

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (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 المجمعة المكثفة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 31 مارس 2021 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشتمل 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 الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

كذلك، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة عليه ولائحته التنفيذية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

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

دولة الكويت
26 مايو 2021

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	إيضاحات	الموجودات
موجودات غير متداولة:				
24,042,174	20,305,884	19,021,184		ممتلكات وعقارات ومعدات
7,479,000	7,309,000	7,292,166	3	عقارات استثمارية
557,703	534,068	534,068		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,058,559	1,883,647	1,749,358		حقوق انتفاع وموجودات حق الإستخدام
29,124,310	17,964,547	19,916,244	4	ضمانات محتجزة على العقود
63,261,746	47,997,146	48,513,020		مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة:				
25,061,125	15,259,743	13,711,015		مخزون
40,577,808	33,574,776	27,918,372		موجودات عقود
136,081,794	102,395,927	86,842,585	4	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,616,049	2,823,526	3,013,975		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
27,849,326	32,426,843	34,507,242	5	نقد ونقد معادل
232,186,102	186,480,815	165,993,189		مجموع الموجودات المتداولة
295,447,848	234,477,961	214,506,209		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية:				
16,340,577	17,157,606	17,157,606	6	رأس المال
(244,480)	(244,480)	(244,480)	7	أسهم خزانة
1,266,488	1,266,488	1,266,488		احتياطي أسهم خزانة
8,069,426	8,069,426	8,069,426		احتياطي إجباري
1,817,340	1,817,340	1,817,340		احتياطي اختياري
(542,297)	(565,932)	(565,932)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(106,474)	(21,238)	(104,943)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
17,265,894	10,885,526	11,544,701		أرباح مرحلة
43,866,474	38,364,736	38,940,206		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,074,963	1,375,076	590,558		الحصص غير المسيطرة
44,941,437	39,739,812	39,530,764		مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة:				
10,547,752	9,787,741	9,660,288		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
21,553,532	29,662,915	26,115,705	8	داننون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول
9,022,376	6,044,000	5,628,000	9	قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول
1,223,016	1,055,585	1,165,037		التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
458,291	313,743	266,522	10	داننو مرابحات - الجزء غير المتداول
42,804,967	46,863,984	42,835,552		مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة:				
9,948,654	21,536,561	15,871,797		مطلوبات عقود
141,306,827	95,284,090	87,551,666	8	داننون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول
729,834	3,435,463	3,434,688	9	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
5,400,196	5,414,276	5,289,524		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
12,011,626	4,472,980	2,162,500	10	داننو مرابحات - الجزء المتداول
19,164,988	13,168,003	12,665,391	11	قروض قصيرة الأجل
19,139,319	4,562,792	5,164,327	12	بنوك دائنة
207,701,444	147,874,165	132,139,893		مجموع المطلوبات المتداولة
250,506,411	194,738,149	174,975,445		مجموع المطلوبات
295,447,848	234,477,961	214,506,209		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

رعد خلف العبدالله
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الرحمن موسى المعروف
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2020	2021	إيضاحات	
53,341,918	36,612,613		إيرادات تشغيلية
(53,787,992)	(34,614,612)		تكاليف تشغيلية
(446,074)	1,998,001	13	مجمّل الربح (الخسارة)
(1,641,155)	(1,530,539)		مصاريف عمومية وإدارية
(73,594)	-		صافي مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
(172,825)	(104,940)		استهلاك وإطفاء
(2,333,648)	362,522		ربح (خسارة) التشغيل
15,048	91,958		ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(470,075)	190,449		صافي أرباح (خسائر) استثمارات
121,935	572,932		إيرادات أخرى
(449,855)	(265,668)		مصاريف تمويلية
(7,880)	(8,315)		مصاريف زكاة وصداقات
(3,124,475)	943,878		ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(13,221)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,124,475)	930,657		ربح (خسارة) الفترة
			الخاص بـ:
(3,421,068)	659,175		مساهمي الشركة الأم
296,593	271,482		الحصص غير المسيطرة
(3,124,475)	930,657		
فلس	فلس		
(19.99)	3.85	14	ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	2021
(3,124,475)	930,657

ربح (خسارة) الفترة

378,769	(83,705)
378,769	(83,705)
(2,745,706)	846,952

الدخل الشامل الآخر:
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
فروقات ترجمة عملات من العمليات الأجنبية
(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

(3,042,299)	575,470
296,593	271,482
(2,745,706)	846,952

الخاص بـ:
مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	احتياطي أسهم خزانة	أسهم خزانة	رأس المال	
39,739,812	1,375,076	38,364,736	10,885,526	(21,238)	(565,932)	1,817,340	8,069,426	1,266,488	(244,480)	17,157,606	الرصيد في 1 يناير 2021
846,952	271,482	575,470	659,175	(83,705)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل
(1,056,000)	(1,056,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الشامل للفترة
39,530,764	590,558	38,940,206	11,544,701	(104,943)	(565,932)	1,817,340	8,069,426	1,266,488	(244,480)	17,157,606	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
											الرصيد في 31 مارس 2021
49,007,143	2,098,370	46,908,773	20,686,962	(485,243)	(542,297)	1,817,340	8,069,426	1,266,488	(244,480)	16,340,577	الرصيد في 1 يناير 2020
(2,745,706)	296,593	(3,042,299)	(3,421,068)	378,769	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
(1,320,000)	(1,320,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
44,941,437	1,074,963	43,866,474	17,265,894	(106,474)	(542,297)	1,817,340	8,069,426	1,266,488	(244,480)	16,340,577	الرصيد في 31 مارس 2020

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(3,124,475)	943,878	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية التسويات:
1,960,172	1,834,884	استهلاك وإطفاء
73,594	-	صافي مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
(15,048)	(91,958)	ربح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
470,075	(190,449)	صافي (أرباح) خسائر استثمارات
(4,574)	(3,355)	إيرادات فوائد
449,855	265,668	مصاريف تمويلية
358,534	327,577	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
168,133	3,086,245	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
1,340,026	1,548,728	مخزون
(3,590,797)	(8,360)	صافي موجودات / مطلوبات عقود
11,283,482	13,605,000	مدينون وأرصدة مدينة أخرى وضمانات محتجزة على العقود
(3,975,480)	(11,375,721)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
5,225,364	6,855,892	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
(537,518)	(455,030)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,687,846	6,400,862	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(842,656)	(390,986)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
106,055	215,310	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(20,947)	-	المدفوع لشراء حق انتفاع
(757,548)	(175,676)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(27,060)	(416,775)	قروض طويلة الأجل
(198,714)	(146,727)	المدفوع لالتزامات عقود الإيجار
1,487,590	(2,357,701)	دائنو مبيعات
(838,820)	(502,612)	قروض قصيرة الأجل
8,607,454	601,535	بنوك دائنة
(444,632)	(265,668)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(190)	(839)	توزيعات نقدية مدفوعة
(1,320,000)	(1,056,000)	توزيعات نقدية مدفوعة للحصص غير المسيطرة
7,265,628	(4,144,787)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
11,195,926	2,080,399	صافي الزيادة في نقد ونقد معادل
16,653,400	32,426,843	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
27,849,326	34,507,242	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 5)

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

1 - تأسيس الشركة الأم وأغراضها

إن شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" (والمعروفة سابقاً باسم شركة المجموعة المشتركة للتجارة والمقاولات - سليمان خالد عبداللطيف الحمد - ذ.م.م.)، هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيسها بموجب عقد تأسيس رقم 215 / ب / جلد 4 والمؤرخ في 15 نوفمبر 1965 وتعديلاته اللاحقة وآخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 7/14 بتاريخ 22 يوليو 2020.

تم إدراج الشركة الأم في بورصة الكويت بتاريخ 23 يناير 2006.

إن الأغراض الرئيسية التي تأسست الشركة الأم من أجلها هي كما يلي:

1. القيام بأعمال المقاولات العامة والأعمال الميكانيكية وأعمال الهندسة الصحية والأعمال الإنشائية من مباني وطرق وجسور وإدارتها والإشراف عليها وما يتعلق بها من خدمات أخرى.
2. صناعة وإنتاج واستيراد مواد البناء بمختلف أنواعها (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة).
3. تجارة وتعبئة وتغليف الإسمنت ودراكيل الرمل والمواد السائبة المتعلقة بها.
4. الخلط الخرسانى الجاهز.
5. تصنيع وتنفيذ أعمال الأصباغ والديكورات اللازمة لتنفيذ الأعمال المدنية (وذلك بعد موافقة الهيئة العامة للصناعة).
6. إنتاج الأسفلت.
7. شراء واستيراد الأجهزة والمستلزمات والمعدات اللازمة لتنفيذ أغراض الشركة الأم.
8. تملك وسائل النقل اللازمة لأنشطة الشركة الأم.
9. تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المشابهة لهذه الأغراض.
10. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ وصناديق تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصيلة أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن الشركة الأم مقيدة في السجل التجاري تحت رقم 13595 بتاريخ 19 سبتمبر 2005.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو منطقة العارضية، قطعة 2، مبنى 284، ص. ب. 4819 - الصفاة 13049، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 مايو 2021.

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة 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 2020.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن يتم الاطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الجارية التطبيق

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن بعض التعديلات والتفسيرات الأخرى تنطبق لأول مرة في 2021، ولكن ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

3 - عقارات استثمارية

إن العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية 7,292,166 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 - 7,309,000 دينار كويتي، 31 مارس 2020 - 7,479,000 دينار كويتي) مسجلة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل عقود تأجير تمويلية مع وعد بالشراء.

4 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
41,371,969	27,809,657	17,787,788	وزارات وهيئات حكومية
2,028,161	3,332,625	3,005,549	شركات ومؤسسات
14,710,049	15,715,443	14,977,809	مدينون تجاريون
750,967	567,216	1,259,169	مدينون آخرون
58,861,146	47,424,941	37,030,315	مجموع المدينون
(3,826,685)	(4,318,896)	(4,318,896)	مخصص خسائر الانخفاض في القيمة
55,034,461	43,106,045	32,711,419	صافي المدينين
31,406,185	10,081,112	9,470,946	ضمانات محتجزة على العقود
(1,862,077)	(1,862,077)	(1,862,077)	مخصص خسائر الانخفاض في القيمة
29,544,108	8,219,035	7,608,869	صافي ضمانات محتجزة على العقود
41,780,102	41,824,889	35,618,664	دفعات مقدمة عن أعمال عقود
3,464,228	3,179,350	3,689,073	مصاريف مدفوعة مقدما
1,417,059	1,727,883	2,174,082	موظفون مدينون
4,339,193	4,016,249	4,702,696	تأمينات مستردة
580,450	572,605	506,693	دفعة مقدمة عن تأسيس شركات
1,029,409	857,087	938,305	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
(1,107,216)	(1,107,216)	(1,107,216)	مخصص خسائر الانخفاض في القيمة
136,081,794	102,395,927	86,842,585	
29,157,691	17,997,928	19,949,625	ضمانات محتجزة على العقود - الجزء غير المتداول:
(33,381)	(33,381)	(33,381)	ضمانات محتجزة على العقود
29,124,310	17,964,547	19,916,244	مخصص خسائر الانخفاض في القيمة

5 - نقد ونقد معادل

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
27,504,377	29,992,159	32,351,507	نقد في الصندوق ولدى البنوك
344,949	2,434,684	2,155,735	ودائع بنكية قصيرة الأجل
27,849,326	32,426,843	34,507,242	

تراوح معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2020 - 1.25% إلى 2.75%، 31 مارس 2020 - 1.25% إلى 2.75%) وتستحق هذه الودائع بمعدل أقل من 90 يوم من تاريخ إيداعها.

6 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 17,157,606 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 - 17,157,606 دينار كويتي، 31 مارس 2020 - 16,340,577 دينار كويتي) موزعا على 171,576,061 سهم (31 ديسمبر 2020 - 171,576,061 سهم، 31 مارس 2020 - 163,405,773 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد.

7 - أسهم خزانة

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
471,589	495,168	495,168	عدد أسهم الخزانة (سهم)
%0.289	%0.289	%0.289	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
83,943	99,529	114,384	القيمة السوقية (دينار كويتي)
244,480	244,480	244,480	التكلفة (دينار كويتي)

بناء على قرارات هيئة أسواق المال، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الاحتياطات بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزانة.

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
31 مارس 2021
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

8 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
29,321,943	11,411,980	10,170,560	دفعات مقدمة على عقود
29,691,867	20,245,398	13,344,993	موردون
54,909,118	49,470,386	48,075,480	مصاريف مستحقة
16,996,504	11,860,797	10,747,778	مقاولون
28,819,425	27,856,226	26,887,380	ضمانات محتجزة للغير
1,971,446	2,353,516	2,353,516	مخصص غرامات
185,366	521,982	1,205,610	دائنون آخرون
90,187	-	13,221	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
46,782	46,782	46,782	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
-	335,976	335,976	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
805,538	822,735	465,687	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
22,183	21,227	20,388	توزيعات مستحقة للمساهمين
162,860,359	124,947,005	113,667,371	

والتي تتمثل في:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
21,553,532	29,662,915	26,115,705	الجزء غير المتداول
141,306,827	95,284,090	87,551,666	الجزء المتداول
162,860,359	124,947,005	113,667,371	

9 - قروض طويلة الأجل
تتلخص القروض طويلة الأجل فيما يلي:

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
500,000	-	500,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء معدات وآلات وسيارات وتطوير مصنعي الأسفلت والخرسانة الجاهزة مضمون برهن مصانع الشركة الأم الكائنة بمنطقة الصليبية الصناعية ويسدد على أقساط نصف سنوية لمدة 5 سنوات حتى 15 نوفمبر 2021، ويتحمل فائدة سنوية بمعدل 3.5%.
2,500,000	-	2,500,000	- قرض من بنك محلي مضمون برهن أصول محفظتين استثماريتين ويسدد على دفعة واحدة في 20 ديسمبر 2021، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 1% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
5,000,000	5,000,000	-	- قرض من بنك محلي لتمويل رأس المال العامل ويستحق في 31 مايو 2022، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 2% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
1,044,000	628,000	416,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء ممتلكات ومعدات ويسدد على أقساط نصف سنوية لمدة 5 سنوات حتى 15 سبتمبر 2023، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل ثابت 3.5%.
18,688	-	18,688	- قرض من بنك خليجي لتمويل شراء آلات ومعدات للمجموعة مقابل رهن الآلات ومعدات من إحدى الفروع الخارجية ويسدد على أقساط شهرية لمدة 3 سنوات تنتهي خلال 2021 ويتحمل فائدة سنوية 4%.
9,062,688	5,628,000	3,434,688	الرصيد كما في 31 مارس 2021
9,479,463	6,044,000	3,435,463	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 (مدققة)
9,752,210	9,022,376	729,834	الرصيد كما في 31 مارس 2020

إن الأرصدة الدفترية للقروض طويلة الأجل للمجموعة مقومة بالعملة التالية:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
9,695,466	9,460,000	9,044,000	دينار كويتي
56,744	19,463	18,688	درهم إماراتي
9,752,210	9,479,463	9,062,688	

10 - دائن مرابحات

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
12,563,553	4,837,279	2,456,309	إجمالي المربحات
(93,636)	(50,556)	(27,287)	بطرح: تكاليف تمويلية مستقبلية غير مطفاة
12,469,917	4,786,723	2,429,022	القيمة الحالية للمربحات
والتي تتمثل في:			
31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
458,291	313,743	266,522	الجزء غير المتداول
12,011,626	4,472,980	2,162,500	الجزء المتداول
12,469,917	4,786,723	2,429,022	القيمة الحالية للمربحات

إن بعض دائني مرابحات تخص شركات تابعة، وهي مضمونة برهن مبنى ضمن ممتلكات وعقارات ومعدات، وبالكفالة التضامنية من الشركة الأم.

11 - قروض قصيرة الأجل

إن القروض قصيرة الأجل تمثل دفعات مقدمة من البنوك عن عقود مقاولات، على أن تسدد باستقطاع 10% إلى 20% من المبالغ المستلمة من الأعمال المنجزة. تتحمل القروض فائدة سنوية تتراوح من 3% إلى 4.75% (31 ديسمبر 2020 - من 3% إلى 4.75%)، 31 مارس 2020 - من 3% إلى 4.75%). إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الائتمانية مضمونة برهن حوالة حق على إيرادات العقود.

12 - بنوك دائنة

تتمثل البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكشوف وأوراق دفع.

إن تسهيلات السحب على المكشوف تتحمل فائدة سنوية تتراوح من 1% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2020 - من 1% إلى 2.5%)، 31 مارس 2020 - من 1% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

إن تسهيلات السحب على المكشوف من بنوك خليجية تحمل فائدة سنوية تتراوح من 3% إلى 4.75% (31 ديسمبر 2020 - من 3% إلى 4.75%)، 31 مارس 2020 - من 2.25% إلى 5%) وتستحق عند الطلب.

إن أوراق الدفع تتحمل فائدة سنوية 2% (31 ديسمبر 2020 - 2%)، 31 مارس 2020 - 2%)، فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق خلال 180 يوم.

إن البنوك الدائنة تخص الشركة الأم والشركات التابعة وهي مضمونة برهن حوالة حق على إيرادات العقود.

13 - مجمل الربح (الخسارة)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021					
المجموع	المجموع	استيعادات ما بين الأقسام الداخلية	مصنعي الأسفلت والخلاطات المركزية	سيارات وكراج ومعدات	مشاريع	إيرادات تشغيلية
53,341,918	36,612,613	(2,392,222)	664,070	810,168	37,530,597	تكاليف تشغيلية
(53,787,992)	(34,614,612)	2,392,222	(602,195)	(782,138)	(35,622,501)	مجل الربح (الخسارة)
(446,074)	1,998,001	-	61,875	28,030	1,908,096	

- 14 - ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها، إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2020	2021		
(3,421,068)	659,175	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	
أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:	
163,405,773	171,576,061	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة	
8,170,289	-	يضاف: أسهم منحة	
(471,589)	(495,168)	يطرح: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة	
171,104,473	171,080,893	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	
فلس	فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	
(19.99)	3.85		

بلغت خسارة السهم الأساسية 21 فلس للفترة المنتهية في 31 مارس 2020 قبل التعديلات بأثر رجعي والمتعلقة بإصدار أسهم منحة والتي تم إقرارها فيما بعد من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم (إيضاح 15).

- 15 - الجمعية العامة
وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 6 مايو 2021 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 6% من القيمة الاسمية، بواقع 6 فلس للسهم، وعدم توزيع أسهم منحة وعدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 29 يونيو 2020 على توزيع أسهم منحة بواقع 5 أسهم لكل 100 سهم أي بقيمة إجمالية 817,029 دينار كويتي، وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 276,832 دينار كويتي وعدم توزيع أرباح نقدية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، تم التأشير على ذلك في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 22 يوليو 2020.

- 16 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا، شركات تحت سيطرة مشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

31 ديسمبر	31 مارس	أطراف ذات صلة أخرى	شركات المحاصة	
2020	2021			
31 مارس 2020	31 مارس 2021			
1,029,409	938,305	806,507	131,798	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 4)
805,538	465,687	402,041	63,646	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 8)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

مزاي الإدارة العليا:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
221,914	248,598	مرتبات ومزايا قصيرة الأجل
9,683	9,594	مزاي ما بعد التوظيف
231,597	258,192	

- 17 - معلومات القطاعات
إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. وتمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت وخارجها. ولأغراض بيان تحليل القطاعات الرئيسية، قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة إلى القطاعات الجغرافية التالية حسب الموقع الجغرافي لعملاء وموجودات كل قطاع على حدة:
- دولة الكويت.
 - دول مجلس التعاون الخليجي.

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021				
المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	
36,612,613	-	14,582,843	22,029,770	إيرادات تشغيلية
(34,614,612)	-	(13,002,541)	(21,612,071)	تكاليف تشغيلية
1,998,001	-	1,580,302	417,699	مجمول الربح
930,657	271,482	1,065,925	(406,750)	نتائج القطاع
214,506,209	-	52,885,965	161,620,244	مجموع موجودات القطاع
174,975,445	-	42,315,095	132,660,350	مجموع مطلوبات القطاع
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020				
المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت	
53,341,918	-	25,561,739	27,780,179	إيرادات تشغيلية
(53,787,992)	-	(24,340,880)	(29,447,112)	تكاليف تشغيلية
(446,074)	-	1,220,859	(1,666,933)	مجمول (الخسارة) الربح
(3,124,475)	296,593	504,092	(3,925,160)	نتائج القطاع
295,447,848	-	79,814,536	215,633,312	مجموع موجودات القطاع
250,506,411	-	72,224,901	178,281,510	مجموع مطلوبات القطاع

18 - التزامات محتملة ومطالبات قضائية

أ - يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف إلتزامات محتملة تتمثل فيما يلي:

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
16,090,647	8,768,112	6,374,491	اعتمادات مستنديه
134,162,672	132,702,592	136,619,643	كفالات إنجاز
50,470,262	39,823,954	30,109,518	كفالات دفعات مقدمة
17,249,809	10,173,602	9,113,410	كفالات مناقصات
43,262,623	69,724,054	66,203,612	كفالات محجوز ضمان
11,298,937	9,718,139	9,704,882	كفالات أخرى
272,534,950	270,910,453	258,125,556	

ب - توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة، والذي ليس بالإمكان تقدير النتائج التي سوف تترتب عليها إلى أن يتم البت فيها من قبل القضاء. وفي رأي إدارة المجموعة، فإنه لن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبي مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وعليه، لم تقم المجموعة بقيد مطالبات إضافية عن هذه القضايا نظرا لوجود أرصدة كافية عنها كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

19 - قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن استلامه 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 الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال مستوى قياس متسلسل استنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري 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 التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	534,068	534,068
2,951,943	62,032	-	3,013,975
2,951,943	62,032	534,068	3,548,043

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2020 (مدققة):

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	534,068	534,068
2,761,511	62,015	-	2,823,526
2,761,511	62,015	534,068	3,357,594

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 مارس 2020:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	557,703	557,703
2,554,200	61,849	-	2,616,049
2,554,200	61,849	557,703	3,173,752

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال الفترة.

تم الإفصاح عن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في إيضاح (3).

يتم تقدير القيمة العادلة للمطلوبات المالية بخصم فترات الاستحقاق التعاقدية المتبقية بسعر الفائدة الحالي في السوق المتاحة للمطلوبات المالية المماثلة.

إن القيم العادلة للنقد والودائع البنكية قصيرة الأجل، الذمم التجارية المدينة، الذمم التجارية الدائنة، التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والمطلوبات المتداولة الأخرى تقارب قيمهم الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة استحقاق هذه الأدوات المالية.

يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات غير المسعرة، القروض والتزامات عقود الإيجار والمطلوبات المالية الأخرى بالإضافة إلى المطلوبات المالية غير المتداولة الأخرى عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام المعدلات المتاحة حالياً للديون بشروط مماثلة، مخاطر الائتمان وأجال الاستحقاق المتبقية.

20 - الأثر المترتب على وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19)

بعد سنة من ظهور جائحة COVID-19 لا تزال العديد من القطاعات الاقتصادية وقطاعات الأعمال تواجه اضطرابات وعوامل عدم تيقن نتيجة الجائحة وأيضاً بسبب الإجراءات التي اتخذتها الحكومات لاحتواء انتشار الفيروس.

لا تزال المجموعة تتأثر من تداعيات تفشي الفيروس وتواصل الإدارة جهودها في التخفيف من المخاطر الناتجة عن ذلك. إن إدارة مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة إلى جانب تطبيق التقديرات والأحكام الهامة مبينة بالتفصيل في الإيضاح رقم (38) حول البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020، ولم تحدث أي تغييرات جوهرية في عملية إدارة المخاطر.

كما أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية وذلك لإعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم لوباء COVID-19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي منذ 31 ديسمبر 2020. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.