

شركة المعادن والصناعات التحويلية
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

مع

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة	
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الولاية 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 المجمعئة المكثفة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المعادن والصناعات التحويلية - شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلي أقل من ما 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 يتعلّق بالتدقيق.

الإستنتاج

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

التأكيد على أمر

من دون التحفظ على استنتاجنا نود أن نشير إلى إيضاح رقم 16 فيما يتعلق بحقوق الانتفاع المقامة على أراضي مؤجرة من قبل المجموعة وموطنه لدى الشركة الزميلة، والتي انتهت مدتها الإجارية ولا تزال في طور التجديد.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم، أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
30 أكتوبر 2019

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركاتها التابعة
 بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
 كما في 30 سبتمبر 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
2,009,023	1,921,442	3,316,797	4	نقد ونقد معادل
1,367,163	1,367,583	914,668	5	ودائع لأجل
39,715	39,715	29,715	6	استثمارات مرابحة
183,495	183,495	183,495	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخصائر
4,225,668	4,356,201	4,858,235	8	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
1,169,415	838,842	46,000	9	إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود
2,277,792	3,675,408	2,275,902		مخزون
10,495,224	12,382,686	11,624,812		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
5,490,154	5,457,920	5,457,920	10	استثمار في شركة زميلة
2,551,000	2,386,000	2,386,000		عقارات استثمارية
1,827,990	1,709,360	1,690,420		ممتلكات وعقارات ومعدات
406,889	406,889	406,889		شهرة
10,276,033	9,960,169	9,941,229		مجموع الموجودات غير المتداولة
21,548,304	22,342,855	21,566,041		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
393,826	294,335	637,040	11	بنوك دائنة
1,730,000	1,730,000	1,580,000		أقساط عقد تمويل إجارة
700,000	550,000	300,000		قروض لأجل
3,178,165	4,491,374	4,189,928		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,001,991	7,065,709	6,706,968		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
741,461	761,444	916,739		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
741,461	761,444	916,739		مجموع المطلوبات غير المتداولة
6,743,452	7,827,153	7,623,707		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
10,000,000	10,000,000	10,000,000		رأس المال
1,520,581	1,520,581	1,520,581		إحتياطي إجباري
(1,056,623)	(1,056,623)	(1,056,623)	12	أسهم خزانة
483,573	402,450	402,450		أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة
11,958	11,958	11,958		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
2,461,338	2,043,747	1,231,765		أرباح مرحلة
13,420,827	12,922,113	12,110,131		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
1,384,025	1,593,589	1,832,203		الحصص غير المسيطرة
14,804,852	14,515,702	13,942,334		مجموع حقوق الملكية
21,548,304	22,342,855	21,566,041		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

طارق إبراهيم موسى
 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 المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	الإيرادات:
2018	2019	2018	2019		
5,266,178	6,881,980	1,266,732	1,754,180		مبيعات
8,299,500	8,345,625	2,946,971	2,958,908		إيرادات خدمات
13,565,678	15,227,605	4,213,703	4,713,088		
(3,935,159)	(5,667,852)	(999,723)	(1,443,404)		التكاليف:
(7,361,620)	(6,936,284)	(2,608,593)	(2,256,093)		تكلفة المبيعات
(11,296,779)	(12,604,136)	(3,608,316)	(3,699,497)		تكلفة الخدمات
2,268,899	2,623,469	605,387	1,013,591		مجمول الربح
(839,067)	(1,124,081)	(305,188)	(347,642)		المصاريف والأعباء:
(1,518,387)	(1,651,683)	(538,155)	(622,712)		تكلفة موظفين
(189,425)	(227,097)	(56,589)	(77,909)		مصاريف عمومية وإدارية
(235,646)	(150,080)	(78,497)	(48,343)		مصاريف بيعية وتسويقية
(51,200)	(46,400)	(17,400)	(11,600)	8	إستهلاك وإطفاء
(65,776)	-	-	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(2,899,501)	(3,199,341)	(995,829)	(1,108,026)		مطالبات أحكام قضائية
(630,602)	(575,872)	(390,442)	(94,435)		مجموع المصاريف والأعباء
25,333	24,230	9,925	10,167		خسارة التشغيل
(6,102)	3,703	(1,642)	(869)		إيرادات فوائد ومراوحة
(234,572)	(183,632)	(81,566)	(54,733)		(خسارة) ربح فروقات عملة أجنبية
6,150	28,000	-	16,000		مصاريف تمويلية
49,525	130,203	57,066	158,833		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(790,268)	(573,368)	(406,659)	34,963		إيرادات أخرى
-	-	-	-		ربح (خسارة) الفترة
(790,268)	(573,368)	(406,659)	34,963		الدخل الشامل الآخر للفترة
(940,519)	(811,982)	(459,367)	(92,372)		مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
150,251	238,614	52,708	127,335		الخاصة بـ:
(790,268)	(573,368)	(406,659)	34,963		مساهمي الشركة الأم
					حصص غير مسيطرة
					ربح (خسارة) الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		خسارة السهم الأساسية الخاصة بمساهمي
(10.44)	(9.01)	(5.09)	(1.03)	13	الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامة)
 وشركائها التابعة
 بيان اللقترات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف (غير ملحق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتبقية بساهمي الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	أثر التغير في حقوق ملكية شركة تابعة	أسهم خزائنة	إحتياطي إجباري	رأس المال	
14,515,702	1,593,589	12,922,113	2,043,747	11,958	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2019 مجموع (النسبة الشاملة) الدخل القابل للفترة
(573,368)	238,614	(811,982)	(811,982)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019
13,942,334	1,832,203	12,110,131	1,231,765	11,958	402,450	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2018 مجموع (النسبة الشاملة) الدخل القابل للفترة إقتناء حصص غير مسيطرة توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
15,635,120	1,291,540	14,343,580	3,401,857	11,958	465,807	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	
(790,268)	150,251	(940,519)	(940,519)	-	-	-	-	-	
-	(17,766)	-	-	-	17,766	-	-	-	
(40,000)	(40,000)	-	-	-	-	-	-	-	
14,804,852	1,384,025	13,420,827	2,461,338	11,958	483,573	(1,056,623)	1,520,581	10,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018

إن الإيضاحات المرتقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة.

شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة)
 وشركاتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	
(790,268)	(573,368)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : خسارة الفترة
459,101	405,314	تسويات : إستهلاك وأطفاء
51,200	46,400	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(6,150)	(28,000)	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(25,333)	(24,230)	إيرادات فوائد ومراجعات
234,572	183,632	مصاريف تمويلية
205,660	182,985	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
128,782	192,733	
580,284	(548,434)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(567,989)	792,842	إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود
(628,290)	1,399,506	مخزون
64,114	(301,446)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(423,099)	1,535,201	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدم في) العمليات
(86,232)	(27,690)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(20,239)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(529,570)	1,507,511	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
304,639	452,915	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية : صافي الحركة على ودائع لأجل
-	10,000	صافي الحركة على استثمارات مرابحة
(201,566)	(388,278)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
6,150	29,904	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
25,333	24,230	إيرادات فوائد ومرابحة مستلمة
134,556	128,771	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
393,826	342,705	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية : صافي الحركة على بنوك دائنة
-	(150,000)	صافي الحركة على عقد تمويل إجارة
-	(250,000)	صافي الحركة على قروض لأجل
(40,000)	-	توزيعات مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(234,572)	(183,632)	مصاريف تمويلية مدفوعة
119,254	(240,927)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
(275,760)	1,395,355	صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل
2,284,783	1,921,442	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
2,009,023	3,316,797	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

- 1 - تأسيس ونشاط الشركة الأم
- إن شركة المعادن والصناعات التحويلية - ش.م.ك. (عامّة) "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية (عامّة) مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 113/ جلد (17) بتاريخ 10 سبتمبر 1987، وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 12320 بتاريخ 9 أكتوبر 2017.
- إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي:
- شراء وبيع الآليات والمركبات والنقلات 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 محلياً.
 - تقطيع وتصنيف المخلفات والخردة وتخزينها وبيعها محلياً وخارجياً.
 - استيراد الآلات والمواد الأولية اللازمة لإعادة إنتاج وتقطيع وتخزين الخردة.
 - القيام بكافة أعمال التجارة والتصدير والإنتاج المتعلقة بأغراض الشركة داخل دولة الكويت وخارجها.
 - إنشاء الصناعات المكملّة لتجارة وإنتاج الخردة أو المساهمة في هذه المشاريع.
 - إدارة وتطوير مناطق بيع وشراء وإنتاج وتصنيع المواد الخردة والمواد المستعملة والصناعات المكملّة داخل وخارج دولة الكويت.
 - القيام بكافة أعمال الهدم والإزالة للمنشآت وتمثيل الشركات المتخصصة في هذا المجال.
 - إقامة وإدارة المزادات المتعلقة بأغراض الشركة محلياً وعالمياً وتمثيل الشركات في هذا المجال.
 - استغلال الفوائض 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 محلياً ودولياً.
 - 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 عنوان الشركة الأم المسجل هو: ص.ب 4520 الصفاة - 13045 دولة الكويت.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 66.48% من قبل شركة أجيالتي للمخازن العمومية - ش.م.ك. (عامّة) 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 المجمعة المكثفة لا يمكن تقديرها حالياً.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 30 أكتوبر 2019.

2 - أسس العرض

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبية الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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 سبتمبر 2019، لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3 - التغييرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة
 لا تزال المجموعة بصدد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) (التأجير) اعتباراً من 1 يناير 2019. إن التعديلات الأخرى التي يبدأ سريانها اعتباراً من 1 يناير 2019 ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) "التأجير"
 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)، ستقوم المجموعة بالاعتراف بـ "التزامات التأجير" و "حق استخدام الأصول" المرتبط بها فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها مسبقاً كعقود إيجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) "التأجير". ستطبق المجموعة نهجاً موحداً للاعتراف وقياس جميع عقود الإيجار والتي تكون فيها المجموعة المستأجر، باستثناء الإيجارات قصيرة المدى وعلى الموجودات ذات القيمة المنخفضة. بلغت قيمة الحق في استخدام الأصول والتزامات التأجير المسجلة كما في 1 يناير 2019 مبلغ 497,451 دينار كويتي و 513,951 دينار كويتي على التوالي، وتم استبعاد مصاريف مدفوعة مقدماً متعلقة بإيجار تشغيلي سابق بمبلغ وقدره 16,500 دينار كويتي دون أي تأثير على الأرباح المرحلة.

ستطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة وتاريخ التطبيق المبني 1 يناير 2019، وبالتالي، لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. قررت المجموعة استخدام الأسلوب الانتقالي العملي المناسب وتطبيق المعيار على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) ولتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) في تاريخ التطبيق المبني. اختارت المجموعة أيضاً استخدام الإعفاء من الاعتراف بعقود الإيجار الممتدة لفترة أقل من 12 شهراً والتي لا تحتوي على خيار شراء ("الإيجارات قصيرة المدى") وعقود الإيجار التي تتكون من أصول ذات القيمة المنخفضة ("الأصول ذات القيمة المنخفضة").

إن الأثر المحاسبي على المجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) هو كما يلي، لم يتم تسجيل هذا الأثر لحين الانتهاء من دراسة عقود التأجير بشكل كامل.

1 يناير 2019	الموجودات:
497,451	حق استخدام الأصول
16,500	مصاريف مدفوعة مقدماً
513,951	مجموع الموجودات
	المطلوبات:
513,951	أقساط عقد تمويل إيجار
513,951	

إن السياسات المحاسبية للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) هي كما يلي:

(أ) **موجودات حق الاستخدام**
 تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. فيما عدا حق استخدام الأصول المصنفة ضمن العقارات الاستثمارية حيث تطبق المجموعة نموذج القيمة العادلة لتقييمها.

تتضمن تكلفة هذه الموجودات قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. يتم تسجيل القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

(ب) **مطلوبات عقود التأجير**
 تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريبية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر الممارسة لخيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه يتم ممارسته من قبل المجموعة ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصروفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظرف الذي يستدعي سداد المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الاقتراض المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة ويتم تسجيلها ضمن الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

ج) عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول منخفضة القيمة

طبقت المجموعة إعفاء احتساب عقود التأجير قصيرة الأجل على العقود قصيرة الأجل المتعلقة بتأجير الآلات والمعدات (مثل عقود التأجير التي تبلغ مدتها 12 شهراً أو أقل من تاريخ سريانها ولا تشمل خيار شراء). كما طبقت المجموعة إعفاء احتساب عقود تأجير الأصول منخفضة القيمة على عقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم إدراج مدفوعات عقود تأجير الأصول منخفضة القيمة قصيرة الأجل كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدة عقد التأجير.

د) الأحكام الهامة التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويعكس قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير في استراتيجية الأعمال).

4 - نقد ونقد معادل

	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	
	1,271,459	1,335,042	3,197,846	نقد في الصندوق ولدى البنوك
	737,564	586,400	118,951	ودائع بنكية قصيرة الأجل
	2,009,023	1,921,442	3,316,797	

خلال 2019، يتراوح معدل العائد على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 2.5% إلى 2.75% سنوياً (30 سبتمبر 2018: 1.25% إلى 2.5% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل 90 يوم. كما في 30 سبتمبر 2019، يوجد مبلغ 505,614 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 614,043 دينار كويتي) محجوز مقابل خطابات ضمان لصالح المجموعة.

5 - ودائع لأجل

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 2.63% إلى 3.25% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 0.75% إلى 2.375% سنوياً، 30 سبتمبر 2018: 0.75% إلى 2.25% سنوياً). تستحق هذه الودائع بمعدل يتراوح ما بين 185 يوم و365 يوم. إن ودائع لأجل بمبلغ 914,668 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 1,045,997 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2018 - 706,283 دينار كويتي) مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 17).

6 - استثمارات مرابحة

يتراوح معدل العائد على استثمارات مرابحة من 1% إلى 1.43% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 1% إلى 1.43% سنوياً، 30 سبتمبر 2018 من 1% إلى 1.43% سنوياً). إن استثمارات المرابحة مرهونة مقابل بعض خطابات الضمان الصادرة لصالح المجموعة (إيضاح 17).

7 - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	
	183,495	183,495	183,495	غير مسعرة :
	183,495	183,495	183,495	أسهم ملكية الإجمالي

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.

8 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	
10,411,208	10,151,914	10,300,285	مدينون تجاريون
(8,343,771)	(7,644,521)	(7,690,921)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
2,067,437	2,507,393	2,609,364	صافي مدينون تجاريون
100,639	71,655	67,256	موظفون مدينون
453,100	453,100	453,100	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 14)
56,955	6,355	6,355	مبالغ محجوزة مقابل خطابات ضمان (إيضاح 17)
1,111,813	1,015,074	1,090,803	دفعات مقدمة للموردين
(657,848)	(729,131)	(729,131)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
453,965	285,943	361,672	صافي دفعات مقدمة للموردين
199,589	220,768	154,556	تأمينات مستردة
(10,222)	(10,222)	(10,222)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
189,367	210,546	144,334	صافي تأمينات مستردة
598,955	297,209	413,320	مصروفات مقدمة
411,096	508,998	799,670	محجوز ضمان (إيضاح 9)
(112,092)	(149,919)	(149,919)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (أ)
299,004	359,079	649,751	صافي محجوز ضمان
6,246	908,707	896,869	أخرى
-	(743,786)	(743,786)	مخصص أخرى (أ)
6,246	164,921	153,083	صافي أخرى
4,225,668	4,356,201	4,858,235	

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

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
8,279,365	8,279,365	9,277,579	الرصيد في بداية الفترة / السنة
793,368	917,627	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)
51,200	80,587	46,400	المحمل خلال الفترة / السنة
9,123,933	9,277,579	9,323,979	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9 - إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال العقود

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	
2,311,763	2,743,425	3,676,733	تكاليف العقود المتكبدة حتى تاريخه زاندا الأرباح
(1,142,348)	(1,904,583)	(3,630,733)	المحقة
1,169,415	838,842	46,000	المطالبات المرحلية
			الإجمالي
			والتي تتمثل في:
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	
1,169,415	838,842	46,000	إجمالي المبلغ المستحق من عملاء عن أعمال عقود
1,169,415	838,842	46,000	مقاولات

كما في 30 سبتمبر 2019، بلغت أرصدة محجوز الضمان المحتجزة لدى العملاء عن أعمال المقاولات مبلغ 799,670 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 508,998 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2018: 411,096 دينار كويتي) (إيضاح 8).

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 اقتصت بها الشركة مشروع إدارة العقارات الكائنة في منطقتي أمغرة وميناء عبدالله والتي تستغلها الشركة الأم بموجب عقدها مع الهيئة العامة للصناعة، ولم يتم تجديد هذا العقد كما هو مبين في إيضاح رقم (16).

لم تقم المجموعة باحتساب حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، لعدم توفر معلومات مالية مرحلية للشركة الزميلة، وتم اعتبار الحركة خلال الفترة بأنها غير مادية.

11 - بنوك داننة
 تسهيلات سحب على المكشوف من بنك محلي تحمل فائدة بواقع 2.5 % فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي، وجاري العمل على تجديده حتى تاريخ اعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

12 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	
9,899,225	9,899,225	9,899,225	عدد الأسهم (سهم) (أ)
9.90%	9.89%	9.89%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة (%)
673,147	623,651	350,235	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,279,879	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 - خسارة السهم الأساسية المتعلقة 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019		
2018	2019	2018	2019	صافي خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
(940,519)	(811,982)	(459,367)	(92,372)	
أسهام	أسهام	أسهام	أسهام	عدد الأسهم القائمة :
100,000,000	100,000,000	100,000,000	100,000,000	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل
(9,899,993)	(9,899,225)	(9,899,225)	(9,899,225)	ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
90,100,007	90,100,775	90,100,775	90,100,775	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(10.44)	(9.01)	(5.09)	(1.03)	

14 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات صلة
 قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا، الشركة الزميلة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	شركة زميلة	مساهمين رئيسيين	
453,100	453,100	453,100	453,100	-	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 8)
681,255	698,443	739,883	-	739,883	مستحق إلى أطراف ذات صلة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مزاي أفراد الإدارة العليا : رواتب ومزاي أخرى قصيرة الأجل مزاي نهاية الخدمة
2018	2019	2018	2019	
195,812	211,966	65,104	70,783	
8,588	9,224	2,863	3,081	
204,400	221,190	67,967	73,864	

15 - معلومات القطاعات
 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.

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

30 سبتمبر 2018		31 ديسمبر 2018 (مدقق)		30 سبتمبر 2019		القسم التجاري موجودات ومطلوبات غير موزعة
مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	موجودات القطاع	
1,075,082	11,254,042	2,722,778	10,726,655	2,410,738	10,095,463	
5,668,370	10,294,262	5,104,375	11,616,200	5,212,969	11,470,578	
6,743,452	21,548,304	7,827,153	22,342,855	7,623,707	21,566,041	

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				قسم تقطيع المعادن وقطع الغيار المستعملة القسم التجاري قسم تدوير النفايات البلاستيكية أخرى
2018		2019		2018		2019		
نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	نتائج القطاع	إيرادات القطاع	
816,517	4,168,707	867,015	5,851,605	122,983	946,137	658,987	4,479,966	
79,910	355,033	44,869	243,181	9,202	70,465	26,444	168,951	
436,884	742,538	432,232	787,194	135,829	250,230	273,567	478,884	
(2,123,579)	8,299,400	(1,917,484)	8,345,625	(674,673)	2,946,871	(1,567,329)	5,386,716	
(790,268)	13,565,678	(573,368)	15,227,605	(406,659)	4,213,703	(608,331)	10,514,517	

16 - حق الانتفاع
 إن عمليات الشركة الأم مقامة على أراضي مستأجرة من قبل الشركة الزميلة، والتي تم تجديد عقود حق الانتفاع بها مع الهيئة العامة للصناعة بتاريخ 19 سبتمبر 2013 لمدة خمس سنوات تنتهي في 31 مايو 2018.

خلال سنة 2018، قامت الشركة باستكمال اجراءات تحويل الأرض المضافة في منطقة ميناء عبدالله كبديل للأرض الموجودة حالياً.

17 - التزامات محتملة
 يوجد على المجموعة لالتزامات محتملة كما في 30 سبتمبر 2019، كما يلي:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	خطابات ضمان إعتمادات مستندية
7,269,282	8,165,992	8,779,821	
403,208	117,055	-	
7,672,490	8,283,047	8,779,821	

إن بعض خطابات الضمان مضمونة مقابل ودائع لأجل وإستثمارات مرابحة ومدنيون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 5، 6، 8).

18 - 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 إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشطة المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.

المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا 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.

30 سبتمبر 2019		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى 3	الإجمالي	
183,495	183,495	
31 ديسمبر 2018		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى 3	الإجمالي	
183,495	183,495	
30 سبتمبر 2018		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
المستوى 3	الإجمالي	
183,495	183,495	

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

19 - الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 5 مايو 2019، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، لم يتم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 28 مايو 2018، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما وافقت على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح أو مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.