

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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

**المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل**

الصفحة

المحتويات

تقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

- 1 **بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)**
 - 2 **بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)**
 - 3 **بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)**
 - 4 **بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)**
 - 5 **بيان التدفقات التددية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)**
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)**

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

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتفصيات التقنية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتصل بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تطبيقية 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 نبني رأي تدقيق.

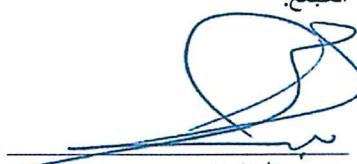
الاستنتاج

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

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بذفات الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية، وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

تبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



بدر عبدالله الوزان
سجل مراقب الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2022
(غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021 (مدقة)	31 مارس 2022	إيضاح	
				الموجودات
8,635,333	6,950,619	7,154,592	4	الموجودات غير المتداولة
6,011,088	6,757,770	6,790,191		ممتلكات وألات ومعدات
1,265,586	1,253,327	1,253,327		استثمارات عقارية
7,649	1,384	4		استثمار في شركات زميلة
<u>15,919,656</u>	<u>14,963,100</u>	<u>15,198,114</u>		موجودات أخرى
				الموجودات المتداولة
3,045,686	2,766,990	2,893,880	5	المخزون
18,515,714	15,722,823	16,495,830	6	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
743,910	1,069,585	1,452,660	7	موجودات عقود
19,547,039	17,672,214	16,403,942	8	النقد والنقد المعادل
<u>41,852,349</u>	<u>37,231,612</u>	<u>37,246,312</u>		
<u>57,772,005</u>	<u>52,194,712</u>	<u>52,444,426</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
11,032,116	11,583,722	11,583,722	9	رأس المال
(475,795)	(382,353)	(382,353)	9	أسهم خزانة
5,006,034	5,453,742	5,453,742		احتياطي قانوني
4,975,482	5,423,190	5,423,190		احتياطي اختياري
879,861	900,513	1,174,352	10	احتياطيات أخرى
<u>13,006,761</u>	<u>6,871,656</u>	<u>8,178,367</u>		أرباح مرحلة
<u>34,424,459</u>	<u>29,850,470</u>	<u>31,431,020</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
2,598,496	2,434,681	2,537,018		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
307,294	273,316	191,105	12	التزامات عقود إيجارات
<u>2,905,790</u>	<u>2,707,997</u>	<u>2,728,123</u>		
				المطلوبات المتداولة
182,480	39,635	40,977	11	قروض وتسهيلات بنكية
17,314,634	16,374,227	16,460,596	12	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
2,944,642	3,222,383	1,783,710	7	التزامات عقود
<u>20,441,756</u>	<u>19,636,245</u>	<u>18,285,283</u>		
<u>23,347,546</u>	<u>22,344,242</u>	<u>21,013,406</u>		مجموع المطلوبات
<u>57,772,005</u>	<u>52,194,712</u>	<u>52,444,426</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

مؤيد حمد الصالح

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدفق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		إيضاح	
		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		31 مارس	
2021	2022		
8,829,872	5,442,738	13	إيرادات
(7,837,982)	(4,692,162)	14	تكلفة المبيعات
991,890	750,576		جميل الربح
(19,234)	27,362	15	صافي إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى
3,381,243	984,477	16	رد مخصصات وانخفاض في القيمة
(489,823)	(485,606)		مصاريف عمومية وإدارية
48,278	51,124		صافي إيرادات استثمارات عقارية
-	40,507		صافي ربح نفسي من ارتفاع معدل التنسخ
(1,241)	(156)		تكلف تمويل
3,911,113	1,368,284		الربح قبل الاستقطاعات
(39,111)	(13,683)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(97,778)	(34,207)		ضربيه دعم العمالة الوطنية
(39,111)	(13,683)		الزكاة
3,735,113	1,306,711		ربح الفترة
33.26	11.56	17	ربحية السهم (فلس)

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

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ب. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدفق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في

مارس 31

2021	2022
3,735,113	1,306,711
(15,607)	273,839
(15,607)	273,839
3,719,506	1,580,550

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

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

احتياطي ترجمة عملات أجنبية

فرق ترجمة عمليات أجنبية بما في ذلك أثر ارتفاع معدل التضخم

اجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

اجمالي 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. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكتثر لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)						
المجموع	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي (إضاح) (10)	احتياطي قانوني	احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي احتياطي	رأس المال
30,510,913	9,271,648	762,217	4,975,482	5,006,034	(536,584)	11,032,116
3,735,113	3,735,113	-	-	-	-	-
(15,607)	-	(15,607)	-	-	-	-
194,040	-	133,251	-	-	60,789	-
<u>34,424,459</u>	<u>13,006,761</u>	<u>879,861</u>	<u>4,975,482</u>	<u>5,006,034</u>	<u>(475,795)</u>	<u>11,032,116</u>
29,850,470	6,871,656	900,513	5,423,190	5,453,742	(382,353)	11,583,722
1,306,711	1,306,711	-	-	-	-	-
273,839	-	273,839	-	-	-	-
<u>31,431,020</u>	<u>8,178,367</u>	<u>1,174,352</u>	<u>5,423,190</u>	<u>5,453,742</u>	<u>(382,353)</u>	<u>11,583,722</u>

الرصيد كما في 1 يناير 2021
ربع الفترة
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
بيع أسهم خزينة
الرصيد كما في 31 مارس 2021

الرصيد كما في 1 يناير 2022
ربع الفترة
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجعية المكتسبة المكتسبة.

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

**بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدقق)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		إيضاح	
		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
3,735,113	1,306,711		صافي ربح الفترة تسريحات :-
299,774	329,248		اسهالكات وإطفاءات
4,483	99		خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(3,381,243)	(984,477)		رد مخصصات وانخفاض في القيمة
(21,451)	(35,857)		إيرادات فوائد
1,241	156		تكاليف تمويل
74,058	94,931		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
711,975	710,811		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
1,265,292	(780,818)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(444,148)	(126,890)		المخزون
(307,600)	(383,075)		موجودات عقود
(1,180,491)	1,129,674		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(2,261,431)	(1,438,673)		التزامات عقود
(81,855)	(39,069)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(2,298,258)	(928,040)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(131,273)	(275,297)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
21,451	35,857		إيرادات فوائد مستلمة
(109,822)	(239,440)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(22,776)	-		صافي المدفوع من القروض والتسهيلات البنكية
(64,109)	(99,734)		المدفوع من التزامات عقود إيجارات
194,040	-		المحصل من بيع أسهم خزانة
(13,786)	(902)		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,241)	(156)		أعباء تمويل مدفوعة
92,128	(100,792)	8	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(2,315,952)	(1,268,272)		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
21,862,991	17,672,214		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
19,547,039	16,403,942		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(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 الصفا، 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.
- استئجار الفوائض المالية من خلال مدراء محافظ.

تضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة"). وفيما يلي بيان بالشركات التابعة:

اسم الشركة	نسبة الملكية %	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
كي سي بي سي للمقاولات ذ.م.م - دولة الإمارات العربية المتحدة	90	90	90	90
بريم 28 ليمتد للمقاولات - دبي - دولة الإمارات العربية المتحدة	100	100	100	100
شركة ماس العالمية - سلطنة عمان	70	70	70	70
كي سي بي سي - قطر - ذ.م.م - قطر	50	50	50	50
شركة الخطوط الرمادية لإنتاج الإسفلت ش.ش.و. - الكويت	100	100	100	100
الشركة التقنية الكويتية للمصاعد والسلام الكهربائية ومقاولاتها ش.ش.و. - الكويت	100	100	100	100
شركة تعمير القابضة اس.ايه.ال - لبنان	100	100	100	100
شركة المعامل العقارية ش.ش.و - الكويت	100	100	100	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بناءً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 31 مارس 2022، فيما عدا شركة بريم 28 ليمتد وشركة تعمير القابضة بناءً على معلومات مالية غير مدققة كما في 31 مارس 2022.

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة التي تم تجميعها ضمن البيانات المالية المجمعة 13,830,319 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022 13,738,805 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021، 15,329,679 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 (وبلغت صافي أرباحهم 266,446 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022 (ربح 100,202 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021).

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 11 مايو 2022.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية المجمعة للجموعة كما في 31 ديسمبر 2021. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للحصول على معلومات إضافية، الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متقدمة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تطبق على عمليات المجموعة والتي تسرى على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022، ولم يتبع عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

3. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلى:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة 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 للموجودات والمطلوبات.

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

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

4. ممتلكات وألات ومعدات

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
8,800,497	8,800,497	6,950,619	الرصيد في 1 يناير
356,979	693,101	275,297	إضافات
(4,483)	(11,245)	(99)	استبعادات
(297,549)	(1,023,533)	(327,868)	استهلاكات
(220,000)	(356,038)	-	الانخفاض في القيمة
<u>8,635,444</u>	<u>8,102,782</u>	<u>6,897,949</u>	القيمة الدفترية (قبل التعديلات الناجمة من ارتفاع معدل التضخم)
-	(1,151,368)	(25,125)	تعديلات الاستهلاك
-	4,080,824	185,408	التغير في القيمة الدفترية
(111)	(4,081,619)	96,360	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(111)	(1,152,163)	256,643	أثر ارتفاع معدل التضخم
<u>8,635,333</u>	<u>6,950,619</u>	<u>7,154,592</u>	صافي القيمة الدفترية المعدل

5. مخزون

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
2,227,460	1,904,715	1,989,937	مواد أولية
1,169,099	1,213,040	1,254,742	قطع غيار
3,396,559	3,117,755	3,244,679	
(350,873)	(350,765)	(350,799)	مخصص تقادم
<u>3,045,686</u>	<u>2,766,990</u>	<u>2,893,880</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. مديونون تجاريين وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
16,796,957	14,184,640	14,054,203	مديونون تجاريون
9,341,847	9,324,471	9,419,192	مدينو محجوز ضمان
26,138,804	23,509,111	23,473,395	مخصص الخسائر الانتهائية المتزعة
(9,265,672)	(9,744,986)	(9,752,797)	
16,873,132	13,764,125	13,720,598	دفاتر مقدمة للموردين
557,009	1,682,974	2,460,418	دفاتر مقدمة لشراء عقارات
786,337	-	-	أخرى
299,236	275,724	314,814	
<u>18,515,714</u>	<u>15,722,823</u>	<u>16,495,830</u>	موجودات / التزامات حقوق

.7

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
93,224,879	106,030,016	28,690,238	تكاليف الإنشاء المتکبدة مضافة إليها الأرباح المحققة
(95,425,611)	(108,182,814)	(29,021,288)	ومخصوصاً منها الخسائر المتکبدة حتى تاريخه
<u>(2,200,732)</u>	<u>(2,152,798)</u>	<u>(331,050)</u>	نقصاً: فواتير الإيجاز
(2,944,642)	(3,222,383)	(1,783,710)	يتم إثباتها في المعلومات المالية المجمعة ضمن بند:
743,910	1,069,585	1,452,660	- التزامات عقود
<u>(2,200,732)</u>	<u>(2,152,798)</u>	<u>(331,050)</u>	- موجودات عقود

.8

تقوم المجموعة بالاعتراف بموجودات العقود للأعمال المنفذة والتي لم يصدر عنها فواتير للعملاء. إن هذه المبالغ سوف يتم تحويلها لاحقاً إلى الذمم التجارية المدينة عند إصدار الفواتير للعملاء.

تتمثل التزامات العقود في المبالغ المحصلة من العملاء بالإضافة عن الإيرادات المحققة حتى تاريخه وفقاً لطريقة نسبة الإ تمام.

النقد والنقد المعادل

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
9,240,422	7,367,026	11,287,692	حسابات جارية وتحت الطلب
10,261,077	10,257,485	5,059,312	ودائع لأجل لدى البنوك
45,540	47,703	56,938	نقد بالصندوق
<u>19,547,039</u>	<u>17,672,214</u>	<u>16,403,942</u>	

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع - %1.45 - %2 - %1.45 (2022) كما في 31 مارس 2022، - 31 ديسمبر 2021 - %1.55 - %1.55 (2021).

.9 حقوق المساهمين

رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر 11,583,722 دينار كويتي موزعاً على 115,837,222 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 (2021) 11,032,116 دينار كويتي موزع على 110,321,164 سهم بقيمة 100 فلس للسهم كما في 31 مارس 2021 (2021) وجميعها أسهم تقديرية.

**الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ب. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت**

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

أسماء خزانة

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
			(مدققة)
3,311,939	2,794,650	2,794,650	عدد الأسهم
3.00	2.41	2.41	النسبة إلى الأسهم المصدرة %
1,791,759	1,391,735	1,388,941	القيمة السوقية (دينار كويتي)
			تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراء طوال فترة تملك المجموعة لها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.
			احتياطيات أخرى .10

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزانة	
			الرصيد كما في 1 يناير 2021
762,217	603,282	158,935	ربح من بيع أسهم خزانة
133,251	-	133,251	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(15,607)	(15,607)	-	الرصيد كما في 31 مارس 2021
<u>879,861</u>	<u>587,675</u>	<u>292,186</u>	
			الرصيد كما في 1 يناير 2022
900,513	315,339	585,174	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
273,839	273,839	-	الرصيد كما في 31 مارس 2022
<u>1,174,352</u>	<u>589,178</u>	<u>585,174</u>	
			قروض وتسهيلات بنكية .11

تحمل القروض والتسهيلات البنكية معدل فائدة متغير. تراوح معدل الفائدة الفعلية على القروض والتسهيلات البنكية من 2.75% إلى 3.5% كما في 31 مارس 2022 (من 2.75% إلى 3% كما في 31 ديسمبر 2021، 2.75% إلى 3.5% كما في 31 مارس 2021).

إن القروض والتسهيلات البنكية مضمونة مقابل تخصيص إيرادات بعض العقود وكذلك أوراق دفع.

دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى .12

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
			(مدققة)
7,804,742	6,124,436	6,646,365	دائنون تجاريون
1,809,586	2,041,409	3,190,802	دفعات مقدمة – عقود إنشاءات
125,000	13,592	13,592	مخصصات مطالبات وأخرى
4,903,821	6,201,026	4,647,969	مخصصات كفالات وصيانة
783,156	943,221	715,847	مستحق إلى موظفين
1,076,470	247,676	304,200	مصاريف مستحقة
29,667	111,893	94,370	التزامات عقود إيجارات
121,798	138,291	137,389	توزيعات نقدية
660,394	552,683	710,062	أرصدة دائنة أخرى
<u>17,314,634</u>	<u>16,374,227</u>	<u>16,460,596</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بلغت التزامات عقود الإيجارات المرتبطة باصول حق الاستخدام:

31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	الالتزامات عقود إيجارات متداولة مبلغ مستحقة السداد خلال 12 شهراً
29,667	111,893	94,370	الالتزامات عقود إيجارات غير متداولة مبلغ مستحقة السداد بعد 12 شهراً
307,294	273,316	191,105	
336,961	385,209	285,475	

إيرادات .13

تشمل إيرادات المجموعة من عقود إنشاءات وأعمال تركيب وصيانة وبيع بضائع داخل دولة الكويت بصفة أساسية:

31 مارس 2021	31 مارس 2022	توقيت الاعتراف بالإيراد	فتره زمنية	عقود إنشاءات
5,425,010	3,176,504		نقطة زمنية محددة	بيع بضائع
2,680,643	1,625,010		فتره زمنية	تركيب وصيانة
724,219	641,224			
8,829,872	5,442,738			

تتضمن الإيرادات من عقود الإنشاءات إيرادات بمبلغ 2,113,098 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022 (3,622,054) دينار كويتي - (2021) محققة من عقود مبرمة مع جهات حكومية في دولة الكويت.

إن سعر المعاملة المتعلقة بالالتزامات الأداء غير المستوفاة بعد (المترافق) كما في 31 مارس 2022 يبلغ 75,839,818 دينار كويتي (61,151,663) دينار كويتي - (2021).

تكلفة المبيعات .14

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2021	2022	تكاليف موظفين
1,385,767	1,349,329		مواد
3,427,502	1,609,231		تكليف مقاولى الباطن
1,919,485	682,261		استهلاكات وإطفاءات
219,479	281,515		إيجارات
40,913	75,006		تصليحات وصيانة
566,926	384,216		أخرى
277,910	310,604		
7,837,982	4,692,162		

صافي إيرادات / (مصاريف) تشغيلية أخرى .15

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2021	2022	مجمل خسارة الفندق
(35,207)	(10,019)		إيرادات أخرى
15,973	37,381		
(19,234)	27,362		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدقة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.16 رد مخصصات وانخفاض في القيمة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022
3,960,000	984,477
(358,757)	-
(220,000)	-
3,381,243	984,477

رد مخصص مطالبات وغرامات
تدعم مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة
انخفاض قيمة ممتلكات وألات ومعدات

.17 ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2021	2022
3,735,113	1,306,711
115,837,222	115,837,222
(3,525,932)	(2,794,650)
112,311,290	113,042,572
33.26	11.56

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

تم تعديل ربحية السهم للفترة الحالية وفترة المقارنةأخذأ في الاعتبار أثر أسهم المنحة التي تم توزيعها في الفترة اللاحقة (إيضاح 22).
معاملات مع أطراف ذات صلة

.18

أبرمت المجموعة في إطار النشاط الاعتيادي لها معاملات مع أطراف ذات صلة (شركات مملوكة من قبل المساهمين وأعضاء 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 المجمعة:

2021	31 ديسمبر	31 مارس 2021	31 مارس 2022
(مدقة)			
140,879	85,033	320,670	
786,337	-	-	
146,063	165,125	171,505	

الأرصدة:
مستحق من أطراف ذات صلة
دفعات مقدمة لشراء عقارات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

2021	2022
131,778	242,869
471,462	467,709
5,336	6,380

المعاملات:
إيرادات
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل للموظفين
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

معلومات القطاع

.19

إن المعلومات المتعلقة بقطاعات أعمال المجموعة مبنية أدناه وذلك وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 8 "القطاعات التشغيلية". يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 8 تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية المتعلقة بمكونات المجموعة التي يتم مراجعتها على أساس دوري من قبل "الإدارة التنفيذية" وهم صناع القرار الرئيسيون للعمليات وذلك من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه. يُعرف الرئيس التنفيذي للمجموعة على أنه صانع القرار الرئيسي لعمليات المجموعة.

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)**

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

حددت إدارة المجموعة أعمالها في ثلاثة وحدات أعمال رئيسية: الإنشاءات والتركيب والصيانة واستثمار الأموال الفانصة والفنادق. إن هذه الأعمال هي الأساس الذي من خلاله تقوم المجموعة بإعداد تقارير عن معلومات القطاعات الرئيسية الخاصة بها وتقدمها إلى صانع القرار الرئيسي للعمليات بغض تخصيص الموارد وتقدير أداء القطاعات. ينطوي قطاع الإنشاءات والتركيب والصيانة بشكل رئيسي على أعمال الإنشاءات والتركيب والصيانة للعملاء في السوق. يتعلق استثمار الأموال الفانصة بالاستثمارات في شركات زميلة والاستثمارات العقارية وكذلك أنشطة الفنادق المرتبطة بالأنشطة التشغيلية المستندة إلى إيرادات الإيجارات وال موجودات. إن القطاعات أعلاه تعتبر الأساس الذي من خلاله تقوم المجموعة بإعداد تقارير حول معلومات القطاعات الخاصة بها. يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدرة على أساس تجارية متكافئة ويتم استبعادها عند التجميع.

تضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصاريف المتاحة مباشرة للقطاع.

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

المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 31 مارس 2022
5,442,738	-	-	-	5,442,738	إيرادات التشغيل
750,576	-	-	-	750,576	نتائج القطاع
1,306,711	552,782	30,332	51,124	672,473	صافي ربح الفترة
52,444,426	1,744,822	3,122,385	8,043,519	39,533,700	موجودات
21,013,406	1,248,434	58,516	669,699	19,036,757	مطلوبات
المجموع	غير موزعة	فنادق	استثمارات	إنشاءات وتركيب وصيانة	الفترة المنتهية في 31 مارس 2021
8,829,872	-	-	-	8,829,872	إيرادات التشغيل
991,890	-	-	-	991,890	نتائج القطاع
3,735,113	3,023,868	(255,712)	48,278	918,679	صافي ربح الفترة
57,772,005	1,382,958	4,171,680	7,276,674	44,940,693	موجودات
23,347,546	2,082,306	224,478	-	21,040,762	مطلوبات
ارتباطات ومطلوبات محتملة					.20
لدى المجموعة الارتباطات والمطلوبات المحتملة التالية:					
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022			
8,122,112	12,133,705	45,498,700			ارتباطات
273,487	136,382	31,864			الجزء المتبقى من عقود مقاولى من الباطن وتوريدات
					اعتمادات مستندية
56,023,408	50,970,199	52,813,020			مطلوبات محتملة
					خطابات ضمان

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكافحة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.1 تعديل ناتج من ارتفاع معدل التضخم

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 29 إدراج البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد ذاتي التضخم وفقاً لوحدة القياس المتداولة بتاريخ بيان المركز المالي وإدراج أرقام المقارنة لفترات السابقة باستخدام نفس الأساس حتى تاريخ أحدث بيان مركز مالي. طبق هذا المبدأ في شركة تعمير القابضة ش.م.ل.- لبنان (شركة تابعة) ومجموعة سبيرز 1788 ش.م.ل. (شركة زميلة)، وتم احتساب أثر إعادة الإدراج باستخدام معامل التحويل المستند من مؤشر أسعار المستهلك الصادر عن إدارة الإحصاء المركزي بالجمهورية اللبنانية. فيما يلي معامل التحويل المستخدم لإعادة إدراج البيانات المالية للشركة التابعة:

معامل التحويل	المؤشر	السنة
1.00	1019.8	31 مارس 2022
1.11	921.4	31 ديسمبر 2021
3.59	284	31 ديسمبر 2020
8.83	115.5	31 ديسمبر 2019
9.44	108	31 ديسمبر 2018
9.82	103.9	31 ديسمبر 2017
10.31	98.9	31 ديسمبر 2016
10.63	95.9	31 ديسمبر 2015
10.27	99.3	31 ديسمبر 2014
7.79	130.9	31 ديسمبر 2013
7.87	129.5	31 ديسمبر 2012
8.67	117.6	31 ديسمبر 2011
8.94	114.1	31 ديسمبر 2010
9.35	109.1	31 ديسمبر 2009
9.67	105.5	31 ديسمبر 2008

تمت المحاسبة عن إعادة الإدراج المذكور أعلاه كما يلي:

1. تُدرج البيانات المالية المعدة بعملة الاقتصاد ذاتي التضخم بعد تطبيق وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي، وتُدرج أرقام المقارنة لفترات السابقة باستخدام نفس الأساس. لا يُعاد إدراج الموجودات والمطلوبات النقدية إذ جرى عرضها بالفعل بوحدة النقد القائمة في تاريخ بيان المركز المالي. تمثل البنود النقدية أموال محققت بها وبنود سيتم استردادها أو دفعها نقداً.
2. إن الموجودات والمطلوبات غير النقدية وغير المدرجة بالمبالغ المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي وبنود حقوق ملكية المساهمين يُعاد إدراجهما من خلال تطبيق معامل التحويل ذاتي الصلة.
3. يُعاد إدراج البيانات المالية المقارنة باستخدام مؤشرات التضخم العامة وذلك باستخدام وحدة القياس المتداولة في تاريخ بيان المركز المالي.
4. يُعاد إدراج الأثر على صافي المركز النقدي للمجموعة ضمن بيان الدخل المجمع كأرباح أو خسائر نقدية ناتجة من ارتفاع معدل التضخم.

فيما يلي الحركة على الموجودات والمطلوبات نتيجة ارتفاع معدل التضخم:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022
(1,152,163)	256,643
186,914	-
243,908	24,476
<u>(721,341)</u>	<u>281,119</u>

ممتلكات وألات ومعدات (إيضاح 4)
استثمار في شركة زميلة
أثار أخرى على بيان الدخل المجمع وبيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
اجمالي أثر ارتفاع معدل التضخم

الشركة الكويتية لبناء المعامل والمقاولات ش.م.ب. عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي توزيع أثر ارتفاع معدل التضخم:

31 ديسمبر 2021 (مدققة)	31 مارس 2022	
(9,022)	40,507	صافي ربح نقدی / (خسارة نقدية) من ارتفاع معدل التضخم
(446,574)	-	أثر التطبيق المبدئي على الأرباح المرحلة
(265,745)	240,612	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>(721,341)</u>	<u>281,119</u>	إجمالي أثر ارتفاع معدل التضخم
		توزيعات أرباح
		.22

بتاريخ 21 مارس 2022، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 26 فلس للسهم (بعد خصم أسهم الخزانة)، كما اقترح توزيع أسهم منحة بواقع 5% من رأس المال المدفوع واقتراح أيضاً مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 66,000 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. إن هذه الاقتراحات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للشركة والأجهزة المختصة.

أثر كوفيد-19 .23

تتعافى المجموعة تدريجياً من الآثار الناتجة عن وباء كوفيد-19. شهدت البيئة التشغيلية التي تزاول فيها المجموعة أعمالها تعافياً معقولاً كما ظهرت بوادر التعافي الاقتصادي جلباً في المنطقة وحول العالم. إن معدلات التطعيم المكثفة وإجراءات التباعد الاجتماعي الصارمة قد ساهمت بشكل كبير في تحجيم أثر المتحورات الأخيرة للفيروس.