

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
وتقدير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

**الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.**  
**وشركتها التابعة**  
**دولة الكويت**

**المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018**  
**وتقدير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين**

الصفحة	المحتويات
	تقدير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل 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)
16 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

هوروث المها وشركاه  
محاسبون قانونيون  
عضو كرو هوروث إنترناشونال  
ص.ب : 26154 صفاة، الكويت  
الرمز البريدي 13122  
تلفون : +965 22452546/7/8  
فاكس : +965 22452549  
[www.crowehorwath.com.kw](http://www.crowehorwath.com.kw)

ديلويت وتوش  
الوزان وشركاه  
شارع أحمد الجابر، الشرق  
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع  
ص.ب : 13062 الصفة 20174  
الكويت  
هاتف : + 965 2240 8844 - 2243 8060  
فاكس : + 965 2240 8855 - 2245 2080  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

### الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ب.ع.

دولة الكويت

### تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتففة المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2018، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتفقات النقدية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة بناءً على مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

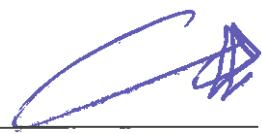
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتصل بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناء عليه فإننا لا نبني رأي تدقيق.

#### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

#### تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة تتفق مع ما هو وارد بفاتورة الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولاحته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



د. سعد منير المها  
سجل مراقب الحسابات رقم 29 فئة ا  
هوروث المها وشركاه



طلال يوسف المزيني  
سجل مراقب الحسابات رقم 209 فئة ا  
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 13 مايو 2018

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2017
<b>الموجودات</b>			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات			
استثمارات عقارية			
موجودات غير ملموسة			
استثمار في شركات زميلة			
استثمارات متاحة للبيع			
<b>الموجودات المتداولة</b>			
المخزون			
مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى			
عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء			
النقد والنقد المعادل			
<b>مجموع الموجودات</b>			
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
رأس المال			
أسمهم خزانة			
احتياطي قانوني			
احتياطي اختياري			
احتياطيات أخرى			
أرباح مرحلة			
اجمالي حقوق الملكية			
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			
قرصون وتسهيلات بنكية			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
قرصون وتسهيلات بنكية			
دانتون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى			
عقود قيد التنفيذ - مستحق للعملاء			
<b>مجموع المطلوبات</b>			
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>			

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مؤيد حمد الصالح  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
والرئيس التنفيذي

بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2017	2018	
4,760,834	24,669,770	إيرادات
(3,754,009)	(22,651,870)	تكلفة المبيعات
1,006,825	2,017,900	مجمل الربح
(77,524)	(46,472)	مصاريف تشغيلية أخرى
(569,117)	(542,208)	مصاريف عمومية وإدارية
30,345	-	صافي أرباح استثمارات
(82,287)	(28,351)	أعباء تمويل
308,242	1,400,869	الربح قبل الاستقطاعات
(2,774)	(12,608)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,706)	(35,022)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,082)	(14,009)	الزكاة
294,680	1,339,230	ربح الفترة
3.00	13.80	ربحية السهم (فلس)
	14	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكتف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2017	2018
294,680	1,339,230

ربع الفترة

**الدخل الشامل الآخر:**

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف:

(51,835)	(127,733)	احتياطي ترجمة عمارات أجنبية
(9,228)	-	فروق ترجمة بيانات مالية بعمارات أجنبية
(9,228)	-	استثمارات متاحة للبيع:
(61,063)	(127,733)	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
233,617	1,211,497	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		<b>إجمالي الدخل الشامل للفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرجع المخليق للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدفق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي قانوني	احتياطي انتدابي	احتياطي احتياليات أخرى	أرباح مرحلة (إيجاز 10)	المجموع
20,780,138	4,125,537	856,144	3,076,695	3,107,247	(414,682)	10,029,197
294,680	294,680	-	-	-	-	-
(61,063)	-	(61,063)	-	-	-	-
(14,841)	-	-	-	-	(14,841)	-
<b>20,998,914</b>	<b>4,420,217</b>	<b>795,081</b>	<b>3,076,695</b>	<b>3,107,247</b>	<b>(429,523)</b>	<b>10,029,197</b>
<b>22,475,302</b>	<b>5,482,381</b>	<b>774,970</b>	<b>3,326,438</b>	<b>3,356,990</b>	<b>(494,674)</b>	<b>10,029,197</b>
<b>(1,809,372)</b>	<b>(1,809,372)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.2.1.2 إيجاز 9)</b>
<b>20,665,930</b>	<b>3,673,009</b>	<b>774,970</b>	<b>3,326,438</b>	<b>3,356,990</b>	<b>(494,674)</b>	<b>10,029,197</b>
<b>1,339,230</b>	<b>1,339,230</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>بربح الفترة</b>
<b>(127,733)</b>	<b>-</b>	<b>(127,733)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للشركة</b>
<b>(30,708)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(30,708)</b>	<b>-</b>	<b>شراء أسهم خزانة</b>
<b>21,846,719</b>	<b>5,012,239</b>	<b>647,237</b>	<b>3,326,438</b>	<b>3,356,990</b>	<b>(525,382)</b>	<b>10,029,197</b>
<b>الرصيد كما في 31 مارس 2018</b>						

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتوبة.

الرصيد كما في 1 يناير 2018  
أثر تطبيق المعيار الدولي للتضليل المالي 9 (إيجاز 2)  
الرصيد كما في 1 يناير 2018  
بربح الفترة  
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للشركة  
شراء أسهم خزانة  
الرصيد كما في 31 مارس 2018

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		ابيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
2017	2018		
294,680	1,339,230	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	صافي ربح الفترة
294,099	772,989		تسويات لـ:
(30,345)	-		استهلاكات وإطفاءات
(843)	(778)		صافي أرباح استثمارات
82,287	28,351		ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
129,882	59,360		أعباء تمويل
769,760	2,199,152		مكافأة نهاية خدمة للموظفين
(320,418)	(5,103,326)		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(33,079)	(24,374)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(2,433,415)	(155,276)		المخزون
4,571,661	(234,869)		عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء
-	4,761,004		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,554,509	1,442,311		عقود قيد التنفيذ - مستحق للعملاء
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
34,456	1,201	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(720,977)	(755,187)		شراء ممتلكات وألات ومعدات
71,006	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(615,515)	(753,986)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(819,575)	(2,017,629)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	صافي المدفوع من القروض والتسهيلات البنكية
(3,373)	(7,593)		توزيعات أرباح مدفوعة
(14,841)	(30,708)		المدفوع لشراء أسهم خزانة
(107,118)	(28,351)		أعباء تمويل مدفوعة
(944,907)	(2,084,281)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
994,087	(1,395,956)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
-	(4,543)		التسوية الانتقالية لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
1,353,261	4,189,443		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,347,348	2,788,944		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست في دولة الكويت بتاريخ 24 فبراير 1979. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص.ب. 3404 الصفا، 13135 الكويت.

تمثل أغراض الشركة الأم الرئيسية في:

- تنفيذ أعمال المقاولات المدنية والميكانيكية والكهربائية والصيانة.
- تركيب وصيانة المصاعد، أحواض السباحة، معدات معالجة المياه، ومعدات إنذار الحريق.
- امتلاك العقارات والأراضي.
- استثمار الفوائض المالية من خلال درء مخاطر محافظ.

تضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

تم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ 2 مايو 2018.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 13 مايو 2018.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1. أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2.2. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، فيما عدا أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة كما يلي:

2.2.1. أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

خلال الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (المعدل في يوليو 2014) والتعديلات اللاحقة ذات الصلة التي أجريت على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات جديدة لـ:

- 1) تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية،
- 2) انخفاض قيمة الموجودات المالية،
- 3) محاسبة التحوط الشاملة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وذلك بدءاً من 1 يناير 2018 وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار. وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة عدم تعديل أرقام المقارنة لفترات السابقة، وبالتالي تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 لفترات المقارنة.

موضح أدناه التغيرات الهامة للسياسات المحاسبية للمجموعة وكذلك الأثر على المعلومات المالية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### 2.2.1.1 السياسة المحاسبية

#### الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الموجودات المالية والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل) يتم إضافتها أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية عند الاعتراف المبدئي. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجمع، يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن بيان الدخل المجمع.

#### الموجودات المالية

يتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بكافة عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية التي تتم بالشروط الاعتيادية باستخدام طريقة تاريخ المتاجرة. إن عمليات الشراء أو البيع التي تتم بالشروط الاعتيادية هي عمليات شراء أو بيع موجودات مالية تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية يتم تحديدها وفقاً للقوانين أو الأعراف المتبعة بها في السوق.

يتم لاحقاً قياس كافة الموجودات المالية سواء بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة وفقاً لتصنيفها.

#### تصنيف الموجودات المالية

إن أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يكون الهدف منه الاحتفاظ بالأصل المالي من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- ينبع عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تاريخ محدد تتمثل بشكل أساسي في دفعات أصل الدين بالإضافة إلى الفوائد.

إن أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصل المالي؛ و
- ينبع عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تاريخ محدد تتمثل بشكل أساسي في دفعات أصل الدين مضافاً إليه الفوائد.

بخلاف ذلك يتم قياس كافة الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

- على الرغم مما سبق، قد تقوم المجموعة - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - بالاختيارات التالية عند الاعتراف المبدئي بالأصل المالي:
  - يجوز للمجموعة أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة بالنسبة لاستثمار معين في أداة ملكية ضمن الدخل الشامل الآخر وذلك عند استيفاء معايير محددة؛ و

- يجوز للمجموعة أن تقرر قياس الاستثمار في أداة الدين الذي يستوفي خصائص التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، إذا كان ذلك يزيل أو يقلل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبى.

#### التكلفة المطفأة

- إن الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي المعدلة بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد في بيان الدخل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

**أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

عند التطبيق المبني، يجوز للمجموعة أن تختار - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - (حسب كل أداة على حدة) تصنيف الاستثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا يتم السماح بالتصنيف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كانت الاستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة أو كانت تمثل مقابل محتمل ضمن عملية اندماج أعمال والذي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقارير المالية 3.

يتم مبدئياً قياس الاستثمارات في أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً للقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة مع تسجيل أي أرباح أو خسائر متراكمة ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ضمناحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. لن يتم إعادة تقييف الأرباح/ الخسائر المتراكمة إلى بيان الدخل المجمع عند بيع هذه الاستثمارات، ولكن سوف يتم تحويلها إلى الأرباح المرحة.

يتم الاعتراف بالتوزيعات الناتجة من هذه الاستثمارات ضمن بيان الدخل المجمع عندما ينشأ حق المجموعة في استلام التوزيعات ما لم تمثل التوزيعات بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.

**الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل**

الموجودات المالية التي لا تستوفي الشروط الازمة لكي تقادس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، مع الاعتراف بأية أرباح أو خسائر تقييم في بيان الدخل المجمع إلى الحد الذي لا تكون فيه جزءاً من علاقة تحوط محددة. تتضمن الأرباح أو الخسائر المعترف بها في بيان الدخل أي توزيعات أو فوائد مكتسبة من الموجودات المالية. يتم تحديد القيمة العادلة بالطرق الموضحة في إيضاح 3.

**أرباح وخسائر صرف عملات /جنبية**

يتم تحديد القيمة الدفترية للموجودات المالية بعملات أجنبية بنفس تلك العملات ويتم ترجمتها بسعر الصرف السادس في نهاية كل فترة.

- بالنسبة لأدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بفارق أسعار الصرف في بيان الدخل المجمع.  
- بالنسبة لأدوات الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تدرج فروق أسعار الصرف الخاصة بها في الدخل الشامل الآخر ضمناحتياطي إعادة تقييم استثمارات.

بالنسبة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل تدرج فروق أسعار الصرف الخاصة بها في بيان الدخل المجمع.

**انخفاض قيمة موجودات مالية**

تقوم المجموعة بتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل من الاستثمارات في أدوات دين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، الذمم المدينية، وارتباطات التمويل وعقود الضمان المالي. لا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض في القيمة للاستثمارات في أدوات ملكية. يتم مراجعة مبالغ الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي لتعكس التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبني بالأداء المالية المعنية.

تعرف المجموعة دائمًا بالخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية وذلك للمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من العملاء بموجب عقود الإنشاء وذمم الإيجار المدينية.

تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينية باستخدام مصفوفة للمخصصات بالرجوع إلى خبرة المجموعة التاريخية بالخسائر الائتمانية المعدلة بعوامل تتعلق بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة وتقييم التوجه الحالي والمتوقع لتلك الظروف الاقتصادية كما في تاريخ التقرير المالي،أخذًا بالاعتبار القيمة الازمية للنقد كلما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، تعرف المجموعة بالخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة المالية، إذا ارتفعت مخاطر الائتمان المتعلقة بتلك الأدوات المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني.

من ناحية أخرى، إذا لم ترتفع مخاطر الائتمان المتعلقة بالأداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني، يتبع على المجموعة قياس مخصص الخسارة لتلك الأداة المالية بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يستند تقييم ما إذا كان ينبغي تسجيل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية إلى الزيادة الجوهرية في احتمالية وقوع خطر التعرض منذ الاعتراف المبدئي بدلاً من الحصول على دليل أن الأصل المالي انخفضت قيمته في تاريخ التقرير المالي أو حدوث التعرض في السداد بشكل فطلي.

تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية، الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من كافة الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة المالية المتوقع أن تنتج عن أحداث التعرض الممكن حدوثها خلال 12 شهراً بعد تاريخ التقرير.

### إلغاء الاعتراف بال موجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط في حالة انتفاء الحقوق التعاقدية للتحصيلات النقدية من الأصل أو نقل الأصل المالي وكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل للطرف الآخر. في حال عدم قيام المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المنقول، تقوم المجموعة بإثبات حصتها المتحفظ بها في الأصل والالتزام المرتبط به مقابل المبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المنقول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المالي كما يتم الاعتراف بالالتزام مالي مضمون بمقدار التحصيلات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية لهذا الأصل والمقابل المستلم والمستحق في بيان الدخل المجمع. كذلك، عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة بين مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم تصنيف الربح أو الخسارة المترابطة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجمع. وفي المقابل، عند إلغاء الاعتراف بأي من الاستثمارات في أدوات الملكية التي تم اختيارها من قبل المجموعة عند الاعتراف المبدئي ليتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، لا يتم إعادة تقييم الربح أو الخسارة المترابطة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجمع ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلية.

### المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية

#### التصنيف كأداة الدين أو حقوق ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية المصدرة من قبل المنشأة ضمن المطلوبات المالية أو حقوق الملكية وفقاً لمضمون الترتيبات التعاقدية وتعرفات الالتزام المالي وأداة حقوق الملكية.

#### أدوات حقوق الملكية

إن أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت حصة متبقية في موجودات منشأة بعد خصم جميع التزاماتها. يتم الاعتراف بأدوات حقوق الملكية الصادرة من قبل المنشأة بصفتها تحصيلات المستلمة بعد خصم تكاليف الإصدار المباشرة.

يتم الاعتراف بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة ويتم خصمها مباشرة في حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بربح أو خسارة في بيان الدخل المجمع نتيجة شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة.

#### المطلوبات المالية

يتم قياس كافة المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي أو القيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

#### المطلوبات المالية المقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية التي لا تصنف ضمن البند التالي، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي:

- 1) المقابل القدي المحتمل في عملية اندماج الأعمال.
- 2) محتفظ بها للمتاجرة.
- 3) مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف القوائد على مدار الفترات ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتکاليف المعاملة وغير ذلك من علاوات أو خصومات) خلال العمر المتوقع للمطلوبات المالية، أو (حيث يكون مناسباً) على مدى فترة أقصر، إلى التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية.

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

### خسائر وأرباح صرف العملات الأجنبية

بالنسبة للمطلوبات المالية المقومة بعملات أجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة المطफأة في نهاية كل فترة، فإنه يتم تحديد خسائر وأرباح صرف العملات الأجنبية استناداً إلى التكلفة المططفأة لهذه الأدوات. يتم الاعتراف بهذه الخسائر والأرباح الناتجة عن صرف العملات الأجنبية ضمن بند "إيرادات أو مصروفات أخرى" في بيان الدخل المجمع، وذلك للمطلوبات المالية التي لا تشكل جزءاً من علاقة تحوط محددة.

### إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم إلغاء المجموعة من هذه المطلوبات أو الغاؤها أو انتهاء صلاحيتها. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المستبعد والبلغ النقدي المنفوع والمستحق، في بيان الدخل المجمع.

#### 2.2.1.2 الإصلاحات المتعلقة بالتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول أدناه تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2018.

القيمة الدفترية المعيار الدولي للتقارير المالية 9	مخصص الخسارة للمعيار المحاسبة للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية للمعيار الدولي الدولي 39	فترة القياس الأصلية وفقاً لمعايير المحاسبة للتقارير المالية 9	فترة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي الدولي 39	موجودات مالية بالتكلفة المططفأة موجودات مالية بالتكلفة المططفأة	موجودات مالية بالتكلفة المططفأة موجودات مالية بالتكلفة المططفأة	مدينون وأرصدة مدينة أخرى النقد والنقد المعادل
34,264,996	(1,804,829)	36,069,825	34,264,996	36,069,825	34,264,996	34,264,996	34,264,996
4,184,900	(4,543)	4,189,443	4,184,900	4,189,443	4,184,900	4,184,900	4,184,900

قامت المجموعة باستبعاد كافة أدوات المالية كحقوق ملكية قبل تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار، كما اختارت المجموعة عدم تعديل أرقام المقارنة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبالتالي لا يوجد أثر على المعلومات المالية فيما يتعلق بهذه الأدوات. تركز تأثير تطبيق المعيار على النقد والنقد المعادل والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى حيث تم احتساب خسائر الائتمان وفقاً لمتطلبات المعيار، وتربّب على ذلك تدريم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها بمبلغ 1,401,258 دينار كويتي كما في 1 يناير 2018. تم إثبات أثر ذلك على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة كما في ذلك التاريخ.

#### 2.2.2 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 وهو ساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً واحداً شاملًا للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل إرشادات التطبيق الحالي للإيرادات، والذي يوجد حالياً في العديد من المعايير والتفسيرات في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم إثبات الإيراد بال مقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل بضائع أو خدمات إلى عميل. وقد وضع المعيار نموذجاً جديداً من خمس خطوات سينطبق على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء على النحو التالي:

الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) مع العميل

الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء في العقد

الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة

الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء في العقد

الخطوة 5: الاعتراف بالإيراد عندما (أو كما) تفي الشركة بالتزام الأداء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء"، ولم يترتب على ذلك تغيير سياسة إثبات الإيرادات للمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. علاوةً على ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أي تأثير على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. تقييم القيمة العادلة

يتم تقييم القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.

- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المالية. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط، مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.

- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة تتطلب من الإدارة القيام ببعض التقديرات والافتراضات لتحديد القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التعديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التعديل إذا كان التعديل يؤثر على الفترة فقط، أو الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل سوف يؤثر على الفترة الحالية أو الفترات المستقبلية.

الأحكام الهامة

فيما يلي الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والتي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة ضمن المعلومات المالية:

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كانت مخاطر الائتمان المرتبطة بالموجودات المالية والبنود الأخرى قد ازدادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي وذلك بغرض تحديد ما إذا كان من الواجب الاعتراف بالخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر أو الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية.

مصادر عدم التأكيد من التقديرات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالمستقبل ومصادر عدم التأكيد من التقديرات كما في تاريخ البيانات المالية والتي قد ينتج عنها خطير هام يسبب تعديلات جوهيرية على الموجودات والمطلوبات خلال السنة القادمة:

تقييم الأدوات المالية

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمدخلات الرئيسية المناسبة الازمة لقياس القيمة العادلة. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة. إن المعلومات حول طرق التقييم والمدخلات الازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح 3.

الانخفاض في القيمة

تستخدم المجموعة معلومات وافتراضات ذات نظرية مستقبلية حول احتمالية التغير ومعدلات مخاطر الائتمان المتوقعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.5. ممتلكات وألات ومعدات

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
11,005,801	11,005,801	14,948,200	الرصيد في 1 يناير
720,977	5,915,984	755,187	إضافات
(33,613)	(352)	(423)	استبعادات
(294,099)	(1,952,297)	(770,681)	استهلاكات
(17,317)	(20,936)	(117,924)	فروق ترجمة بيانات مالية
<u>11,381,749</u>	<u>14,948,200</u>	<u>14,814,359</u>	

تضمن الممتلكات والألات والمعدات مباني مقامة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من حكومة الكويت بمبلغ 2,506,512 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (2,533,696) دينار كويتي - 31 ديسمبر 2017، 2,644,145 دينار كويتي - 31 مارس 2017.

.6. مدینون تجاریون وارصدة مدينة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
12,200,040	28,952,974	31,507,877	مدینون تجاریون
1,653,008	2,383,576	1,984,437	دفعه مقدمة للموردين
5,295,261	9,177,057	11,868,646	مدینو محجوز ضمان
276,765	-	157,446	أوراق قبض
360,928	417,904	516,431	أخرى
<u>19,786,002</u>	<u>40,931,511</u>	<u>46,034,837</u>	
<u>(3,955,485)</u>	<u>(4,861,686)</u>	<u>(6,661,996)</u>	
<u>15,830,517</u>	<u>36,069,825</u>	<u>39,372,841</u>	

.7. المبلغ المستحقة من / (إلى) العملاء بموجب عقود إنشاء

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
16,009,300	80,672,986	60,194,205	تكليف الإنشاء المكتبدة مضافاً إليها الأرباح المحققة
(13,460,636)	(85,229,280)	(69,356,227)	ومخصوماً منها الخسائر المكتبدة حتى تاريخه
2,548,664	(4,556,294)	(9,162,022)	ناقصاً: فواتير الإنجاز
-	(6,741,043)	(11,502,047)	
2,548,664	2,184,749	2,340,025	
<u>2,548,664</u>	<u>(4,556,294)</u>	<u>(9,162,022)</u>	

يتم إثباتها في البيانات المالية المجمعة ضمن بند:

- المستحق للعملاء بموجب عقود إنشاء
- المستحق من العملاء بموجب عقود إنشاء

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.8. النقد والتقد المعادل

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018 (مدققة)	
56,988	76,578	74,624	أرصدة نقدية
2,011,703	3,738,415	2,401,479	حسابات جارية وتحت الطلب
278,657	374,450	312,841	ودائع لأجل لدى البنك
<u>2,347,348</u>	<u>4,189,443</u>	<u>2,788,944</u>	

- سعر الفائدة على الودائع %0.5 - %0.7 - %0.5 كما في 31 مارس 2018 (31 ديسمبر 2017 - %0.7 - %0.5).  
31 مارس 2017.

.9. حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأس المال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 10,029,197 دينار كويتي موزعاً على 100,291,968 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد كما في 31 مارس 2018 و31 ديسمبر 2017 و31 مارس 2017.

أسماء خزانة

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018 (مدققة)	عدد الأسهم النسبة إلى الأسهم المصدرة % القيمة السوقية (دينار كويتي)
2,716,127	3,133,742	3,339,091	
2.708	3.13	3.329	
499,767	438,724	534,255	

تلزם الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراء طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

.10. احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزانة	
856,144	687,981	9,228	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2017
(61,063)	(51,835)	(9,228)	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
795,081	636,146	-	158,935	الرصيد كما في 31 مارس 2017
774,970	616,035	-	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2018
(127,733)	(127,733)	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
647,237	488,302	-	158,935	الرصيد كما في 31 مارس 2018

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

**.11. قروض وتسهيلات بنكية**

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018	
2,135,994	6,267,787	4,774,860	قصير الأجل
542,160	-	-	سحب على المكتشوف
3,961,613	1,066,810	725,939	سداد إذنية
<u>6,639,767</u>	<u>7,334,597</u>	<u>5,500,799</u>	قروض
1,693,479	695,839	512,008	طويل الأجل
<u>8,333,246</u>	<u>8,030,436</u>	<u>6,012,807</u>	قروض

تحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية من %4 إلى %4.7 كما في 31 مارس 2018 (من %3.75 إلى %4.45 كما في 31 ديسمبر 2017، من %3.75 إلى %4.45 كما في 31 مارس 2017).

إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل تخصيص بعض إيرادات العقود وكذلك سدادات إذنية.

**.12. داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى**

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018	
4,752,922	10,752,676	12,612,958	данنون تجاريون
5,459,136	15,962,637	13,448,325	دفعات مقدمة – عقود إنشاءات
536,617	526,539	526,539	مخصصات
615,544	1,211,160	1,292,372	مستحق إلى موظفين
357,128	466,118	730,772	مصاريف مستحقة
50,027	52,622	45,029	توزيعات نقدية
325,789	364,737	385,868	أرصدة دائنة أخرى
<u>12,097,163</u>	<u>29,336,489</u>	<u>29,041,863</u>	

**.13. تكلفة المبيعات**

31 مارس		
2017	2018	
860,825	2,260,317	تکاليف موظفين
1,134,948	6,061,011	مواد
1,024,370	10,845,280	تکاليف مقاولی الباطن
206,106	680,792	استهلاكات واطفاءات
210,005	1,477,519	إيجارات
92,865	899,522	تصليحات وصيانة
224,890	427,429	أخرى
<u>3,754,009</u>	<u>22,651,870</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.14. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.  
إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2017	2018
294,680	1,339,230
100,291,968	100,291,968
(2,148,104)	(3,261,385)
98,143,864	97,030,583
3.00	13.80

ربح الفترة (دينار كويتي)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (عدد الأسهم)  
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة (عدد الأسهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (عدد الأسهم)  
ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمختلفة

.15. معاملات مع أطراف ذات صلة

أبرمت المجموعة في إطار النشاط الاعتيادي لها معاملات مع أطراف ذات صلة (شركات مملوكة من قبل المساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة). تمت الموافقة على شروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة بخلاف المبين في المعلومات المالية:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	31
			(مذكرة)
832,281	782,606	780,250	
23,559	73,051	87,561	

الأرصدة:

مستحق من أطراف ذات صلة  
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

المعاملات:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2017	2018
86,160	101,547
3,648	5,115

رواتب ومتانات أخرى قصيرة الأجل للموظفين  
مكافأة نهاية خدمة الموظفين

معلومات القطاع

.16

يتم تحديد قطاعات المجموعة التشغيلية استناداً إلى التقارير التي تم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية والتي يتم استخدامها في القرارات الاستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات أعمال استراتيجية تقوم بتوفير منتجات وخدمات مختلفة. يتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل حيث تختلف طبيعة المنتجات والخدمات وقنوات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية لكل من هذه القطاعات.

إن قطاعات الأعمال تستوفي شروط رفع تقارير القطاعات وهي كما يلي:

- إنشاءات وتركيب وصيانة
- استثمار الفوائض المالية
- فلائق

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018  
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن موجودات وطلوبات القطاع الموجودات والمطلوبات التشخيصية المتاحة مباشرة للقطاع. تمثل المصارييف الرأسمالية مجموع إجمالي التكاليف المتکبدة خلال السنة لشراء الموجودات المتوقع استخدامها لفترة تتجاوز سنة واحدة.

المجموع	إنشاءات	استثمارات	فنادق	غير موزعة	وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 31 مارس 2018
24,669,770	-	-	-	-	24,669,770	إيرادات التشغيل
2,017,900	-	-	-	-	2,017,900	نتائج القطاع
1,339,230	(538,727)	(44,972)	-	-	1,922,929	صافي ربح الفترة
70,765,076	4,052,724	5,561,983	9,771,834	51,378,535		موجودات
48,918,357	7,889,678	3,374,816	-	37,653,863		مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات	وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 31 مارس 2017
4,760,834	-	-	-	-	4,760,834	إيرادات التشغيل
1,006,825	-	-	-	-	1,006,825	نتائج القطاع
294,680	(556,633)	(85,585)	30,345	906,553		صافي ربح الفترة
43,658,795	4,657,358	5,782,509	10,188,539	23,030,389		موجودات
22,659,881	3,740,244	3,480,396	-	15,439,241		مطلوبات

**.17 التزامات وطلوبات محتملة**

لدى المجموعة الالتزامات والمطلوبات المحتملة التالية:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	ارتباطات
62,546	77,140,964	75,337,055	الجزء المتبقى من عقود مقاولي باطن وتوريدات
6,254,134	7,487,395	6,165,489	اعتمادات مستندية
37,704,732	51,216,476	47,193,121	طلوبات محتملة خطابات ضمان

**.18 توزيعات أرباح**

بتاريخ 2 مايو 2018، انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، وكذلك اعتمدت توزيع أرباح نقدية بنسبة 10% عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (بعد خصم أسهم الخزانة).