	4,556,258	4,487,669		إيرادات خدمات
(2,593,441)	(2,935,436)	(1,542,305)	(1,244,601)		التكاليف:
(3,745,402)	(4,753,027)	(1,913,740)	(2,441,158)		تكلفة المبيعات
(6,338,843)	(7,688,463)	(3,456,045)	(3,685,759)		تكلفة الخدمات
1,995,042	1,663,512	1,100,213	801,910		مجموع الربح
575,494	533,879	298,337	242,040		المصاريف والأعباء:
586,972	980,232	293,512	419,534		تكلفة موظفين
24,931	132,836	18,044	45,944		مصاريف عمومية وإدارية
190,311	157,149	90,261	78,601		مصاريف بيعية وتسويقية
34,800	33,800	17,400	16,400		إستهلاك وإطفاء
459,166	65,776	459,166	65,776	8	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,871,674	1,903,672	1,176,720	868,295	13	مطالبات أحكام قضائية
					مجموع المصاريف والأعباء
123,368	(240,160)	(76,507)	(66,385)		(خسارة) ربح التشغيل
13,326	15,408	5,892	9,822		إيرادات فوائد ومرايحة
(2,456)	(4,460)	(982)	309		ربح (خسارة) فروقات عملة أجنبية
(80,497)	(153,006)	(40,285)	(82,112)		مصاريف تمويلية
(24,437)	6,150	(24,437)	-		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
54,480	(7,541)	14,326	(91,236)		(مصاريف) إيرادات أخرى
83,784	(383,609)	(121,993)	(229,602)		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(1,306)	-	-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,638)	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,855)	-	-	-		حصة الزكاة
75,985	(383,609)	(121,993)	(229,602)		(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
75,985	(383,609)	(121,993)	(229,602)		مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(69,842)	(481,152)	(207,112)	(294,174)		الخاصة ب:
145,827	97,543	85,119	64,572		مساهمي الشركة الأم
75,985	(383,609)	(121,993)	(229,602)		حصص غير مسيطرة
					(خسارة) ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
(0.93)	(5.34)	(2.76)	(3.27)	14	خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان التدفّرات في حقوق الملكية المرحليّة المكيّف المجمع (غير مدقّق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بسماسي الشركة الأم

مجموع حقوق اللائيّة	الحصص غير المسيّرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	إجمالي توزيع سلة التيّة	إثر التدوير في حقوق ملكيّة شركة تبيّة	أسهم خزائنة	إجمالي إحتيازي	إجمالي	علاوة الإصدار	رأس المال
16,428,488	1,314,065	15,114,423	4,395,956	11,958	465,807	(1,279,879)	-	1,520,581	-	10,000,000
(383,609)	97,543	(481,152)	(481,152)	-	-	-	-	-	-	-
(40,000)	(40,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16,004,879	1,371,608	14,633,271	3,914,804	11,958	465,807	(1,279,879)	-	1,520,581	-	10,000,000
16,696,005	2,129,862	14,506,143	292,722	11,958	(86,191)	(1,056,623)	487,860	1,511,731	5,089,036	8,255,650
75,985	145,827	(69,842)	(69,842)	-	-	-	-	-	-	-
(9,987)	(9,987)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,500)	(3,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16,696,503	2,262,202	14,436,301	222,880	11,958	(86,191)	(1,056,623)	487,860	1,511,731	5,089,036	8,255,650

إنّ الإيضاحات المرتققة من (1) إلى (20) تتشكل جزئياً من المعلومات الماليّة المرحليّة المكتبة المجمعّة.

الرسيو كما في 1 يناير 2018
مجمع (الخصرة التامّة) الأجل التام للقرّة
توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيّرة
الرسيو كما في 30 يونيو 2018
الرسيو كما في 1 يناير 2017
مجمع (الخصرة التامّة) الأجل التام للقرّة
إثر استيفاء شركة تبيّة
توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيّرة
الرسيو كما في 30 يونيو 2017

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
83,784	(383,609)	التسويات :
		إستهلاك وإطفاء
244,470	303,833	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
34,800	33,800	إيرادات فوائد ومرابحة
(13,326)	(15,408)	مصاريف تمويلية
80,497	153,006	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
24,437	(6,150)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
71,238	126,672	
525,900	212,144	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(704,139)	(376,387)	مخزون
122,969	(181,528)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
584,821	(279,303)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
529,551	(625,074)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(10,988)	(58,294)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
518,563	(683,368)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(360,899)	(190,634)	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	6,152	صافي الحركة على ودائع لأجل
103,439	(3,780)	صافي الحركة على استثمارات مرابحة
470,285	-	إيرادات فوائد ومرابحة مستلمة
13,326	15,408	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
226,151	(172,854)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
		صافي الحركة على بنوك دائنة
(1,844)	-	صافي الحركة على قروض لأجل
(100,000)	-	مصاريف تمويلية مدفوعة
(80,497)	(153,006)	توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(3,500)	(40,000)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(185,841)	(193,006)	
		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
558,873	(1,049,228)	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
2,957,189	2,284,783	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة
3,516,062	1,235,555	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 - التأسيس والنشاط

إن شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) (الشركة الأم) هي شركة مساهمة كويتية (عامه) مسجلة في دولة الكويت بموجب عقد تأسيس رقم 113/17) والمؤرخ في 10 يونيو 1987 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 12320 بتاريخ 9 أكتوبر 2017، حيث تم تعديل المادة (6) من النظام الأساسي والمادة (5) من عقد التأسيس لإعتماد زيادة رأس مال الشركة الأم المصرح به والمدفوع بالكامل من 8,255,650 دينار كويتي إلى 10,000,000 دينار كويتي، كما يلي:

- أ- تحويل كامل علاوة الإصدار بمبلغ 5,089,036 دينار كويتي الى حساب الاحتياطي الاختباري ليصبح 5,576,896 دينار كويتي.
- ب- الموافقة على تحويل كامل مبلغ الاحتياطي الاختباري بمبلغ 5,576,896 دينار كويتي الى الأرباح المرحلة.
- ج- الموافقة على تحويل مبلغ 1,744,350 دينار كويتي من الأرباح المرحلة الى حساب رأس المال ليصبح 10,000,000 دينار كويتي.
- د- الموافقة على اصدار أسهم منحة للمساهمين بنسبة 21.12% مقابل تحويل جزء من الأرباح المرحلة الى حساب رأس المال.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي:

- شراء وبيع الآليات والمركبات والناقلات المستعملة والخردة وقطع غيارها ومستلزماتها والمعادن بأنواعها ومشتقاتها وما ينتج عنها وتمثيل الشركات المتخصصة في ذلك.
- شراء وبيع خردة المنازل والمشروعات الصناعية والتجارية بما يشمل ذلك من الأدوات المنزلية والآلات ومخلفات البناء المعدنية وغيره من الخردة المتوافرة محليا.
- تقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها محليا وخارجيا.
- إستيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وتقطيع وتخزين الخردة.
- القيام بكافة أعمال التجارة والتصدير والإنتاج المتعلقة بأغراض الشركة داخل دولة الكويت وخارجها.
- إنشاء الصناعات المكتملة لتجارة وإنتاج الخردة أو المساهمة في هذه المشاريع.
- إدارة وتطوير مناطق بيع وشراء وإنتاج وتصنيع المواد الخردة والمواد المستعملة والصناعات المكتملة داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بكافة أعمال الهدم والإزالة للمنشآت وتمثيل الشركات المتخصصة في هذا المجال.
- إقامة وإدارة المزايدات المتعلقة بأغراض الشركة محليا وعالميا وتمثيل الشركات في هذا المجال.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة في التأسيس أو التملك الجزئي للشركات الصناعية وشركات الإدارة الصناعية محليا ودوليا.
- تطوير وتهيئة وإنشاء وإدارة وتشغيل المناطق الصناعية والحرفية.
- القيام بتنفيذ كافة أعمال النقل والتجميع للقمامة والنفايات والأنقاض والإستفادة منها داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بتنفيذ كافة أنواع تعهدات ومناقصات النظافة لجميع الجهات داخل وخارج دولة الكويت.
- القيام بتنفيذ كافة أنواع وأعمال وخدمات تنظيف وحماية وتحسين البيئة من التلوث داخل وخارج دولة الكويت.
- إنشاء أو إدارة أو صيانة محطات المجاري ورمي القمامة والأنقاض بأنواعها والإتجار بالمواد الناتجة من ذلك داخل وخارج دولة الكويت.
- إنشاء الصناعات لتدوير النفايات والأنقاض والمخلفات البيئية داخل وخارج دولة الكويت (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة).

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 58.296% من قبل شركة أجيلاي للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامه) مدرجة في بورصة الكويت (الشركة الأم الرئيسية).

إن الشركة الأم في الوقت الحالي تتناقش مع الهيئة العامه للصناعة بخصوص الموقع الحالي والمواقع البديله المتاحة لعملياتها. إن نتيجة هذه النقاشات وتأثيرها على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لا يمكن تقديرها حاليا.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2018.

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعايير الجديدة كما هو مذكور في إيضاح (3).

لم تقوم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تنطبق لأول مرة في 2018، ولكن ليس لها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3 - التغييرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة
إن التغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة ناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) وهي ملخصة أدناه:

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية
قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية الصادر في يوليو 2014 بتاريخ 1 يناير 2018 كتاريخ التطبيق الأولي. إن متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تمثل تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 - الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يقدم المعيار الجديد تغييرات جوهرياً على محاسبة الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

(1) تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية
لتحديد تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تقييم جميع الموجودات المالية، باستثناء أدوات الملكية والمشتقات على أساس مزيج من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الموجودات وصفات التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

تقييم نموذج أعمال
تحدد المجموعة نموذج أعمالها على المستوى الذي يعكس بشكل أفضل كيفية إدارة مجموعة الموجودات المالية لتحقيق أهداف أعمالها وتوليد التدفقات النقدية التعاقدية. أي ما إذا كان هدف المجموعة هو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات فقط أو تحصيل كلاً من التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الموجودات. إذا لم يكن أياً منهم قابل للتطبيق (على سبيل المثال الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج الأعمال "البيع" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. لا يتم تقييم نموذج الأعمال الخاص بالمجموعة على أساس كل أداة على حدة، ولكن على مستوى أعلى من المحافظ المجمعة.

تم استبدال فئة قياس المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 للموجودات المالية المتاحة للبيع بفئة الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، كما تم استبدال فئة القروض والمدينون بفئة أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.

تظل المحاسبة عن المطلوبات المالية هي نفسها كما كانت إلى حد كبير في ظل معيار المحاسبة الدولي رقم 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناشئة عن مخاطر الانتماء الخاصة بالمنشأة والمتعلقة بالمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم عرض مثل هذه الحركات في الدخل الشامل الآخر ولاحقاً لا يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر.

أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة
يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت الشرطين التاليين:
- يحتفظ بالموجودات ضمن نموذج عمل إلى الاحتفاظ بالأصل من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.
- الشروط التعاقدية للموجودات المالية هي أن تستلم تدفقاتها النقدية في تواريخ محددة عن طريق دفعات من أصل المبلغ المستحق بالإضافة إلى الفوائد على أصل المبلغ المستحق القائم.

يتم قياس أدوات الدين بالتكلفة المطفأة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي المعدلة بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة عند شرائها أو اقتنائها أساساً من أجل تحقيق أرباح في المدى القصير من خلال أنشطة التداول أو إذا كانت جزءاً من محفظة استثمارات مالية مدارة ولها اتجاه فعلي حالي نحو تحقيق أرباح في المدى القصير. يتم تسجيل وقياس الموجودات المحتفظ بها بغرض المتاجرة في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة. بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة أن تصنف بشكل غير قابل للإلغاء الأصل المالي الذي يلبي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان ذلك التصنيف يلغي أو يقلل بشكل كبير عدم التوافق في طريقة المحاسبة الذي قد ينشأ بخلاف ذلك.

يتم إثبات التغيير في القيمة العادلة وإيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي وفقاً لشروط العقد أو حين يتم إثبات حق المجموعة في استلام الدفعات.

(2) انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) قد غير بشكل جوهري طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بمنهج خسارة الائتمان المتوقع المستقبلي.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) من المجموعة أن تقوم بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المستقبلية لجميع أدوات الدين التي لا يحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إن خسائر الائتمان المتوقعة مبنية على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للمعد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها، ويتم تخفيض العجز باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل.

(3) المرحلة الانتقالية

تم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) كما هو موضح أدناه:

- لم يتم تعديل أرقام المقارنة. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المقدمة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) وبالتالي فهي ليست مقارنة للمعلومات المقدمة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

- إن المجموعة مطالبه بإجراء التقييمات التالية على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق الأولي.

- تحديد نموذج العمل الذي يتم بموجبه الاحتفاظ بالأصل المالي.
- تصنيف وإلغاء التصنيف السابق لبعض الموجودات والمطلوبات المالية كما تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات الملكية غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تصنيف الموجودات المالية و المطلوبات المالية في تاريخ بداية التطبيق للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)

يوضح الجدول التالي التسوية بين فئات القياس الأولية والقيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

القيم الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	القيم الدفترية الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)	الموجودات المالية
2,284,783	2,284,783	التكلفة المطفأة	قروض ومديون	نقد ونقد معادل
1,671,802	1,671,802	التكلفة المطفأة	قروض ومديون	ودائع لاجل
39,715	39,715	التكلفة المطفأة	قروض ومديون	استثمار مرابحة
183,495	183,495	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية متاحة للبيع	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,650,520	5,650,520	التكلفة المطفأة	قروض ومديون	مديون و أرصدة مدينة أخرى
9,830,315	9,830,315			مجموع الموجودات المالية
				المطلوبات المالية
1,730,000	1,730,000	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	أقساط عقد تمويل اجارة قصير الأجل
700,000	700,000	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	قروض لاجل
3,134,290	3,134,290	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	داننون وأرصدة دائنة أخرى
5,564,290	5,564,290			مجموع المطلوبات المالية

ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، والذي يحدد إطار موحد وشامل لكيفية وتوقيت وأحقية الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) "الإيرادات"، معيار المحاسبة الدولي رقم (11) "عقود الأبناء" وبعض التفسيرات الأخرى المتعلقة بالإيرادات ويقدم المعيار نموذج جديد متعلق بالرقابة على الاعتراف بالإيرادات باستخدام نهج الخمس خطوات على جميع العقود مع العملاء.

إن الخمس خطوات المطبقة في هذا النموذج هي كالتالي:

- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر الصفقة.
- توزيع سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.
- الاعتراف بالإيراد عندما (أو كلما) تفي الشركة بالتزام الأداء.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، ستقوم المجموعة بتطبيق نهج التأثير التراكمي عن طريق إعادة تعديل رصيد الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018 بأثر رجعي مع عدم تعديل رصيد الفترات السابقة استناداً إلى المعلومات المتاحة الحالية، لا تتوقع الإدارة أن يكون لتطبيق هذا المعيار تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

أ- بيع البضائع
عادة ما تتضمن عقود المجموعة مع العملاء لبيع البضائع التزاماً واحداً بالأداء. استنتجت المجموعة أنه ينبغي الاعتراف بالإيرادات المتأدية من بيع البضائع في الوقت الذي يتم فيه تحويل المخاطر ومنافع الملكية الهامة إلى المشتري، بشكل عام عند تسليم البضائع. لذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للعداد التقارير المالية رقم 15 أي تأثير على توقيت التحقق من الإيرادات.

ب- تقديم الخدمات
يتم تقديم الخدمات بشكل منفصل من قبل المجموعة. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، قامت المجموعة بتقييم وجود التزام منفرد في عقود الخدمات التي يتم تقديمها من قبل المجموعة.

ج- دفعات مقدمة من العملاء
بشكل عام، تتلقى المجموعة دفعات قصيرة الأجل من عملائها. قبل اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، قامت المجموعة بعرض تلك الدفعات كدفعات مقدمة من العملاء في بيان المركز المالي المجموع.

عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، بالنسبة للدفعات قصيرة الأجل، لن تقوم المجموعة بتعديل المبلغ الموعود بأثر مكونات التمويل في العقود، حيث تتوقع المجموعة، أن المدة بين الفترة الزمنية التي يدفع فيها العميل للسلعة أو الخدمة وبين توقيت بيع السلعة أو تقديم الخدمة من قبل المجموعة للعمل سنة هي واحدة أو أقل.

د- خدمات أعمال العقود
يتم إدراج الإيرادات من عقود الخدمات الهندسية خلال فترة التنفيذ باستخدام طريقة نسبة الإنجاز والتي تتوافق مع معايير التحقق التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، وبالتالي حددت المجموعة أن معايير التحقق خلال فترة التنفيذ لا تزال مناسبة لعقودها بشأن الخدمات الهندسية والإنشاءات.

4 - نقد ونقد معادل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
1,932,883	1,821,713	931,281	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,583,179	463,070	304,274	ودائع بنكية قصيرة الأجل
3,516,062	2,284,783	1,235,555	

يتراوح معدل العائد على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1% إلى 1.375% سنوياً (31 ديسمبر 2017 : 1% إلى 1.375% سنوياً ، 30 يونيو 2017 : 1% إلى 1.375% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل 90 يوم.

5 - ودائع لأجل
يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 0.75% إلى 2.25% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 0.75% إلى 2.375% سنوياً، 30 يونيو 2017: 0.75% إلى 1.375% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 يوم و365 يوم.

إن وداائع لأجل بمبلغ دينار كويتي (31 ديسمبر 2017 - 781,355 دينار كويتي، 30 يونيو 2017 - دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 18).

6 - استثمارات مربحة
يتراوح معدل العائد على استثمارات مربحة من 1% إلى 1.43% سنوياً (31 ديسمبر 2017: من 1% إلى 1.43% سنوياً، 30 يونيو 2017 من 1% إلى 1.43% سنوياً).

إن استثمارات مربحة بمبلغ 29,715 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017 - 500,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2017 - 1,000,000 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 18).

7 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	غير مسعرة : أسهم ملكية الإجمالي
-	-	183,495	
-	-	183,495	

كما في 1 يناير 2018 ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بإعادة تصنيف موجودات مالية بقيمة دفترية تبلغ 183,495 دينار كويتي من الموجودات المالية المتاحة للبيع (إيضاح 9).

8 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
10,589,071	10,548,511	10,614,996	مدينون تجاريون
(7,660,105)	(7,499,203)	(7,533,002)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
2,928,966	3,049,308	3,081,994	صافي مدينون تجاريون
82,621	138,876	142,811	موظفون مدينون
455,625	452,700	453,100	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 15)
123,100	90,450	43,100	مبالغ محجوزة مقابل خطابات ضمان
1,264,735	1,170,809	1,107,637	دفعات مقدمة للموردين
-	(657,848)	(657,848)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
1,264,735	512,961	449,789	صافي دفعات مقدمة للموردين
553,170	245,487	239,336	تأمينات مستردة
-	(10,222)	(10,222)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
553,170	235,265	229,114	صافي تأمينات مستردة
808,976	609,329	671,854	مصرفات مقدمة
268,507	270,742	288,913	محجوز ضمان
(98,879)	(112,092)	(112,093)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
169,628	158,650	176,820	صافي محجوز ضمان
758,597	402,981	401,349	أخرى
7,145,418	5,650,520	5,649,931	

(أ) إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
7,724,184	7,724,184	8,279,365	الرصيد في بداية الفترة / السنة
34,800	722,698	33,800	المحمل خلال الفترة / السنة
-	(167,517)	-	مخصص مستخدم خلال الفترة / السنة
7,758,984	8,279,365	8,313,165	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9 - موجودات مالية متاحة للبيع

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2017	
183,495	183,495	-	غير مسعرة :
183,495	183,495	-	أسهم ملكية الإجمالي

في 1 يناير 2018، ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بإعادة التصنيف موجودات مالية متاحة للبيع بقيمة دفترية 183,495 دينار كويتي الى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح 7).

10 - استثمار في شركة زميلة

يمثل هذا البند استثمار بنسبة 40% في شركة تنمية وتطوير العقار - ذ.م.م.، وهي شركة تعمل في إدارة وتطوير العقار بمختلف أنواعه ومن أهم المشاريع التي اختصت بها الشركة مشروع إدارة العقارات الكائنة في منطقتي أمغرة وميناء عبدالله والتي تستغلها الشركة الأم بموجب عقدها مع الهيئة العامة للصناعة، وقد تم تجديد هذا العقد كما هو مبين في إيضاح رقم (17).

لم تقم المجموعة باحتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، لعدم توفر معلومات مالية مرحلية للشركة الزميلة، وتم اعتبار الحركة خلال الفترة بأنها غير مادية.

11 - قروض لأجل

إن القروض لأجل ممنوحة من بنوك محلية وتحمل فائدة سنوية تتراوح من 1.75% إلى 2.25% سنويا (31 ديسمبر 2017: 1.5% إلى 2% سنويا، 30 يونيو 2017: 1.5% إلى 2% سنويا) فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق سدادها بتاريخ 31 ديسمبر 2018 و3 أغسطس 2018.

12 - أسهم خزانة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
7,779,046	9,816,133	9,899,225	عدد الأسهم (سهم)
9.43%	9.82%	9.90%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%)
692,335	677,313	494,961	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,056,623	1,056,623	1,056,623	التكلفة (دينار كويتي)

قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في تاريخ المعلومات المرحلية المجمعة المكثفة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة إحتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

13 - مطالبات أحكام قضائية

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، صدر حكم من محكمة التمييز ضد الشركة الأم فيما يتعلق بمطالبات أحد المستأجرين بمبلغ 65,776 دينار كويتي، وقد قامت الشركة الأم بسداد كامل المبلغ خلال الفترة.

خلال الفترة المالية السابقة المنتهية في 30 يونيو 2017، صدر حكمين قضائيين من محكمة الاستئناف ضد الشركة الأم شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامه) متضامنة مع شركة أخرى، بخصوص دعاوي مقامة من مقاولي الباطن، وقد قامت الشركة الأم بسداد مبلغ 459,166 دينار كويتي عن قيمة هذين الحكمين وفوائدهما والمصروفات والالتعاب الفعلية المتعلقة بهما، وجاري العمل على استكمال هذه الاحكام.

14 - خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لاحتساب خسارة السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
(69,842)	(481,152)	(207,112)	(294,174)	صافي خسارة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	عدد الأسهم القائمة :
82,556,507	100,000,000	82,556,507	100,000,000	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل
(7,779,046)	(9,899,225)	(7,779,046)	(9,899,225)	ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة
74,777,461	90,100,775	74,777,461	90,100,775	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(0.93)	(5.34)	(2.76)	(3.27)	

15 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات صلة
قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالشركة الأم الرئيسية وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وشركات تحت السيطرة المشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصد والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المجموع :

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	شركات تحت سيطرة مشتركة	الشركة الأم الرئيسية	
455,625	452,700	453,100	453,100	-	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 8)
585,873	591,832	648,703	-	648,703	مستحق إلى أطراف ذات صلة
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2017	2018	2017	2018		
145,483	102,814	80,366	51,032		مزايا أفراد الإدارة العليا :
4,388	2,725	2,528	1,362		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مزايا نهاية الخدمة

16 - معلومات القطاع
إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. وتمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت. ولأغراض عرض القطاع الرئيسي، قامت إدارة المجموعة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية:

أ - قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة
يشمل إستيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وتقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها داخل دولة الكويت وخارجها .

ب - القسم التجاري
يشمل شراء وبيع الآليات والمركبات والناقلات المستعملة والخردة وقطع غيارها والمعادن بأنواعها ومشتقاتها وكل ما يتعلق بها.

ج - قسم تدوير النفايات البلاستيكية
يمثل قسم تدوير النفايات البلاستيكية تدوير النفايات والأنقاض والمخلفات البيئية والإتجار بالمواد الناتجة من ذلك.

د - قسم التقطيع وكبس المعادن
يمثل هذا تقطيع وقص المعادن ونشاطات أخرى متعلقة بها .

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن التفاصيل المالية للقطاعات والتي تحتوي على المعلومات الاولية للقطاع هي كما يلي :

30 يونيو 2017		31 ديسمبر 2017 (مدقق)		30 يونيو 2018	
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع
584,383	5,824,319	588,332	7,680,769	648,703	7,424,950
5,502,477	16,961,044	5,597,991	14,934,042	5,326,695	14,555,327
6,086,860	22,785,363	6,186,323	22,614,811	5,975,398	21,980,277

القسم التجاري
موجودات ومطلوبات غير موزعة

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2017		2018		2017		2018	
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع
999,490	3,325,940	693,534	3,222,570	560,903	2,002,520	260,653	1,290,661
124,221	234,332	70,708	284,568	82,013	114,092	26,549	147,083
218,747	375,627	301,055	492,308	103,379	171,988	166,369	259,141
(1,266,473)	4,397,986	(1,448,906)	5,352,529	(868,288)	2,267,658	(683,173)	2,790,784
75,985	8,333,885	(383,609)	9,351,975	(121,993)	4,556,258	(229,602)	4,487,669

قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار
المستعملة
القسم التجاري
قسم تدوير النفايات البلاستيكية
أخرى

17 - حق الانتفاع

إن عمليات الشركة الأم مقامة على أرض مستأجرة من قبل شركة زميلة، والتي تم تجديد عقد حق الانتفاع بها مع الهيئة العامة للصناعة بتاريخ 19 يونيو 2013 لمدة خمس سنوات تنتهي في 13 مايو 2018. إن الشركة الأم في الوقت الحالي تتناقش مع الهيئة العامة للصناعة بخصوص الموقع الحالي والمواقع البديلة المتاحة لعملياتها. إن نتيجة هذه النقاشات وتأثيرها على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا يمكن تقديرها حالياً.

18 - التزامات محتملة

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما في 30 يونيو 2018، كما يلي :

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018
7,902,389	8,759,555	8,829,905
-	84,870	301,539
7,902,389	8,844,425	9,131,444

خطابات ضمان
إعتمادات مستندية

إن بعض خطابات الضمان مضمونة مقابل ودائع لأجل وإستثمارات مرابحة (إيضاح 5، 6).

19 - قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الإلتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الأدوات المالية التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال مستوى قياس متسلسل إستناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

المستوى الأول : ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
المستوى الثاني : ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
المستوى الثالث : ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

كما في 30 يونيو، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية، لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

- 20 - الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم
وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 28 مايو 2018، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، لم يتم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.
- وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 20 سبتمبر 2017، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، لم يتم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.