

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

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

المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
16 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة (غير مدققة)

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.

دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق للشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

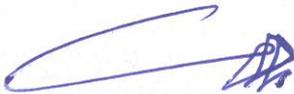
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية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

الاستنتاج

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



د. سعد منير المهنا
سجل مراقبي الحسابات رقم 29 فئة أ
هوروث المهنا وشركاه



طلال يوسف المرزني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2018

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
11,783,711	14,948,200	14,246,536	5	ممتلكات وآلات ومعدات
7,906,420	7,937,585	7,963,726		استثمارات عقارية
21,369	36,876	32,309		موجودات غير ملموسة
1,884,604	1,900,741	1,841,026		استثمار في شركات زميلة
365,901	-	-		موجودات مالية أخرى
<u>21,962,005</u>	<u>24,823,402</u>	<u>24,083,597</u>		
				الموجودات المتداولة
1,581,548	1,618,131	1,814,308		المخزون
18,323,355	36,069,825	38,283,558	6	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
1,031,511	2,184,749	2,295,893	7	عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء
2,933,330	4,189,443	3,417,956	8	النقد والنقد المعادل
<u>23,869,744</u>	<u>44,062,148</u>	<u>45,811,715</u>		
<u>45,831,749</u>	<u>68,885,550</u>	<u>69,895,312</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,029,197	10,029,197	10,029,197	9	رأس المال
(443,833)	(494,674)	(527,047)	9	أسهم خزانة
3,107,247	3,356,990	3,356,990		احتياطي قانوني
3,076,695	3,326,438	3,326,438		احتياطي اختياري
711,806	774,970	698,561	10	احتياطيات أخرى
4,144,537	5,482,381	5,400,510		أرباح مرحلة
<u>20,625,649</u>	<u>22,475,302</u>	<u>22,284,649</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,265,957	2,302,280	2,577,777		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
848,279	695,839	491,108	11	قروض وتسهيلات بنكية
<u>3,114,236</u>	<u>2,998,119</u>	<u>3,068,885</u>		
				المطلوبات المتداولة
7,309,071	7,334,597	2,517,131	11	قروض وتسهيلات بنكية
14,782,793	29,336,489	24,868,772	12	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	6,741,043	17,155,875	7	عقود تحت التنفيذ - مستحق إلى عملاء
<u>22,091,864</u>	<u>43,412,129</u>	<u>44,541,778</u>		
<u>25,206,100</u>	<u>46,410,248</u>	<u>47,610,663</u>		مجموع المطلوبات
<u>45,831,749</u>	<u>68,885,550</u>	<u>69,895,312</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.



مؤيد حمد الصالح

نائب رئيس مجلس الإدارة

والرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
14,369,875	46,136,719	9,609,041	21,466,949	إيرادات
(12,489,457)	(42,083,770)	(8,735,448)	(19,431,900)	13 تكلفه المبيعات
1,880,418	4,052,949	873,593	2,035,049	مجممل الربح
(108,635)	(75,497)	(31,111)	(29,025)	مصاريف تشغيلية أخرى
(1,108,085)	(1,096,631)	(538,968)	(554,423)	مصاريف عمومية وإدارية
30,345	-	-	-	صافي أرباح استثمارات
(164,088)	(59,778)	(81,801)	(31,427)	أعباء تمويل
529,955	2,821,043	221,713	1,420,174	الربح قبل الاستقطاعات
(4,770)	(25,389)	(1,996)	(12,781)	حصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(13,249)	(70,526)	(5,543)	(35,504)	ضريبة دعم العماله الوطنية
(5,302)	(28,210)	(2,220)	(14,201)	الزكاة
506,634	2,696,918	211,954	1,357,688	ربح الفترة
5.16	27.81	2.17	14.01	14 ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
506,634	2,696,918	211,954	1,357,688	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
(135,110)	(76,409)	(83,275)	51,324	احتياطي ترجمة عملات أجنبية فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(9,228)	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع:
(9,228)	-	-	-	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(144,338)	(76,409)	(83,275)	51,324	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
362,296	2,620,509	128,679	1,409,012	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف لفترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 10)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني	أسمه خزانه	رأس المال
20,780,138	4,125,537	856,144	3,076,695	3,107,247	(414,682)	10,029,197	
506,634	506,634	-	-	-	-	-	
(144,338)	-	(144,338)	-	-	-	-	
(29,151)	-	-	-	-	(29,151)	-	
(487,634)	(487,634)	-	-	-	-	-	
20,625,649	4,144,537	711,806	3,076,695	3,107,247	(443,833)	10,029,197	
22,475,302	5,482,381	774,970	3,326,438	3,356,990	(494,674)	10,029,197	
(1,809,372)	(1,809,372)	-	-	-	-	-	
20,665,930	3,673,009	774,970	3,326,438	3,356,990	(494,674)	10,029,197	
2,696,918	2,696,918	-	-	-	-	-	
(76,409)	-	(76,409)	-	-	-	-	
(32,373)	-	-	-	-	(32,373)	-	
(969,417)	(969,417)	-	-	-	-	-	
22,284,649	5,400,510	698,561	3,326,438	3,356,990	(527,047)	10,029,197	

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكنف لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2018	
506,634	2,696,918	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
664,878	1,542,499	نسويات لـ:
(30,345)	-	استهلاكات وإطفاءات
(1,452)	12,684	صافي أرباح استثمارات
-	3,090	خسارة/ (ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
164,088	59,778	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
276,274	322,293	أعباء تمويل
1,580,077	4,637,262	مكافأة نهاية خدمة للموظفين
(2,810,374)	(4,023,299)	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(257,041)	(196,177)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(916,262)	(111,144)	المخزون
7,299,881	(4,492,453)	عقود قيد التنفيذ - مستحق من عملاء
-	10,414,832	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(109,907)	(46,796)	عقود قيد التنفيذ - مستحق إلى عملاء
4,786,374	6,182,225	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين - مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
9,441	1,201	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,589,261)	(966,908)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(9,320)	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(19,831)	-	شراء استثمارات عقارية
71,006	-	المسدد لاقتناء موجودات غير ملموسة
-	59,715	المحصل من بيع موجودات مالية أخرى
(1,537,965)	(905,992)	توزيعات أرباح من شركات زميلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(995,471)	(5,022,197)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(473,483)	(934,039)	صافي المدفوع من القروض والتسهيلات البنكية
(29,151)	(32,373)	توزيعات أرباح مدفوعة
(170,235)	(54,568)	المدفوع لشراء أسهم خزانة
(1,668,340)	(6,043,177)	أعباء تمويل مدفوعة
1,580,069	(766,944)	صافي النقد 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
2,933,330	3,417,956	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(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 الصفاة، 13135 الكويت. تتمثل 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 مدراء محافظ.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعيين بـ"المجموعة").

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

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 المجمعّة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة 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 للفترة السابقة، وبالتالي تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 للفترة المقارنة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(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
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة 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
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة 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 المحاسبي.

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.

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 متركمة ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. لن يتم إعادة تصنيف الأرباح/الخسائر المتركمة إلى بيان الدخل المجمع عند بيع هذه الاستثمارات، ولكن سوف يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة. 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 اللازمة لكي تقاس 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 أجنبية

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

- بالنسبة لأدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بفروق 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 ضمن احتياطي 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 المدينة، 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 بالأداة المالية المعنية.

تعترف المجموعة دائماً بالخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية وذلك للمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من العملاء بموجب عقود الإنشاء ودمج الإيجار المدينة.

تقدر الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة 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، أخذاً بالاعتبار القيمة الزمنية للنقود كلما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، تعترف 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، يتعين على المجموعة قياس مخصص الخسارة لتلك الأداة المالية بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم ينكر غير ذلك)

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

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 التعثر الممكن حدوثها خلال 12 شهراً بعد تاريخ التقرير.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط في حالة انتفاء الحقوق التعاقدية للتدفقات 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 المحتفظ 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 بالتزام مالي مضمون بمقدار المتحصلات 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 المجموع. كذلك، عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجموع. وفي المقابل، عند إلغاء الاعتراف بأي من الاستثمارات في أدوات الملكية التي تم اختيارها من قبل المجموعة عند الاعتراف المبني ليتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، لا يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجموع ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلية.

المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية

التصنيف كأداة دين أو حقوق ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية المصدرة من قبل المنشأة ضمن المطلوبات المالية أو حقوق الملكية وفقاً لمضمون الترتيبات التعاقدية وتعريفات 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 بصافي المتحصلات 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 المجموع 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 البنود التالية، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي:

(1) المقابل النقدي 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 الفوائد على مدار الفترات ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم ينكر غير ذلك)

خسائر وأرباح صرف العملات الأجنبية

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

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم إعفاء المجموعة من هذه المطلوبات أو الغاؤها أو انتهاء صلاحية استحقاقها. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المستبعد والمبلغ النقدي المدفوع والمستحق، في بيان الدخل المجموع.

2.2.1.2 الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق المبني 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 المبني في 1 يناير 2018.

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	مخصص الخسارة الإضافي المعترف به وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	فئة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	فئة القياس الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	
34,264,996	(1,804,829)	36,069,825	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	قروض ومديون	مديون وأرصدة مدينة أخرى
4,184,900	(4,543)	4,189,443	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	قروض ومديون	النقد والنقد المعادل

قامت المجموعة باستبعاد كافة أدوات المالية كحقوق ملكية قبل تاريخ التطبيق المبني 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى حيث تم احتساب خسائر الانتماء وفقاً لمتطلبات المعيار، وترتب على ذلك تدعيم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 1,809,372 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 للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نمودجاً واحداً شاملاً 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 بالمقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل بضائع أو خدمات إلى عميل. وقد وضع المعيار نمودجاً 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.

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير 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 المماثلة. 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 بتقييم 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 التأكد من التقديرات

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

تقييم الأدوات المالية

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمدخلات الرئيسية المناسبة اللازمة 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 اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح 3.

الانخفاض في القيمة

تستخدم المجموعة معلومات وافتراضات ذات نظرة مستقبلية حول احتمالية التعثر ومعدلات مخاطر الائتمان المتوقعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. ممتلكات وآلات ومعدات		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
11,005,801	11,005,801	14,948,200
1,589,261	5,915,984	966,908
(7,989)	(352)	(13,885)
(661,214)	(1,952,297)	(1,537,932)
(142,148)	(20,936)	(116,755)
11,783,711	14,948,200	14,246,536

الرصيد في 1 يناير
إضافات
استبعادات
استهلاكات
فروق ترجمة بيانات مالية

تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات مباني مقامة على أرض مستأجرة بموجب عقد إيجار تشغيلي من حكومة الكويت بمبلغ 2,479,328 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (2,533,696 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2017، 2,651,492 دينار كويتي - 30 يونيو 2017).

6. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
14,187,269	28,952,974	28,276,177
1,385,428	2,383,576	2,046,966
5,767,821	9,177,057	14,148,895
550,000	-	-
385,965	417,904	482,762
22,276,483	40,931,511	44,954,800
(3,953,128)	(4,861,686)	(6,671,242)
18,323,355	36,069,825	38,283,558

مدينون تجاريون
دفعات مقدمة للموردين
مدينو محجوز ضمان
أوراق قبض
أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

7. المبالغ المستحقة من/ (إلى) العملاء بموجب عقود إنشاء		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
18,072,610	80,672,986	81,533,134
(17,041,099)	(85,229,280)	(96,393,116)
1,031,511	(4,556,294)	(14,859,982)
-	(6,741,043)	(17,155,875)
1,031,511	2,184,749	2,295,893
1,031,511	(4,556,294)	(14,859,982)

تكاليف الإنشاء المتكبدة مضافاً إليها الأرباح المحققة
ومخصوصاً منها الخسائر المتكبدة حتى تاريخه
ناقصاً: فواتير الإنجاز

يتم إثباتها في البيانات المالية المجمعة ضمن بند:
- المستحق للعملاء بموجب عقود إنشاء
- المستحق من العملاء بموجب عقود إنشاء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	النقد والتفد المعادل
61,836	76,578	48,282	أرصدة نقدية
2,580,597	3,738,415	3,050,359	حسابات جارية وتحت الطلب
290,897	374,450	319,315	ودائع لأجل لدى بنوك
2,933,330	4,189,443	3,417,956	

بلغ سعر الفائدة على الودائع 0.5% - 0.7% كما في 30 يونيو 2018 (0.5% - 0.7% - 31 ديسمبر 2017، 0.5% - 0.7% - 30 يونيو 2017).

9. حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع 10,029,197 دينار كويتي موزعاً على 100,291,968 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد كما في 30 يونيو 2018 و31 ديسمبر 2017 و30 يونيو 2017.

أسهم خزانة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	عدد الأسهم
2,802,231	3,133,742	3,349,901	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
2.79	3.13	3.34	القيمة السوقية (دينار كويتي)
406,323	438,724	535,984	

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

10. احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	احتياطي أسهم خزانة	
856,144	687,981	9,228	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2017
(144,338)	(135,110)	(9,228)	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
711,806	552,871	-	158,935	الرصيد كما في 30 يونيو 2017
774,970	616,035	-	158,935	الرصيد كما في 1 يناير 2018
(76,409)	(76,409)	-	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
698,561	539,626	-	158,935	الرصيد كما في 30 يونيو 2018

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. قروض وتسهيلات بنكية		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
3,801,696	6,267,787	1,476,188
944,584	-	648,339
2,562,791	1,066,810	392,604
7,309,071	7,334,597	2,517,131
848,279	695,839	491,108
8,157,350	8,030,436	3,008,239

- تحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. بلغ معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات البنكية من 4.5% إلى 5% كما في 30 يونيو 2018 (من 3.75% إلى 4.45% كما في 31 ديسمبر 2017، من 3.75% إلى 4.45% كما في 30 يونيو 2017).

- إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل تخصيص بعض إيرادات العقود وكذلك سندات أذنية.

12. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
3,705,456	10,752,676	10,914,039
9,328,412	15,962,637	11,514,048
533,018	526,539	576,539
577,047	1,211,160	808,648
261,167	466,118	520,935
67,551	52,622	88,000
310,142	364,737	446,563
14,782,793	29,336,489	24,868,772

13. تكلفة المبيعات			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
2,806,761	4,762,012	1,945,936	2,501,695
2,991,249	8,461,720	1,856,301	2,400,709
4,042,942	22,154,691	3,018,572	11,309,411
539,397	1,357,272	333,291	676,480
469,989	2,772,693	259,984	1,295,174
328,774	1,658,193	235,909	758,671
1,310,345	917,189	1,085,455	489,760
12,489,457	42,083,770	8,735,448	19,431,900

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
100,291,968	100,291,968	100,291,968	100,291,968	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والمدفوعة بالكامل (عدد الأسهم)
(2,198,539)	(3,307,253)	(2,773,509)	(3,349,421)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة (عدد الأسهم)
98,093,429	96,984,715	97,518,459	96,942,547	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (عدد الأسهم)
506,634	2,696,918	211,954	1,357,688	ربح الفترة (دينار كويتي)
5.16	27.81	2.17	14.01	ربحية السهم (فلس) – الأساسية والمخفضة

تم تعديل أرقام المقارنة أخذاً في الاعتبار توزيع أسهم منحة.

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:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
834,102	782,606	793,022	الأرصدة:
25,351	73,051	93,432	مستحق من أطراف ذات صلة مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين

المعاملات:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
172,320	203,094	86,160	101,547	رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل للموظفين
7,296	10,230	3,648	5,115	مكافأة نهاية خدمة الموظفين

16. معلومات القطاع

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 وفئات 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
- فنادق

تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع.

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ك.ع.

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تتضمن موجودات ومطلوبات القطاع الموجودات والمطلوبات التشغيلية المتاحة مباشرة للقطاع. تمثل المصاريف الرأسمالية مجموع إجمالي التكاليف المتكبدة خلال السنة لشراء الموجودات المتوقع استخدامها لفترة تتجاوز سنة واحدة.

المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركييب وصيانة	
46,136,719	-	-	-	46,136,719	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018
4,052,949	-	-	-	4,052,949	إيرادات التشغيل
2,696,918	(1,096,688)	(75,991)	-	3,869,597	نتائج القطاع
69,895,312	1,947,175	5,533,751	9,804,752	52,609,634	صافي ربح الفترة
47,610,663	2,680,153	3,377,603	-	41,552,907	موجودات
					مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركييب وصيانة	
14,369,875	-	-	-	14,369,875	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
1,880,418	-	-	-	1,880,418	إيرادات التشغيل
506,634	(1,112,582)	(128,968)	30,345	1,717,839	نتائج القطاع
45,831,749	1,753,832	5,630,807	10,156,925	28,290,185	صافي ربح الفترة
25,206,100	5,304,280	3,414,749	-	16,487,071	موجودات
					مطلوبات

17. التزامات ومطلوبات محتملة

لدى المجموعة الائتمانات والمطلوبات المحتملة التالية:

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018	
172,656	77,140,964	66,383,360	التزامات
7,772,705	7,487,395	5,086,585	التزامات رأسمالية
			اعتمادات مستندية
45,002,377	51,216,476	47,676,115	مطلوبات 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).