

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018
(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 2018
(غير مدقق)
مع
تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

- 2
3
4
5
6

- بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

البزيع وشركاه RSM

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

ت ٩٦٥ ٢٢٩٦١٠٠٠
ف ٩٦٥ ٢٢٤١٢٧٦١

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 2018 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات التقية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعايير 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 لمعايير الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحاليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وهي بالتأريخ لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإتنا 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 المالية، وفقاً لمعايير 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 2018، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليها أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

د. نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة رقم 91
RSM البزيع وشركاه

دولة الكويت
13 مايو 2018

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الموارد	ايضاحات	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2017
موجودات غير متداولة :				
ممتلكات وعقارات ومعدات				27,044,843
عقارات استثمارية	4	33,238,557	34,164,752	4,493,785
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		6,093,748	6,110,000	1,100,000
حق انتفاع أراضي مستأجرة		766,922	1,100,000	74,667
ضمانات متجزئة على العقود		334,265	361,138	24,462,843
مجموع الموجودات غير المتداولة		24,647,734	22,799,450	57,176,138
موجودات متداولة :				
مخزون				41,506,367
اجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات	5	31,301,262	37,158,450	60,290,312
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		61,614,991	58,062,768	117,976,688
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	6	143,197,850	145,280,307	3,053,320
نقد ونقد معادل		3,060,654	2,997,316	5,948,912
مجموع الموجودات المتداولة		17,994,645	21,308,558	228,775,599
مجموع الموجودات		257,169,402	264,807,399	285,951,737
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية:				
رأس المال				13,504,609
أسهم خزانة				(236,131)
احتياطي أسهم خزانة	7	14,855,070	14,855,070	1,266,488
احتياطي إيجاري		(244,480)	(237,113)	6,537,134
احتياطي اختياري		1,266,488	1,266,488	1,817,340
التغيرات التراكمية في القيمة العادلة		7,093,293	7,093,293	-
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		1,817,340	(333,078)	(21,959)
أرباح مرحلة		(577,223)	(540,887)	21,088,736
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		22,551,962	20,853,191	43,956,217
الحصص غير المسيطرة		46,429,372	45,107,382	1,702,815
مجموع حقوق الملكية		1,582,176	1,329,015	45,659,032
مطلوبات غير متداولة :				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول	9	28,966,130	28,719,218	52,131,368
قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول		7,780,347	8,018,536	1,614,233
دائنون مرابحات - الجزء غير المتداول	10	2,121,616	2,323,408	2,214,535
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		11,332,606	11,048,411	10,131,664
مجموع المطلوبات غير المتداول		50,200,699	50,109,573	66,091,800
مطلوبات متداولة :				
اجمالي المبلغ المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات				1,682
دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء المتداول	9	160,975,901	160,595,266	94,957,088
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	10	1,104,777	1,430,325	1,652,556
إلتزامات مقابل حقوق تأجير تمويلية		4,470,368	4,500,000	2,806,000
دائنون مرابحات - الجزء المتداول		15,564,376	16,218,131	14,486,753
قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية		31,823,847	36,427,109	39,219,295
بنوك دائنة	11	8,389,081	12,125,139	21,077,531
مجموع المطلوبات المتداول		224,038,381	232,796,769	174,200,905
مجموع المطلوبات		274,239,080	282,906,342	240,292,705
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		322,250,628	329,342,739	285,951,737

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تتشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكتففة

رعد خلف العبد الله
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالرحمن موسى المعروف
رئيس مجلس الإدارة

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكتف (غير مدفق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		الإيضاحات
2017	2018	
61,636,966	88,586,679	أيرادات تشغيلية
(58,762,532)	(83,450,393)	تكاليف تشغيلية
2,874,434	5,136,286	جمل الربح
(2,229,661)	(2,300,648)	مصاريف عمومية وإدارية
(42,458)	(50,785)	مخصص مخزون بطيء الحركة
(171,372)	(191,775)	استهلاك وإطفاء
430,943	2,593,078	ربح التشغيل
123,592	79,511	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
266,188	63,338	صافي أرباح استثمارات
116,455	150,603	أيرادات أخرى
(873,987)	(737,461)	مصاريف تمويل
(45,852)	-	زكاة وصدقات
17,339	2,149,069	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(937)	(4,013)	وحصة الزكاة
(18,977)	(59,024)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(2,939)	(7,691)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,514)	2,078,341	حصة الزكاة
		ربح (خسارة) الفترة
510,120	1,825,180	الخاص بـ:
(515,634)	253,161	مساهمي الشركة الأم
(5,514)	2,078,341	الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	
3.44	12.32	ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2017	2018
(5,514)	2,078,341

ربح (خسارة) الفترة

(95,356)	(36,336)
(95,356)	(36,336)
(100,870)	2,042,005

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

414,764	1,788,844
(515,634)	253,161
(100,870)	2,042,005

الخاص بـ :
مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2018
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	التراكيمية في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	احتياطي أسماء خزانة	رأس المال				
46,436,397	1,329,015	45,107,382	20,853,191	(540,887)	-	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(237,113)	14,855,070	الرصيد في 31 ديسمبر 2017	كما تم عرضه سابقاً التغير في السياسات المحاسبية (إيضاح 3 - 1)	
(459,487)	-	(459,487)	(126,409)	-	(333,078)	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2018	شراء أسهم خزانة	
45,976,910	1,329,015	44,647,895	20,726,782	(540,887)	(333,078)	1,817,340	7,093,293	1,266,488	(237,113)	14,855,070	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل لل فترة	الرصيد في 31 مارس 2018	
(7,367)	-	(7,367)	-	-	-	-	-	-	(7,367)	-	شراء أسهم خزانة	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل لل فترة	
2,042,005	253,161	1,788,844	1,825,180	(36,336)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 31 مارس 2018	الرصيد في 31 مارس 2018	
<u>48,011,548</u>	<u>1,582,176</u>	<u>46,429,372</u>	<u>22,551,962</u>	<u>(577,223)</u>	<u>(333,078)</u>	<u>1,817,340</u>	<u>7,093,293</u>	<u>1,266,488</u>	<u>(244,480)</u>	<u>14,855,070</u>			
45,637,908	2,090,995	43,546,913	20,578,616	73,397	-	1,817,340	6,537,134	1,266,488	(230,671)	13,504,609	الرصيد في 1 يناير 2017	شراء أسهم خزانة	
(5,460)	-	(5,460)	-	-	-	-	-	-	(5,460)	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل لل فترة	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة	
(100,870)	(515,634)	414,764	510,120	(95,356)	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة	الرصيد في 31 مارس 2017	
(49,916)	(49,916)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<u>177,370</u>	<u>177,370</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,817,340</u>	<u>6,537,134</u>	<u>1,266,488</u>	<u>(236,131)</u>	<u>13,504,609</u>			
<u>45,659,032</u>	<u>1,702,815</u>	<u>43,956,217</u>	<u>21,088,736</u>	<u>(21,959)</u>	<u>-</u>								

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

شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
لل فترة المنتهية في 31 مارس 2018
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
17,339	2,149,069
2,258,285	2,054,644
42,458	50,785
(123,592)	(79,511)
(266,188)	(63,338)
(935)	(1,474)
873,987	737,461
481,583	573,823
3,282,937	5,421,459
(3,003,689)	5,806,403
(8,287,782)	(3,342,991)
(17,167,822)	109,238
22,997,372	520,483
(2,178,984)	8,514,592
(421,446)	(289,628)
(2,600,430)	8,224,964
(2,096,369)	(1,123,538)
236,277	117,725
(400,000)	-
400,000	-
935	-
44,020	-
(1,815,137)	(1,005,813)
(873,987)	(737,461)
(234,894)	(563,737)
373,516	(855,547)
836,060	(4,603,262)
2,600,663	(3,736,058)
(5,460)	(7,367)
-	(29,632)
(49,916)	-
2,645,982	(10,533,064)
(1,769,585)	(3,313,913)
7,718,497	21,308,558
5,948,912	17,994,645

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيه دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
التسويات :
استهلاكات وإطفاء مخصص مخزون بطيء الحركة
أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
صافي أرباح استثمارات
إيرادات فوائد
مصاريف تمويل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
مخزون إجمالي المبلغ المستحق من / إلى العملاء عن أعمال المقاولات
مديونون وأرصدة مدينة أخرى وضمانات متحجزة على العقود
دائعون وأرصدة دائنة أخرى
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) العمليات التشغيلية
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
المدفوع لشراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إيرادات فوائد مستلمة
توزيعات أرباح نقدية مستلمة
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
مصاريف تمويل مدفوعة
قروض طويلة الأجل
دائعون مرابحات
قروض قصيرة الأجل وتسهيلات ائتمانية
بنوك دائنة
المدفوع لشراء أسهم خزانة
الالتزامات مقابل عقود تأجير تمويلية
توزيعات نقدية مدفوعة للholders غير المسيطرة
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في نقد ونقد معادل
نقد ونقد معادل في بداية الفترة
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (ايضاح 6)

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

1 - تأسيس الشركة الأم وأغراضها

إن شركة المجموعة المشتركة للمقاولات - ش.م.ك. (عامة) "الشركة الأم" (المعروف 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 المؤرخ في 15 نوفمبر 1965 وتعديلاته اللاحقة وأخراها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري بموجب مذكرة صادرة من إدارة الشركات المساهمة رقم 6/29 بتاريخ 2 يوليول 2017 بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 15 مايو 2017، حيث تم تعديل رأس مال الشركة الأم ليصبح كما هو مبين في إيضاح رقم (7).

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 الإنسانية 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 الخرساني الجاهز.
5. تصنيع وتنفيذ أعمال الأصباغ والديكورات الازمة 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 الازمة لأنشطة الشركة الأم.
9. تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المشابهة لهذه الأغراض.
10. استغلال الفرائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استئجارها في محافظ وصنا白衣 تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرةً للأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشتراك بأي وجه مع البيانات التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه البيانات أو تلتحق بها.

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

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو منطقةعارضية - قطعة 2 مبني 284 صندوق بريد رقم 4819 الصفة 13049 - دولة الكويت.

تلت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 مايو 2018.

2 - أسس العرض

لقد اعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم (34) "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تطبيق المعايير الجديدة كما هو مبين في إيضاح (3). لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات الأخرى تطبق لأول مرة في 2018، ولكن ليس لها أي اثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

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

3 - التغيرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة

إن التغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة ناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) وهي ملخصة أدناه:

أ - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية الصادر في يوليو 2014 بتاريخ 1 يناير 2018 كتاريخ تطبيق أولى. إن متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) تمثل تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 - الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. يقوم المعيار الجديد بتغييرات جوهريه على محاسبة الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية:

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

تقييم نموذج الأعمال:

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

تم استبدال فئة قياس المعيار المحاسبى الدولى رقم 39 للموجودات المالية المتاحة للبيع بفئة أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع عدم إعادة تصنیف أرباح أو خسائر البيع إلى بيان الأرباح أو الخسائر، كما تم استبدال فئة القروض والمديين بفئة أدوات الدين بالتكلفة المطفأة.

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

أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

عند الاعتراف المبdenى، يجوز للمجموعة اختيار تصنیف بعض استثماراتها كأدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفى تعريف أدوات الملكية بموجب المعيار المحاسبى الدولى رقم 32 الأدوات المالية: العرض وغير محظوظ بها بغرض المتاجرة. يتم تحديد هذا التصنیف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم إعادة تصنیف الأرباح والخسائر من تلك الأدوات إلى بيان الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات توزيعات الأرباح في بيان الأرباح أو الخسائر عندما يثبت حق المجموعة في استلام الدفعات. إن أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع للتغيرات انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنیف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من التغير التراكمي في القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلية في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

أدوات الدين بالتكلفة المطفأة:

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت الشرطين التاليين:
يحتفظ بال الموجودات ضمن نموذج عمل يهدف إلى جمع التدفقات النقدية التعاقدية.
الشروط التعاقدية للموجودات المالية هي أن تستلم تدفقاتها النقدية في تواريخ محددة عن طريق دفعات من أصل المبلغ المستحق بالإضافة إلى الفوائد على أصل المبلغ المستحق القائم.

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

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

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية:

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

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

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

بالنسبة للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى، إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات والمستحق من أطراف ذات صلة، قامت المجموعة بتطبيق المنهج المبسط للمعيار واحتسبت خسائر الائتمان المتوقعة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة. قامت المجموعة بإنشاء مصفوفة للمخصصات تستند إلى خسائر الائتمان التاريخية للمجموعة، مع تعديلها لعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

المرحلة الانتقالية:

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

- لم يتم تعديل أرقام المقارنة. تم إثبات الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018، وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المقدمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وال فترة المنتهية في 31 مارس 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) وبالتالي فهي ليست مقارنة.

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

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

إن أثر هذا التغيير في السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 هو نقص الأرباح المرحلة بمبلغ 126,409 دينار كويتي، ونقص التغير التراكمي في القيمة العادلة بمبلغ 333,078 دينار كويتي على النحو التالي:

احتياطي التغيرات	الرأباح	المطلوبات المالية	المرحلة	الرأباح	المطلوبات المالية	المرحلة	الرأباح	المطلوبات المالية	المرحلة
-	20,853,191	رصيد الأقل تحت معيار المحاسبة الدولي رقم (39) كما في 31 ديسمبر 2017							
(333,078)	-	أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس:							
-	(126,409)	أدوات ملكية متاحة للبيع إلى أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر							
(333,078)	20,726,782	أثر خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في تاريخ الرصيد الافتتاحي بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2018							

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ بداية التطبيق للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9):

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

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	القيمة الدفترية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي لتقارير المالية رقم (9)	التصنيف الأولى وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)	الموجودات المالية
2,997,316	2,997,316	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
58,024,887	58,062,768	التكلفة المطفأة	قرصون و مدینون	إجمالي المبلغ المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات مدينون وأرصدة مدينة أخرى
145,191,779	145,280,307	التكلفة المطفأة	قرصون و مدینون	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
766,922	1,100,000	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية متاحة للبيع	نقد ونقد معادل
21,308,558	21,308,558	التكلفة المطفأة	قرصون و مدینون	مجموع الموجودات المالية
228,289,462	228,748,949			

المطلوبات المالية					
12,125,139	12,125,139	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	بنوك دائنة	
36,427,109	36,427,109	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	قروض قصيرة الأجل	
18,541,539	18,541,539	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	وشهادات ائتمانية	
4,500,000	4,500,000	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	دائنون مرباحات	
9,448,861	9,448,861	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	إلتزامات مقابل عقود تأجير	
189,314,484	189,314,484	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	تمويلية	
270,357,132	270,357,132			قروض طويلة لأجل	
				دائنون وارصدة مدينة أخرى	
				مجموع المطلوبات المالية	

ب) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

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

إن الخمس خطوات المطبقة في هذا النموذج هي كالتالي:

- تحديد العقد مع العميل.
- تحديد التزامات الأداء في العقد.
- تحديد سعر الصنفقة.
- توزيع سعر الصنفقة على التزامات الأداء في العقد.
- الاعتراف بالإيراد عندما (او كلما) تفي الشركة بالالتزام الأداء.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، ستقوم المجموعة بتطبيق نهج التأثير التراكمي عن طريق إعادة تعديل رصيد الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018 باثر رجعي مع عدم تعديل رصيد الفترات السابقة.

إن المجموعة تقوم بأعمال عقود المقاولات العامة مع الجهات الحكومية والخاصة التجارة العامة، صناعة وإنتاج واستيراد مواد البناء بمختلف أنواعها بالإضافة إلى عقود الخدمات.

إن تطبيق هذا المعيار لم ينتج عنه أي تغيير مادي في السياسات المحاسبية للمجموعة حيث أن معظم إيرادات المجموعة تقع في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) وليس له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة والتي تمثل في:

(ا) خدمات عقود المقاولات

يتم إدراج الإيرادات من عقود المقاولات خلال فترة التنفيذ باستخدام طريقة نسبة الإنجاز والتي تتوافق مع معايير التحقق التي يتطلبها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15)، وبالتالي حددت المجموعة أن معايير التحقق خلال التنفيذ لا تزال مناسبة لعقودها بشأن خدمات المقاولات.

(ب) دفعات مقدمة من العملاء

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

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

(ت) تقييم الخدمات

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

4 - عقارات استثمارية

توجد عقارات استثمارية بقيمة دفترية 6,093,748 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017 - 6,110,000 دينار كويتي، 1 مارس 2017 - 3,913,972 دينار كويتي) مسجلة لصالح بعض البنوك المحلية مقابل عقود تأجير تمويلية مع وعد بالشراء.

5 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2017	31 دسمبر 2017	31 مارس 2018	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
27,538,629	40,348,846	28,497,467	وزارات وهيئات حكومية
6,325,242	9,899,741	8,436,294	شركات ومؤسسات
8,340,673	11,042,229	14,133,344	مدينون تجاريون
535,336	332,967	957,212	مدينون آخرون
42,739,880	61,623,783	52,024,317	مجموع المدينون
10,431,185	30,146,837	28,320,068	ضمانت محتجزة على العقود
(5,937,169)	(6,153,186)	(6,241,730)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
47,233,896	85,617,434	74,102,655	دفعات مقدمة عن أعمال عقود
48,668,207	43,711,456	55,548,054	مصاريف مدفوعة مقدماً
16,195,691	9,586,977	8,503,547	موظفو مدينون
821,007	1,255,664	1,080,277	تأمينات مستردة
2,577,585	1,705,798	1,781,390	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
1,430,268	2,908,973	1,626,181	دفعة مقدمة عن تأسيس شركات
1,050,034	494,005	555,746	
117,976,688	145,280,307	143,197,850	

6 - نقد ونقد معادل

31 مارس 2017	31 دسمبر 2017	31 مارس 2018	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
5,448,912	20,785,498	17,471,585	نقد في الصندوق ولدى البنوك
500,000	523,060	523,060	ودائع قصيرة الأجل
5,948,912	21,308,558	17,994,645	

تراوح معدل الفائدة الفعلي السنوي على الودائع البنكية قصيرة الأجل من 1.25% إلى 2.75% (31 ديسمبر 2017 – 1.25% إلى 2.75%، 31 مارس 2017 – 1.25% إلى 2.75%) وتستحق خلال 90 يوم من تاريخ إيداعها.

7 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 14,855,070 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017 – 14,855,070 دينار كويتي، 31 مارس 2017 – 13,504,609 دينار كويتي) موزعاً على 148,550,703 سهم (31 ديسمبر 2017 – 148,550,703 سهم، 31 مارس 2017 – 135,046,094 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2018 (إيضاح 15) تمت الموافقة على ما يلي:
زيادة رأس مال الشركة الأم من 14,855,070 دينار كويتي إلى 16,340,577 دينار كويتي، أي بزيادة قدرها 1,485,507 دينار كويتي وذلك عن طريق توزيع أسهم منحة مجانية بعدد 14,855,070 سهم بنسبة 10% من رأس المال، أي بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم وذلك للمساهمين المقيدين بسجلات الشركة الأم بتاريخ يوم تداول سعر السهم وتغريم مجلس الإدارة بالتصرف في كسور الأسهم إن وجدت، وجارى العمل على التأشير بذلك في السجل التجاري للشركة الأم.

8 - أسهم خزانة

31 مارس 2017	31 دسمبر 2017	31 مارس 2018	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
373,335	412,718	428,718	عدد أسهم الخزانة (سهم)
%0.276	%0.278	%0.289	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
186,668	189,850	184,777	القيمة السوقية (دينار كويتي)
236,131	237,113	244,480	التكلفة (دينار كويتي)

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

دائنون وأرصدة دائنة أخرى - 9

31 مارس 2017	31 دسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018	
51,614,439	67,784,347	54,632,645	دفعات مقدمة على عقود
19,180,572	32,719,038	36,337,484	موردين
37,313,058	45,438,039	51,205,435	مصاريف مستحقة
25,213,428	20,523,410	19,296,299	مقاولون
10,185,356	18,563,411	22,362,891	ضمانات متحجزة للغير
1,341,880	1,971,446	2,758,433	مخصص غرامات
887,182	988,458	1,256,315	دائنوں آخرون
160,284	192,307	194,337	ضريبة دعم العمالة الوطنية المستحقة
53,665	29,516	83,570	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المستحقة
74,647	41,805	102,773	حصة الزكاة المستحقة
369,648	453,316	423,316	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستحقة
592,726	585,944	839,219	مستحق إلى أطراف ذات صلة (ايضاح 16)
75,510	12,953	13,517	توزيعات مستحقة للمساهمين
26,061	10,494	435,797	تأمينات من الغير
147,088,456	189,314,484	189,942,031	

والتي تتمثل في:

31 مارس 2017	31 دسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018	
52,131,368	28,719,218	28,966,130	الجزء غير المتداول
94,957,088	160,595,266	160,975,901	الجزء المتداول
147,088,456	189,314,484	189,942,031	

- 10 قروض طويلة الأجل تلاخص القروض طويلة الأجل فيما يلي:

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
272,276	134,948	137,328	- قرض من بنك محلي مضمون برهن رسمي على أرض العارضية وال موجودات المقلمة عليها ويسدد على أقساط شهرية لمدة 15 سنة حتى 27 مارس 2020 بعد فترة سماح سنة واحدة ، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل %3.5 فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
1,000,000	750,000	250,000	- قرض من بنك محلي لتمويل شراء معدات وألات وسيارات وتطوير مصنعي الأسفلت والخرسانة الجاهزة مضمون برهن مصانع الشركة الأم الكافنة بمنطقة الصليبية الصناعية ويسدد على أقساط نصف سنوية لمدة 5 سنوات حتى 15 نوفمبر 2021، ويتحمل فائدة سنوية بمعدل 3.5%.
5,000,000	5,000,000	-	- قرض من بنك محلي لتمويل رأس المال العامل ويستحق في 31 مارس 2019 ، ويحمل القرض فائدة سنوية بمعدل 2% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
229,879	-	229,879	- قرض من بنك أجنبي لتمويل شراء ممتلكات ومعدات ويسدد على أقساط ربع سنوية لمدة 3 سنوات تنتهي خلال 2018، ويتحمل فائدة سنوية بمعدل 2% فوق سعر الخصم المحدد من قبل بنك الكويت المركزي.
2,292,000	1,876,000	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%.
90,969	19,399	71,570	- قروض من بنوك خليجية تسدد على أقساط شهرية وربع سنوية وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2.25% إلى 3.5% وتستحق السداد خلال أعوام 2018 و2019 لتمويل شراء آلات ومعدات للمجموعة مقابل رهن آلات ومعدات من إحدى الفروع الخارجية.
8,885,124	7,780,347	1,104,777	الرصيد كما في 31 مارس 2018
9,448,861	8,018,536	1,430,325	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقة)
3,266,789	1,614,233	1,652,556	الرصيد كما في 31 مارس 2017

- 11 - قروض قصيرة الأجل وتسهيلات انتقائية

إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الانتقائية تمثل دفعات مقدمة من البنك عن عقود مقاولات، على أن تسدد باستقطاع 10% إلى 20% من المبالغ المستلمة من الأعمال المنجزة. تحمل القروض فائدة سنوية تتراوح من 1.5% إلى 3% (31 ديسمبر 2017 - من 1.5% إلى 3%，31 مارس 2017 - من 1.5% إلى 3%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي. إن القروض قصيرة الأجل والتسهيلات الانتقائية مضمونة برهن حالة حق إيرادات العقود.

- 12 - بنوك دائنة

تمثل البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكتشوف وأوراق دفع.

إن تسهيلات السحب على المكتشوف تحمل فائدة سنوية تتراوح من 1% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2017 - من 1% إلى 2.5%، 31 مارس 2017 - من 1.5% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

إن أوراق الدفع تحمل فائدة سنوية 2% (31 ديسمبر 2017 - 2%，31 مارس 2017 - 2%)، فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق خلال 180 يوم.

إن البنك الدائنة تخص الشركة الأم والشركات التابعة وهي مضمونة برهن حالة حق على إيرادات العقود والكافلة الشخصية لشركاء الشركات التابعة لصالح البنك.

- 13 - مجمل الربح

للثلاثة أشهر
المنتتهية
في 31 مارس
2017

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

المجموع	المجموع	استبعادات ما بين الأقسام الداخلية	مصنعي الإسفلات والخلطات المركزية	سيارات وكراج ومعدات	مشاريع	إيرادات تشغيلية	تكلف تشغيلية	مجمل الربح
61,636,966	88,586,679	(4,225,622)	999,377	222,018	91,590,906			
(58,762,532)	(83,450,393)	4,225,622	(1,155,444)	(411,493)	(86,109,078)			
2,874,434	5,136,286	-	(156,067)	(189,475)	5,481,828			

- 14 - ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ليس هناك أسهم عادي مخففة متყع إصدارها، إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية السهم الأساسية بناء على صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2017	2018
510,120	1,825,180
أسهم	أسهم
148,550,703	148,550,703
(369,676)	(418,618)
148,181,027	148,132,085
فلس	فلس
3.44	12.32

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة :

عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة

يضاف : أسهم منحة

يطرح : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة

ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

بلغت ربحية السهم الأساسية 3.79 فلس للفترة المنتهية في 31 مارس 2017 قبل التعديلات بأثر رجعي والمتعلقة باصدار 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 9 مايو 2018 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الأساسية، أي بواقع 20 فلس للسهم أي بقيمة إجمالية 2,962,440 دينار كويتي وأسهم منحة بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم أي بقيمة إجمالية 1,485,507 دينار كويتي وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 423,316 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 15 مايو 2017 على توزيع أرباح نقدية، بنسبة 20% من القيمة الأساسية، أي بواقع 20 فلس للسهم أي بقيمة إجمالية 2,693,455 دينار كويتي وأسهم منحة بواقع 10 أسهم لكل 100 سهم أي بقيمة إجمالية 1,350,461 دينار كويتي وتوزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 369,648 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

16 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متعددة 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 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2018	أطراف ذات صلة أخرى	شركات المحاصة	
1,430,268	2,908,973	1,626,181	486,295	1,139,886	دينون وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 5)
592,726	585,944	839,219	274,814	564,405	دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح 9)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:

مزايا الإدارة العليا:

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
271,188	418,394
10,061	9,493
281,249	427,887

17 - معلومات القطاعات

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة نشطتها 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 ومحظوظات كل قطاع على حدة:

- دولة الكويت.
- دول مجلس التعاون الخليجي.

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
88,586,679	-	9,790,893	78,795,786
(83,450,393)	-	(11,155,428)	(72,294,965)
5,136,286	-	(1,364,535)	6,500,821
2,078,341	253,161	(2,437,891)	4,263,071
322,250,628	-	64,530,433	257,720,195
274,239,080	-	50,061,366	224,177,714

إيرادات تشغيلية
تكاليف تشغيلية
مجمل الربح (الخسارة)
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

المجموع	الحصص غير المسيطرة	دول مجلس التعاون الخليجي	دولة الكويت
61,636,966	-	11,597,965	50,039,001
(58,762,532)	-	(12,983,015)	(45,779,517)
2,874,434	-	(1,385,050)	4,259,484
(5,514)	(515,634)	(2,479,511)	2,989,631
285,951,737	-	76,189,116	209,762,621
240,292,705	-	86,955,826	153,336,879

إيرادات تشغيلية
تكاليف تشغيلية
مجمل الربح (الخسارة)
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

- 18 التزامات ومطالبات محتملة

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

31 مارس 2017	2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
17,638,380	27,992,541	22,568,373	اعتمادات مستندية
148,660,042	167,358,499	167,461,292	كفالات إنجاز
76,771,296	74,577,202	76,691,245	كفالات دفعات مقدمة
28,009,532	21,923,495	15,972,445	كفالات مناقصات
28,642,248	25,985,701	25,262,099	كفالات محجوز ضمان
11,346,338	12,423,732	13,064,791	كفالات أخرى
311,067,836	330,261,170	321,020,245	

ب - توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة ضد الخير ومن الخير ضد المجموعة، والذي ليس بالإمكان تقيير 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 وعلىه، لم تقم المجموعة بقيد مطالبات إضافية عن هذه القضايا نظراً 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 الالتزام من خلال عملية تجارية بحثة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بأحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الالتزام 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 استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلن (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات التمامية.
- المستوى الثاني: ويشمل أساس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحاً إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أساس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 مارس 2018:

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات	
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
766,922	766,922	-	-		
3,060,654	-	566,350	2,494,304		
3,827,576	766,922	566,350	2,494,304		

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة):

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات	
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,997,316	527,900	2,469,416		

إن الجدول التالي يبين موجودات المجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في 31 مارس 2017:

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات	
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,053,320	554,580	2,498,740		

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف فإن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية، باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع والمسجلة بالتكلفة. لقد قررت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر فترة استحقاق هذه الأدوات المالية.

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأولى والثانية والثالثة خلال الفترة.